



Comune di San Pellegrino Terme

Il Segretario Generale

RELAZIONE ANNO 2018 SUI CONTROLLI INTERNI

Il Consiglio comunale con deliberazione n. 89 del 29/04/2013 ha approvato, ai sensi dell'art.3 del D.L. n. 174/2012 convertito nella legge n. 213/2012 , il Regolamento per la disciplina dei controlli interni.

Il regolamento prevede un sistema strutturato di controlli sull'azione amministrativa, suddiviso in

- controllo di regolarità amministrativa e contabile
- controllo di gestione
- controllo sugli equilibri finanziari
- controllo strategico.

All'organizzazione del sistema dei controlli interni partecipano:

- il Segretario Generale, che si occupa di coordinare l'attività di definizione, raccordo, monitoraggio e verifica degli obiettivi, di verificare l'efficienza e l'economicità della gestione oltre che la conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti;
- il Responsabile del Settore Finanziario, che garantisce il mantenimento degli equilibri finanziari sia in fase di approvazione dei documenti di programmazione, sia durante la gestione, oltre ad porre nelle determinazioni di impegno il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- i Responsabili di Settore, che esercitano il controllo di regolarità amministrativa ed esprimono esplicitamente il proprio parere attraverso la sottoscrizione con la quale si perfeziona il provvedimento.

Tali competenze sono integrate dai controlli effettuati dall'Organo di revisione contabile, secondo la disciplina recata dal TUEL e dal Regolamento di Contabilità, e dal Nucleo di Valutazione, secondo la disciplina recata dal Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi.

L'attività di controllo viene effettuata secondo i principi generali di revisione aziendale e con tecniche di campionamento, attraverso le quali si procede alle verifiche richieste dalla norma.

Il controllo viene effettuato avvalendosi dei seguenti indicatori:

- rispetto delle indicazioni di legge e regolamentari;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione dell'atto;

Tutto ciò premesso, il giorno 30 aprile 2019, il sottoscritto dott. Gerlando Galluzzo , in qualità di Segretario Generale del Comune di San Pellegrino Terme, assistito dal Responsabile del Settore Affari Generali ed in collaborazione con i responsabili delle posizioni organizzative ha predisposto la seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.



Comune di San Pellegrino Terme

Il Segretario Generale

CONTROLLO DI GESTIONE

Si è accertato che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 50 del 13 dicembre 2018, e che ad esso sono state apportate n. 15 variazioni regolarmente approvate dall'organo competente, di cui 5 prelievi dal fondo di riserva.

Il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021 è stato approvato con Giunta Comunale n. 15 in data 7 febbraio 2019. Nel corso dei primi mesi del 2019 sono stati predisposti i report dai Responsabili di Settore per l'anno 2018, le cui risultanze sono confluite nella relazione del Segretario Generale in data 2 aprile 2019.

Le entrate di competenza riscosse nell'anno 2018 sono risultate in linea con i dati previsionali.

Sul fronte delle spese hanno trovato piena attuazione i programmi contenuti nella relazione previsionale e programmatica, nel contempo in virtù dell'obiettivo del contenimento della spesa pubblica sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere

In particolare si è fatto riferimento alle convenzioni gestite dalla centrale di committenza CONSIP/ARCA o al mercato elettronico della pubblica amministrazione (Me.Pa. o SINTEL). Si è riscontrato che gli uffici hanno fatto uso di tali sistemi di acquisto, giustificando l'eventuale mancato ricorso alle piattaforme elettroniche nelle motivazioni dell'atto.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Si accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei Conti, è stata verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili, senza alcun riscontro negativo.

Il patto di stabilità è stato oggetto di costante monitoraggio da parte dell'ufficio ragioneria.

Sono stati emesse n. 2996 reversali e n. 2132 mandati di pagamenti

CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Alla data del 31 dicembre 2018 sono state adottate:

- n. 53 deliberazioni del Consiglio Comunale,
- n. 176 deliberazioni della Giunta Comunale,
- n. 538 determinazioni, suddivise per settore:
 - n. 181 Affari Generali
 - n. 16 Polizia Locale
 - n. 91 Finanziario,
 - n. 250 Gestione del Territorio e Edilizia Privata
- n. 45 concessioni cimiteriali;
- n. 13 contratti mediante forma pubblica amministrativa.
- n. 31 autorizzazioni occupazione suolo pubblico
- n. 7 permessi di costruire
- n. 6 autorizzazioni paesaggistiche ordinarie
- n. 17 autorizzazioni paesaggistiche semplificate

Per quanto concerne le deliberazioni degli organi di indirizzo politico, non viene effettuato il controllo a campione in quante sono tutte corredati dai prescritti pareri preventivi di legge, compreso il parere di legittimità del sottoscritto.



Comune di San Pellegrino Terme

Il Segretario Generale

Si è ritenuto di non sottoporre a controllo i contratti rogati dal Segretario Comunale ritenendo che, essendo redatti con lo specifico intervento del sottoscritto, in sede di stesura sono stati svolti i necessari controlli di legittimità della procedura.

Relativamente agli altri atti, il sottoscritto ha proceduto a visionare il 5% degli atti, individuati mediante sorteggio, come da allegato 1

CONCLUSIONI

Complessivamente si rileva che gli atti sono risultati regolari e conformi alla normativa vigente. Le pratiche sono completamente informatizzate per quanto riguarda il SUAP-SUE.

Nel 2018 sono state avviate le procedure per la redazione di deliberazioni e determinazioni con iter digitale, a partire dal 1° gennaio 2019.

Il Segretario Generale
- dott. Gerlando Galluzzo -