



**Comune di San Pellegrino Terme**

*Il Segretario Generale*

## **RELAZIONE ANNO 2020 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 25 marzo 2021, 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 2020 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 19 dicembre 2019, e che ad esso sono state apportate n. 15 variazioni regolarmente approvate dall'organo competente, di cui 3 prelievi dal fondo di riserva.

Il Piano Esecutivo di Gestione 2020-2022 è stato approvato con Giunta Comunale n. 25 in data 27 febbraio 2020. Nel corso dei primi mesi del 2021 sono stati predisposti i report dai Responsabili di Settore per l'anno 2019, le cui risultanze sono confluite nella relazione del Segretario Generale in data 11 maggio 2020.

Le entrate di competenza riscosse nell'anno 2020 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. 3386 reversali e n. 2359 mandati di pagamenti

### **CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE**

Alla data del 31 dicembre 2020 sono state adottate:

- n. 41 deliberazioni del Consiglio Comunale,
- n. 188 deliberazioni della Giunta Comunale,
- n. 639 determinazioni, suddivise per settore:
  - n. 212 Affari Generali
  - n. 2 Polizia Locale
  - n. 70 Finanziario,
  - n. 355 Gestione del Territorio e Edilizia Privata
- n. 52 concessioni cimiteriali;
- n. 21 contratti mediante forma pubblica amministrativa.
- n. 30 autorizzazioni occupazione suolo pubblico
- n. 5 permessi di costruire
- n. 10 autorizzazioni paesaggistiche ordinarie
- n. 17 autorizzazioni paesaggistiche semplificate
- n. 8 decreti sindacali
- n. 106 ordinanze
- n. 68 contravvenzioni annullate (62 da ausiliari, 6 da agenti di polizia locale)
- n. 73 pratiche immigrazione



## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

- n. 48 certificati destinazione urbanistica
- n. 8 Segnalazione certificata di inizio/variazione/sospensione/cessazione attività produttiva

In merito alle contravvenzioni per violazioni alle norme del Codice della Strada, sono stati esaminati i verbali annullati riscontrandone le motivazioni. Si segnala la necessità di una più puntuale documentazione da presentare a corredo degli annullamenti, non limitandosi ad una mera indicazione delle ragioni.

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

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.

Il Segretario Generale  
- dott. Gerlando Galluzzo -