

Comune di Bronte

Provincia di Catania

Partita I.V.A. 00291400877-C.A.P. 95034

Prot. n. 26189

Bronte li, 11/12/2014

Ai Revisori dei Conti
Ai Capi Area
All'OIV
Al Presidente del C.C.

Loro Sedi

OGGETTO: Trasmissione referto semestrale controlli interni – Il Semestre anno 2013.

Ai sensi dell'art. 5 del regolamento dei Controlli Interni, approvato con deliberazione Consiliare n. 15 del 06/05/2013, allegato alla presente si trasmette il referto dei controlli interni relativo al II semestre dell'anno 2013.

Tanto si doveva per opportuna conoscenza e per quanto di competenza.



Il Segretario Generale
Dott.ssa Anna Maria Carugno

Comune di Bronte

Provincia di Catania

Partita I.V.A. 00291400877-C.A.P. 95034

Relazione per il referto semestrale controlli interni anno 2013. II Semestre

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 2 del 06/02/2013 modificato con deliberazione di Consiglio comunale n. 15 del 06/05/2013 è stato emanato il regolamento che disciplina il sistema dei controlli interni, ai sensi dell'art. 147 comma 4 del TUEL.

Il sistema di controlli interni risulta essere articolato ai sensi dell'art. 5 del regolamento sopra richiamato:

- Il Segretario generale
- Il Responsabile del servizio finanziario
- I Responsabili dei servizi
- L'Organo di revisione economico-finanziaria.

Nell'Ente è stato introdotto il sistema di misurazione e valutazione della performance individuale e organizzativa, ex d.lgs. n. 150/2009.

Verifica controllo di regolarità amministrativa contabile

L'Ente ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147 bis introdotto dal D.lgs. n. 174/2012, con il sopra citato regolamento art. 5, al titolo II.

Controllo successivo di regolarità amministrativa ex art. 5 del regolamento dei controlli interni

Tale articolo disciplina:

- 1) L'unità organizzativa: costituita dal Segretario Generale e supportata da apposita struttura di cui fanno parte i responsabili di P.O. nominati dai Dirigenti;
- 2) Le procedure per l'acquisizione dei dati
- 3) La selezione degli atti da assoggettare al controllo: tecniche di campionamento
- 4) Indicatori di controllo: rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti e direttive interne dell'ente; correttezza e regolarità delle procedure, correttezza formale nella relazione dell'atto, congrua motivazione, comunicazioni a tutte le strutture interne ed esterne coinvolte.

Si indicano gli esiti del controllo effettuato:

nel II semestre del 2013, sono stati adottati i seguenti atti da assoggettare a controllo :

- n. 38 determinazioni Area Affari Generali
- n. 76 determinazioni Area Economico Finanziaria
- n. 21 determinazioni Area Entrate Tributarie
- n. 110 determinazioni Area Socio Assistenziale/Culturale
- n. 43 determinazioni Area Personale/Gare e Contratti/Contenzioso
- n. 104 determinazioni Area Servizi Demografici e Sviluppo Economico
- n. 188 determinazioni Lavori Pubblici e Servizi Manutentivi
- n. 37 determinazioni Area Patrimonio
- n. 5 determinazioni Area Polizia Municipale

Comune di Bronte

Provincia di Catania

Partita I.V.A. 00291400877-C.A.P. 95034

Si ricorda che si intendono esclusi dal controllo, ai sensi dell'art. 5, comma 2 del regolamento dei controlli interni, gli atti emanati direttamente dal Segretario Comunale nominato anche responsabile del servizio, in quanto si intendono già verificati e corretti con la sottoscrizione dei provvedimenti stessi.

Stabilito, di sottoporre a controllo, quale tecnica di campionamento, il 10% degli atti e poi di procedere al sorteggio mediante estrazione casuale di numeri

SI ATTESTA

Che a seguito del sorteggio a campione gli atti estratti soggetti al controllo successivo sono risultati quelli di seguito riportati.

DECRETI SINDACALI dal n. 20 al n. 34 atti da sottoporre a controllo 10% = 2

DELIBERAZIONI DI G.M. dal n. 46 al n. 140 atti da sottoporre a controllo 10% = 10

DELIBERAZIONI DI C.C. dal n. 34 al 75 atti da sottoporre a controllo 10% = 5

ORDINANZE SINDACALI dal n. 20 al 47 atti da sottoporre a controllo 10% = 3

AREA AFFARI GENERALI

Determinazioni dal n. 23 al n. 61

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 4 (nn. 38 - 60 - 46 - 28)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA ECONOMICA FINANZIARIA

Determinazioni dal n. 89 al n. 165

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 8 (nn. 92 - 97 - 91 - 129 - 164 - 159 - 147 - 120)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA ENTRATE TRIBUTARIE

Determinazioni dal n. 15 al n. 36

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 3 (nn. 27 - 16 - 25)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA SOCIO ASSISTENZIALE/CULTURALE

