



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° 3474

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 dieci del mese di Ottobre dell'anno 2016, 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 2016 è stato prorogato dal 31.03.2016 al 30.04.2016;
- ✓ il bilancio di previsione anno 2016 è stato approvato in data 27.04.2016 con deliberazione di Consiglio Comunale n° 13;
- ✓ 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 30.06.2016 risultano emanate n° 107 determinazioni così distinte per area funzionale:

AREA	N. SETTORIALE
Ufficio Segreteria	5
Ufficio Ragioneria	92
Ufficio Tecnico	10
TOTALE	107

- ✓ 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
54 Del 11.04.2016	Segreteria	Liquidazione delle spese sostenute dall'economista comunale nel 1° trimestre 2016.	€ 511,29
6 del 11.01.2016	Ragioneria	Affidamento servizio elaborazione paghe anno 2016 – Procedura su Arca. Ditta CDA Studio Legale di Mantova – CIG ZE317E46F1.	€ 1.522,56
26 del 08.02.2016	Ragioneria	Affidamento incarico medicina del lavoro anno 2016 – Procedura ad invito diretto su Arca. Ditta Eurolife Srl. CIG ZF01854FA5.	€ 658,00
34 del 12.02.2016	Ragioneria	Affidamento incarico annuale sicurezza luoghi di lavoro – Procedura ad invito diretto su Arca – Ditta M.A. Group – CIG Z831845E7C.	€ 1.933,70
38 del 17.02.2016	Ragioneria	Fornitura scarpe per personale comunale addetto viabilità – Assunzione impegno di spesa Ditta Manzi Gianfranco Srl – CIG Z8D189EB0.	€ 73,20
59 del 20.04.2016	Ragioneria	Acquisto guida normativa Maggioli e abbonamento on line – CIG ZB91986E07.	€ 255,00
67 del 04.05.2016	Ragioneria	Acquisto materiale cancelleria – Assunzione impegno di spesa Ditta "Commerciale Ufficio" di Beretta Enrico – CIG ZA819B3821.	€ 462,14
68 del 04.05.2016	Ragioneria	Abbonamento Ragioneria Soluzione Srl – Impegno di spesa e liquidazione spesa – CIG Z6B19B53CF.	€ 402,60
75 del 10.05.2016	Ragioneria	Acquisto materiale per Ufficio Polizia Locale – Assunzione impegno di spesa Ditta Maggioli S.p.A. – CIG Z6319CCF0E.	€ 163,34
107 del 30.06.2016	Ragioneria	Assicurazione Rischi RCT/RCO. Incarico a Giuseppe Lauritano Srl Reale Mutua tramite portale Sintel. CIG ZA21A6461B.	€ 5.830,14
82 del 20.05.2016	Tecnico	Interventi vari di manutenzione e sostituzione degli impianti di irrigazione delle aree verdi comunali – Affidamento servizio e assunzione impegno di spesa – CIG ZDD19EDE18.	€ 1.512,80

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

1. Requisiti di legittimità:

- a) competenza del soggetto che adotta l'atto;
- b) assenza di conflitto, anche potenziale, di interessi coinvolgente il medesimo soggetto;
- c) coerenza con la programmazione gestionale (Peg/Pdo) o, in assenza del bilancio, riferimento all'ultimo bilancio approvato;
- d) 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° 11.

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)