



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI, 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

RELAZIONE 1° SEMESTRE 2013 SUI CONTROLLI INTERNI

In data 27/03/2013, con delibera di Consiglio Comunale n. 13, è stato approvato, ai sensi dell'art. 3 del D.L. n.174/2012, convertito nella legge 7 dicembre 2012 n. 213, il Regolamento sui Controlli Interni.

L'art. 5 del predetto Regolamento prevede che il Segretario Comunale organizzi, svolga e diriga il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, attraverso le quali procede alle verifiche richieste dalla norma.

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- Rispetto delle indicazioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
- Correttezza e regolarità delle procedure;
- Correttezza formale nella redazione nell'atto;

Com'è evidente, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difforni tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Sulla scorta di tali principi il giorno 5 luglio 2013, la sottoscritta Saia dott.ssa Leandra, in qualità di Segretario Comunale del Comune di Cavernago, assistito dal personale dell'Ufficio di Segreteria Sig.ra Cairo Micaela e in collaborazione con i Responsabili delle Posizioni Organizzative ha predisposto la seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i Responsabili delle Posizioni Organizzative sono i seguenti:

RESPONSABILE AREA SEGRETERIA E SERVIZI ALLA PERSONA – Cairo Micaela

RESPONSABILE AREA TERRITORIO – Geom. Turrazzi Andrea

RESPONSABILE AREA FINANZIARIA E TRIBUTARIA – Savoldi Laura

RESPONSABILE AREA POLIZIA LOCALE E COMMERCIO – Saranga Riccardo

Nella rilevazione si è accertato che il Bilancio di previsione per l'anno 2013 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 18 aprile 2013.



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

E' stata adottata la delibera n. 18 del 11/02/2013 relativa al Piano del fabbisogno delle assunzioni, nella quale si è stabilito di procedere all'assunzione della figura professionale di assistente sociale a tempo determinato part time 5 ore settimanali tramite convenzione secondo le modalità previste dal comma 557, art. 1 l. 311/2004, che consente agli Enti locali che hanno popolazione inferiore a 5000 abitanti di assumere personale dipendente a tempo pieno di altre pubbliche amministrazioni locali, di bandire una mobilità per l'assunzione di una figura professionale con qualifica professionale C1 da collocare presso l'ufficio anagrafe, a patto che provenga da un ente con i medesimi limiti in materia di personale, e di confermare la dotazione organica approvata con deliberazione di G.C. n. 07 del 01/02/2010 e modificata con deliberazione di G.C. n. 25 del 12/03/2012.

Con deliberazione n. 41 del 18/04/2013 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione che è stato unificato al Piano della Performance, contenente gli indicatori e gli obiettivi assegnati a ciascuna Area, in riferimento a precisi standard qualitativi e quantitativi.

Con il Piano Esecutivo di Gestione sono stati programmati interventi per migliorare gli standard qualitativi dell'Ente, in particolare, il grado di riscossione delle entrate correnti a competenza, nell'ultimo semestre ha raggiunto il 34,38% rispetto agli stanziamenti di bilancio.

Le entrate correnti di competenza riscosse nel I° semestre risultano inferiori al 50% dei dati previsionali per i seguenti motivi:

- Proroga al 30/09/2013 della riscossione dell'IMU sulle abitazioni principali e relative pertinenze e fabbricati rurali
- Emissione ruolo Tares 2013 con scadenze al 31/10/2013 e al 31/12/2013

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

In particolare, è stata rimarcata dall'Amministrazione Comunale e dallo scrivente la necessità di riduzione delle spese di funzionamento, attraverso gli strumenti imposti dalla normativa in vigore che prevede l'obbligo di acquisire beni, servizi e forniture in genere facendo ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP o con riferimento al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.)

Al riguardo, la verifica che viene effettuata sull'attività resa dai Responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche al controllo del rispetto delle procedure di acquisto.

Si è riscontrato sul punto che non tutti i Responsabili hanno provveduto ad acquistare attraverso i suddetti mercati (CONSIP - ME.PA), poiché alcuni prodotti, così come richiesti, non erano presenti.



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI, 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

In tale fattispecie i Responsabili hanno dato ampia giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni.

Gestione Contabile

Si è accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei conti viene verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili e le risultanze della gestione degli agenti contabili, senza alcun riscontro negativo.