Determinazioni dal n. 72 al n. 182

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 11 (nn. 86 - 158 - 92 - 76 - 94 - 146 - 159 - 148 - 169 - 75 - 83)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA PERSONALE/GARE E CONTRATTI/CONTENZIOSO

Determinazioni dal n. 30 al n. 73

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 5 (nn. 54 - 41 - 49 - 68 - 62)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

Comune di Bronte

Provincia di Catania

Partita I.V.A. 00291400877-C.A.P. 95034

AREA SERVIZI DEMOGRAFICI E SVILUPPO ECONOMICO

Determinazioni dal n. 42 al n. 146

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 11 (nn. 132 - 56 - 42 - 92 - 97 - 143 - 125 - 86 - 74 - 78 - 138)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA LL.PP. E SERVIZI MANUTENTIVI

Determinazioni dal n. 122 al n. 310

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 19 (nn. 174 - 192 - 134 - 139 - 193 - 164 - 264 - 296 - 272 - 258 - 239 - 254 - 185 - 307 - 309 - 306 - 176 - 135 - 283)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA PATRIMONIO

Determinazioni dal n. 62 al n. 99

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 4 (nn. 94 - 73 - 64 - 95)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

AREA POLIZIA MUNICIPALE

Determinazioni dal n. 9 al 14

Atti da sottoporre a controllo (10%) = 1 (n. 11)

Tecnica di campionamento estrazione a sorte

Con riferimento agli atti estratti ed esaminati si rileva che gli stessi risultano correttamente numerati e completi dei pareri e delle attestazioni previste per legge. Dal controllo effettuato è emersa solo qualche irregolarità di seguito indicata:

- 1) Nella determinazione relativa alla II Area (n. 92/2013) è emerso la coincidenza fra il Responsabile del servizio Economato e il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria. Tale incongruenza è stata risolta nell'anno 2014 incaricando come Economo un dipendente comunale diverso dal responsabile dell'Area Economico Finanziaria.
- 2) Nelle determinazioni relative alla IV Area è risultato che: la determinazione (n. 96/2013) non risulta firmata e risulta incompleta delle attestazioni di spesa e del parere del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria; la determinazione n. 83/2013 riporta l'indicazione di nominativi dei beneficiari e ciò non risulta compatibile con le norme a tutela della privacy;

Contratti: da repertorio nel secondo semestre 2013 risultano iscritti n. 6

Scrittura privata non repertorate n. 8

Controllo contabile ex art. 4 del Regolamento dei Controlli interni (art. 49 e art. 147 bis, comma 1 D.lgs. 18/08/2000 n. 267

Si dà atto che nel secondo semestre dell'anno 2013 sono state adottate n. 94 deliberazioni di Giunta Municipale e n. 41 di Consiglio Comunale.

⑨

Comune di Bronte

Provincia di Catania

Partita I.V.A. 00291400877-C.A.P. 95034

Le relative proposte, comportanti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica-finanziaria o sul patrimonio dell'ente (ad esclusione di quelle di mero indirizzo) risultano tutte provviste di parere favorevole di regolarità contabile.

Controllo contabile – il visto di regolarità contabile ex art. 7 del Regolamento dei Controlli interni (art. 51, comma 4 e art. 147 bis, comma 1, D.lgs. 18/08/2000 n. 267

Si dà atto che su ogni provvedimento emesso nel secondo semestre dell'anno 2013 e comportante impegno di spesa è stato apposto il visto di regolarità contabile.

Controllo di gestione

Verbale verifica controllo di gestione II semestre 2013

L'Ente ha regolamentato il controllo di gestione all'art. 7 succ. del regolamento dei controlli interni.

Il controllo di gestione di cui all'art. 8 del Regolamento coincide con il controllo di gestione della performance ed è articolato nelle fasi contenute e descritte nella II parte del Regolamento uffici e Servizi (art. da 1 a 6).

Si precisa che il bilancio di previsione è stato approvato dal C.C. con deliberazione n. 67 del 29/11/2013 e che gli obiettivi gestionali previsti nella relazione previsionale programmatica allegata al bilancio di previsione 2013 sono stati inseriti nel Peg 2013 la cui approvazione è avvenuta con deliberazione di G.M. n. 8 del 13/02/2014.

Tale delibera, visto che il bilancio è stato approvato in data 29/11/2013 ha avuto carattere ricognitivo rispetto agli obiettivi inseriti nella relazione previsionale e programmatica.

Si precisa che la relazione sulla performance 2013 è in corso di redazione e che la stessa dovrà essere valutata dall'OIV e poi approvata dalla G.M.

Gli esiti dei controlli di cui al presente referto verranno portati a conoscenza dei Revisori dei conti, dei Responsabili dei servizi, dell'OIV.



Il Segretario Generale

Dott.ssa Anna Maria Carugno