



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

Prot.n. 2756
del 22.07.2019

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 ventidue mese di luglio dell'anno 2019, 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:

- ✓ Visto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 è stato spostato dal 31.12.2018 al 28.02.2019 con Decreto del 7 Dicembre 2018 e pubblicato in G.U. serie generali N. 292 del 17.12.2018, e in Conferenza Stato Città ed Autonomie Locali del 17.01.2019 è stato ulteriormente prorogato al 31 marzo 2019;
- ✓ il bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 21.03/2019;
- ✓ 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 30.06.2019 risultano emanate n° 105 determinazioni così distinte per area funzionale:

AREA	N. SETTORIALE
Ufficio Segreteria	4
Ufficio Ragioneria	58
Ufficio Tecnico	43
TOTALE	105

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



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

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
42 del 11.03.2019	Segreteria	Liquidazione delle spese sostenute dall'economo comunale – 3° trimestre	€ 2.125,00
10 del 24.01.2019	Ragioneria	Giornata di studio 'La notifica on line' – Impegno di spesa e liquidazione	€ 212,00
32 del 23.02.2019	Ragioneria	Acquisto materiale di cancelleria – assunzione impegno di spesa ditta MYO S.r.l. CIG ZBC274C243	€ 729,56
43 del 15.03.2019	Ragioneria	Impegno di spesa per materiale connesso alle consultazioni elettorali del 26 maggio 2019 – Elezioni politiche ed europee CIG Z1A2796902	€ 500,20
88 del 14.05.2019	Ragioneria	Acquisto libri per biblioteca comunale. Assunzione impegno di spesa Libreria Spotti CIG ZCD28643AA	€ 247,20
90 del 20.05.2019	Ragioneria	Sostituzione apparecchio telefonico – Assunzione impegno di spesa HI-TEC snc di Alessandrini Claudio	€ 229,36
104 del 26.06.2019	Ragioneria	Servizio di assistenza domiciliare minori – erogazione fondi Azienda Sociale Cremonese periodo 1° trim 2019	€ 706,63
21 del 04.02.2019	Tecnico	Interventi diversi di riparazione urgente presso la palestra comunale - assunzione impegno di spesa CIG ZCF26FFCD1	€ 746,74
39 del 01.03.2019	Tecnico	Taglio piante necessario alla messa in sicurezza di palo pubblica illuminazione – affidamento e assunzione impegno di spesa Idea Verde Maschi CIG ZC02765555	€ 1.220,00
65 del 03.04.2019	Tecnico	Intervento di manutenzione straordinaria per completamento circuito impianto di irrigazione Piazza Mercato e automazione impianto Parco don Primo	€ 4.494,58

Sede Uffici: Via Mazzini 2 26020 Spinadesco (CR) – Tel 0372/491925 – Fax 0372/491759

Codice Fiscale: 80003390194 – Partita IVA: 00299430199

Pec: comune.spinadesco@pec.regione.lombardia.it



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

96 del 05.06.2019	Tecnico	Verifica periodica elevatore installato presso l'edificio municipale. Affidamento e assunzione impegno di spesa CIG z238acad7	€ 158,60
-------------------	---------	---	----------

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:
 - a. 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);
 - b. 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



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

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)