



Comune di Spinadesco

Provincia di Cremona

Via Mazzini, 2 – 26020 Spinadesco

Tel. 0372-491925 – Fax 0372-491759

P.I.V.A. 0029930199

e-mail segreteria@comune.spinadesco.cr.it

Prot. n° 588

VERBALE CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

**(Art. 10 – Regolamento dei Controlli Interni,
approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n° 2 del 14.01.2013)**

Addì quattordici del mese di febbraio dell'anno 2014, presso l'Ufficio Segreteria, il Segretario Comunale, Malvassori dott. Fabio, assistito dal personale dell'Ufficio Segreteria, procede al controllo successivo nei modi e con le modalità previste dal vigente Regolamento dei Controlli Interni ed in particolare con riferimento all'articolo 10.

Preliminarmente al controllo si precisa che:

- ✓ il termine per l'approvazione del bilancio di previsione anno 2013 è stato prorogato dal 30.06.2013 al 30.09.2013 e 30.11.2013;
- ✓ il bilancio di previsione anno 2013 è stato approvato in data 08.07.2013 con deliberazione di Consiglio Comunale n° 21;
- ✓ il rinvio dell'acconto IMU sulla prima casa e la revisione prossima della TARES costituiscono elementi di incognita anche finanziaria da rilevare per un'effettiva gestione programmata del bilancio e relativo PEG, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n° 56 del 05.08.2013;
- ✓ il controllo successivo è da espletare con tecniche di campionamento sulle determinazioni che impegnano spese nonché sugli atti relativi ad accertamento delle entrate ed alla liquidazione delle spese;
- ✓ si dà atto che non sono stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa in quanto la sottoposizione del Comune al patto di stabilità comporta una sostanziale paralisi degli investimenti;
- ✓ alla data del 31.12.2013 risultano emanate n° 108 determinazioni così distinte per area funzionale:

AREA	N. SETTORIALE
Ufficio Segreteria	2
Ufficio Ragioneria	75
Ufficio Tecnico	31
TOTALE	108

- ✓ si procede mediante sorteggio di un numero di determinazioni pari al 10% del totale.

A seguito del sorteggio risultano sottoposte a controllo successivo le sottoelencate determinazioni distinte per area funzionale:

DETERMINAZIONE N.	UFFICIO	OGGETTO	IMPEGNO DI SPESA ACCERTAMENTO ENTRATA
159 del 07.10.2013	Segreteria	Liquidazione delle spese sostenute dall'economista comunale nel 3° trimestre 2013.	€ 832,80
113 del 12.07.2013	Ragioneria	Polizza danni e infortuni conducente – Incendio a FATA Assicurazioni di Cremona (Consorzio Agrario) periodo 18/07/2013 – 18/07/2014 – CIG N. ZBF0A244FF.	€ 428,08
121 del 08.08.2013	Ragioneria	Erogazione contributo all'Associazione "Il Nibbio" Onlus per servizio Protezione Civile.	€ 2.000,00
141 del 17.09.2013	Ragioneria	Affidamento rifacimento segnaletica orizzontale. Procedura ad invito diretto su ARCA. Ditta La Tecnopubblica S.r.l. – CIG: Z570B21BA3.	€ 5.232,29
150 del 25.09.2013	Ragioneria	Acquisto computer per ufficio Sindaco e gruppo di continuità uffici vari – Assunzione impegno di spesa IT Consulting di Alberto Bonardi – CIG ZB10BA40D7.	€ 768,35
165 del 10.10.2013	Ragioneria	Rimborso ICI versata erroneamente ma non dovuta – Anno 2008.	€ 181,00
178 del 11.11.2013	Ragioneria	Fornitura gratuita libri di testo alunni scuole elementari – Anno scolastico 2013/2014 – Liquidazione spesa.	€ 1.313,89
186 del 21.11.2013	Ragioneria	Servizio di assistenza domiciliare minori – Erogazione fondi Azienda Sociale Cremonese – Terzo Trimestre 2013.	€ 711,20
200 del 05.12.2013	Ragioneria	Affidamento incarico biennale sicurezza luoghi di lavoro – Procedura ad invito diretto su ARCA. Ditta M.A. Group. CIG: ZB10C738B5.	€ 4.184,00
155 del 02.10.2013	Tecnico	Lavori sui marciapiedi del centro abitato di Spinadesco: Via Roma e Via XXV Aprile – Approvazione Sal finale e certificato di regolare esecuzione – Ditta Bios Asfalti S.r.l. – CIG 438732571E.	€ 424,57
170 del 30.10.2013	Tecnico	Impegno e liquidazione spesa a favore di ARPA Dipartimento di Cremona per esame del Piano di Governo del Territorio.	€ 640,50
196 del 29.11.2013	Tecnico	Affidamento pulizia canali di gronda. Procedura ad invito diretto su ARCA. Ditta Guida Luigi Edilizia. CIG Z190C738EB.	€ 591,70

La verifica relativa alla regolarità amministrativa e contabile avviene nel rispetto dei parametri:

1. Requisiti di legittimità:

- competenza del soggetto che adotta l'atto;
- assenza di conflitto, anche potenziale, di interessi coinvolgente il medesimo soggetto;
- coerenza con la programmazione gestionale (Peg/Pdo) o, in assenza del bilancio, riferimento all'ultimo bilancio approvato;
- puntuale, chiara e univoca definizione di oggetto, causa, motivazione e destinatario dell'atto;

- e) rispetto della normativa generale e speciale nella materia oggetto dell'atto;
- f) rispetto della disciplina in materia di partecipazione al procedimento amministrativo, anche con riguardo all'acquisizione dei pareri di soggetti interni ed esterni, richiesti da legge, Statuto o regolamenti;
- g) rispetto dei termini del procedimento;
- h) rispetto della normativa in materia di privacy;

2. requisiti di efficacia:

- a) se l'atto comporta impegno di spesa:
 - i. corretta imputazione al bilancio e al relativo intervento/capitolo di spesa affidato al soggetto che adotta l'atto, cui compete la verifica preliminare in ordine alla necessaria disponibilità di risorse (per le spese finanziate con entrate a destinazione vincolata affidate al medesimo soggetto, compete allo stesso la verifica preliminare dello stato degli accertamenti e della situazione dei relativi introiti);
 - ii. accertamento preventivo, da parte del soggetto che adotta il provvedimento comportante impegno di spesa, che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, nel rispetto delle misure organizzative approvate dall'Ente, finalizzate a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti;
- b) rispetto della normativa in materia di trasparenza e pubblicità degli atti.

Le risultanze del controllo trovano esplicitazione nelle allegate tabelle dalla n°1 alla n° 12.

Preso atto delle risultanze il sottoscritto Segretario Comunale,

DA ATTO

della sostanziale regolarità degli atti esaminati sia da un punto di vista della regolarità amministrativa (competenza, motivazione, legittimità, efficienza), sia da un punto di vista della regolarità contabile (corretta imputazione a bilancio, copertura finanziaria, allocazione della spesa, rispetto dei dodicesimi).

Dispone altresì per la trasmissione via e-mail del presente verbale al Sindaco, quale Presidente del Consiglio Comunale, ai Capigruppo Consiliari, al Revisore dei Conti, ai Responsabili del Servizio, ai componenti del nucleo di valutazione e ciò ai sensi e per gli effetti dell'art. 10, comma 6, del vigente Regolamento per i Controlli Interni.



IL SEGRETARIO COMUNALE
(Malvassori dott. Fabio)