Appalti

Le procedure di affidamento degli appalti di lavori servizi e forniture effettuate nel semestre sono n. 7 per lavori, N.10 per forniture, n.17 per servizi e sono state svolte in ottemperanza alle disposizioni del codice dei contratti pubblici, ai sensi del dlgs 163/2006.

Il patto di stabilità è oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile dell'area finanziaria, anche se il suo rispetto è condizionato all'avverarsi di alcuni eventi, quali l'alienazione di un'area, l'entrata di permessi a costruire, entrate in conto capitale da Uniacque spa, ecc. E' chiaro comunque che nel caso in cui la suddetta condizione, entro il mese di settembre non dovesse verificarsi, il Consiglio comunale sarà chiamato, in sede di riequilibri di bilancio ad adottare quelle misure necessarie atte a garantirne il rispetto.

Personale

Anche per l'anno 2013 si è verificato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 28/01/2013, che non esistono eccedenze di personale. Ad oggi il n. di personale in servizio è pari a 9, mentre la spesa connessa risulta essere nel pieno rispetto delle norme, anche se si ritiene che per il buon funzionamento dell'Ente, in relazione al numero degli abitanti ed alla sempre più crescente richiesta di servizi da erogare, lo stesso risulti estremamente esiguo.

Trasparenza

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 66 del 27/06/2011 è stato adottato il programma triennale per la trasparenza e l'integrità. Il suddetto programma verrà comunque riadottato a breve, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs.vo 33/2013.

Il regolamento in questione è volto a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza; di fatto tutte le informazioni richieste dalla normativa sono state in gran parte inserite necessarie in un link ad essa dedicato denominato "Amministrazione trasparente". Ad oggi si stanno raccogliendo anche tutte le notizie inerenti lo stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche, al fine di pubblicarle sul sito istituzionale.



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI, 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Alla data odierna risultano adottate :

- N. 56 Deliberazioni di Giunta Comunale
- N. 16 Deliberazioni di Consiglio Comunale
- N. 112 DETERMINE suddivise per settore .
- Determinazioni n. 39 del Responsabile Area Segreteria e Servizi alla Persona
- Determinazioni n. 45 Responsabile Area Territorio
- Determinazioni n. 17 Responsabile Area Finanziaria e Tributaria
- Determinazioni n. 4 Segretario Comunale
- Determinazioni n. 7 Responsabile Area Polizia Locale e Commercio.

L'Ente, come sopra specificato, ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa e contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147/2012. A tal fine la sottoscritta ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento, effettuate tramite sorteggio, a visionare due determinazioni per ciascuna area. Nello specifico:

AREA POLIZIA LOCALE – COMMERCIO

DETERMINAZIONE N. 2 DEL 07/05/2013 avente per oggetto "MANTENIMENTO CANI RANDAGI CATTURATI IN CAVERNAGO CIG Z4C08C6265"

Si è accertato che è stato regolarmente richiesto il CIG, sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del DLgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.lgvo n. 267/2000).

E' stato rilasciato il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha verificato che tale servizio non fosse presente nel mercato CONSIP/MEPA, provvedendo all'affidamento diretto al medesimo fornitore nel quale sono ricoverati n. 3 cani;

RILIEVO : che l'Ufficio ha dichiarato correttamente in determina di aver verificato le convenzioni attive in CONSIP, senza però allegarne l'esito.

DETERMINAZIONE N. 3 DEL 07/05/2013 avente per oggetto "IMPEGNO DI SPESA PER ESERCITAZIONE ANNUALE OBBLIGATORIA TIRO A SEGNO 2013 CIG Z8009C62AF"

Si è accertato che è stato regolarmente richiesto il CIG, sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del DLgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.lgvo n. 267/2000).



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

E' stato rilasciato il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha verificato che tale servizio non fosse presente nel mercato CONSIP/MEPA, provvedendo all'affidamento diretto presso il Tiro a Segno Nazionale – Sezione di Bergamo

RILIEVO : che l'Ufficio ha dichiarato correttamente in determina di aver verificato le convenzioni attive in CONSIP, senza però allegarne l'esito.

AREA FINANZIARIA E TRIBUTARIA

DETERMINAZIONE N. 2 del 08/01/2013 – “LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA AMMINISTRATORI COMUNALI PERIODO 1/01-31/12/2012”

Si è accertato che è sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.L.vo n. 267/2000.

E' stato rilasciato il visto di copertura monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha provveduto a liquidare i gettoni sulla base della partecipazione dei Consiglieri alle sedute di Consiglio nell'anno 2012, applicando la riduzione del 10% previsto dalla legge.

NESSUN RILIEVO

DETERMINAZIONE N. 15 del 05/06/2013 “SERVIZIO GESTIONE PAGHE TRIENNIO 2011-2013 AD “HALLEY INFORMATICA SNC” - IMPEGNO DI SPESA MANTENIMENTO EFFICIENZA DEL SERVIZIO E DEL SOFTWARE ANNO 2013 – CIG. Z5F0AAF356”.

Si è accertato che è stato regolarmente richiesto il CIG, sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del DLgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgvo n. 267/2000.

E' stato rilasciato il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha provveduto ad accertare che non fosse possibile un confronto tra i prezzi per l'elaborazione dei cedolini stabiliti dal Ministero delle Finanze (D.L. 98/2011) per una diversa tipologia di servizi offerti.

NESSUN RILIEVO



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI, 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

AREA SEGRETERIA E SERVIZI ALLA PERSONA

DETERMINA N. 16 del 15/04/2013 - "AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DEL CENTRO SPORTIVO COMUNALE DAL 01/07/2013 AL 30/06/2018 – IMPEGNO DI SPESA ANNI 2013 – 2015".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.L.vo n. 267/2000.

E' stato rilasciato il visto di copertura monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha svolto le procedure di gara nel rispetto della normativa e aggiudicato l'affidamento della gestione del Centro Sportivo, secondo quanto stabilito dal D.Lgs.vo 163/2006.

NESSUN RILIEVO

DETERMINA N. 35 del 21/06/2013 "EROGAZIONE CONTRIBUTO ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA MADRE TERESA DI CALCUTTA PER CENTRO RICREATIVO ESTIVO ANNO 2013 – IMPEGNO DI SPESA".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.L.vo n. 267/2000.

E' stato rilasciato il visto di copertura monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito si è verificato che preventivamente fosse stata approvata una delibera di Giunta concernente l'erogazione del contributo per il CRE 2013, rispettando quanto disposto dall'art. 6 comma 9 del D.Lgs.vo 78/2010 e dalla Corte dei Conti in merito al principio di sussidiarietà;

NESSUN RILIEVO

AREA TERRITORIO

DETERMINAZIONE N. 10 del 15/02/2013 – "AFFIDAMENTO SERVIZIO DI FORNITURA CARBURANTE PER AUTOMEZZI COMUNALI SINO AL 20/06/2016 – CIG Z7208B4423"

Si è accertato che è stato regolarmente richiesto il CIG, sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del DLgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.lgvo n. 267/2000.



COMUNE DI CAVERNAGO

PROVINCIA DI BERGAMO

SEDE: VIA PAPA GIOVANNI, 24 - TEL. (035) 840513 - FAX (035) 840575 - PART. IVA E COD. FISC. 00662800168 - C.A.P. 24050

E' stato rilasciato il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha verificato che i prezzi presenti sulla convenzione CONSIP fossero più alti di quelli offerti dalla ditta aggiudicatrice, precisando che recederà in qualsiasi momento dal servizio in oggetto qualora si riscontrassero forniture economicamente più vantaggiose nel mercato CONSIP;

NESSUN RILIEVO

DETERMINA N. 30 del 19/04/2013 "AFFIDAMENTO SERVIZIO DI RIPARAZIONE PNEUMATICI MEZZI DI POLIZIA LOCALE E MEZZI PER GESTIONE DEL TERRITORIO 2013/2014 - CIG. Z2B099658F"

Si è accertato che è stato regolarmente richiesto il CIG, sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgvo n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.L.vo n. 267/2000.

E' stato rilasciato il visto di copertura monetaria attestante la compatibilità di pagamento della spesa con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

Nel merito l'Ufficio ha verificato che tale servizio non fosse presente nel mercato CONSIP/MEPA, provvedendo ad allegare il comprovante elenco;

NESSUN RILIEVO

Per quanto concerne le deliberazioni di G.C. , occorre precisare che la G.C. alla data odierna non si è mai discostata dai pareri espressi dai responsabili di servizio, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dal Comune di Cavernago è in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, soprattutto in questo momento di difficile situazione economica in cui versa il nostro Paese, ove operare cercando di temperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive normative in campo giuridico ed economico, risulta oltre che arduo, di non facile attuazione.

La presente relazione viene inviata alla Sindaco, ai capigruppo consiliari, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.



IL SEGRETARIO COMUNALE

Saia Dott.ssa Leandra