



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

VERBALE CONTROLLI INTERNI N. 1/2017, ai sensi D.L. 174/2012

RELATIVO AL 1° QUADRIMESTRE 2017

Oggi --- Maggio 2017 alle ore ----- presso la Sede Comunale, il sottoscritto Dott. Malvassori Fabio, in qualità di Segretario Comunale, ha provveduto alla verifica del controllo di gestione del 1° quadrimestre 2017.

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.L. 174/2012 e del Regolamento dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n.2 del 14/01/2013, esecutiva ai sensi di legge.

DATO ATTO:

- Che il Nuovo Testo Unico delle Leggi e dell'ordinamento degli Enti Locali D.Lgs. 267 del 18/02/2000, Art.151, prevede che gli Enti Locali deliberino l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno successivo entro la data del 31 dicembre.
- CHE Il termine per l'approvazione del bilancio di previsione era previsto dalla Legge di bilancio 2017 al 28 febbraio 2017 e con DECRETO LEGGE 30 dicembre 2016 n. 244 "*Proroga e definizione di termini*" (cd Milleproroghe) il termine di approvazione del bilancio di previsione 2017 è stato spostato al 31 marzo 2017;
- Che gli atti che comportano l'assunzione di un impegno di spesa, riferiti al 1° quadrimestre 2017, sono stati predisposti tenendo conto, per ciascun intervento, che le predette spese possono essere assunte in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio deliberato (con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili del frazionamento in dodicesimi), così come previsto dall'art.163 del D.Lgs.267/2000;
- Che il bilancio di previsione per il triennio 2017-2019 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 27.03.2017;

VISTA LA NORMATIVA di riferimento:

- Legge di Stabilità per il 2017;

FASE 1 - Controllo Regolarità Amministrativa e Contabile



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

Gli atti amministrativi predisposti nel 1^a quadrimestre 2017 sono i seguenti:

DETERMINAZIONI: dal n° 1 al n°89;

DELIBERE GIUNTA COMUNALE: dal n° 1 al n°29;

DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE: dal n° 1 al n°16.

- Su tutti gli atti sopra indicati, è stato regolarmente apposto il parere preventivo di regolarità amministrativa e/o contabile, ai sensi dell'ex articolo 147/bis ed art. 151 – comma 4 – D.Lgs. n° 267/2000, modificato dal D.L. n° 174 del 10.10.2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10.10.2012 n° 237, coordinato con la Legge di conversione 7.12.2012 n° 213.
- Su gli atti sopra indicati, ove fosse inserita una quantificazione di impegno di spesa e/o di accertamento di entrata, è stato regolarmente apposto il parere attestante la regolarità contabile e la relativa attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, e art.183, comma 9, del D.Lgs.267/2000.
- Per quanto concerne il controllo previsto dall'art.10 del Regolamento sopra citato, si provvederà al termine di ogni semestre.

FASE 2 - Controllo di gestione

- Dato atto che con Decreto del Ministero dell'Interno il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2017 da parte degli Enti Locali è differito al 30 Marzo 2017;
- Dato atto altresì che, alla data odierna, il Consiglio Comunale ha provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019, Documento Unico di programmazione in data 27.03.2017;
- Evidenziata pertanto la difficoltà nel predisporre una verifica attendibile del controllo di gestione alla data del 30/04/2017 e un controllo sull'effettiva realizzazione dei programmi, progetti ed obiettivi, ma più che altro un controllo sugli equilibri di bilancio in base al bilancio pluriennale 2016-2018, esercizio 2017 per quanto riguarda i primi tre mesi di gestione provvisoria;
- Verificate comunque, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, le **spese correnti del 1^a quadrimestre 2017** effettivamente sostenute, suddivise per aree e programmi, come di seguito specificato e come indicato nell'allegato al presente verbale (allegato 1/A):
 - PROGRAMMA 1 – SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI;
 - PROGRAMMA 2 – ISTRUZIONE E CULTURA;
 - PROGRAMMA 3 – IMPIANTI SPORTIVI;
 - PROGRAMMA 4 – VIABILITA' E GIARDINI;



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- PROGRAMMA 5 – AMBIENTE, TERRITORIO E FOGNATURA;
- PROGRAMMA 6 – ASSISTENZA E BENEFICENZA;
- PROGRAMMA 7 – SERVIZI CIMITERIALI;
- PROGRAMMA 11 – QUOTE DI AMM.TO MUTUI;
- **FONDO CASSA AL 02/05/2017 = € 2.845.056,87 (allegato 2)=**
- Evidenziato che il controllo di gestione al 30/04/2016, riportava la seguente situazione contabile, come da allegato “**quadro generale riassuntivo**” (**allegato 3**)

Gli importi sopra esposti evidenziano una buona gestione per il 1^ quadrimestre 2016 in merito al controllo delle entrate e delle spese.

FASE 3 - Controllo degli equilibri finanziari

In data 20 aprile 2017, il Revisore dei Conti Dott.ssa Tosi Daria ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 1^ trimestre 2017, come da verbale agli atti comunali.

Il Responsabile Servizio Finanziario ha attestato, ai sensi del art.24 del Regolamento sopra citato, il permanere degli equilibri finanziari, come indicato nella relazione allegata al presente verbale (allegato 5).

Di quanto sopra si dà atto con il presente verbale, che è redatto e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.Fabio Malvassori



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

ALLEGATO 5

COMUNE DI SPINADESCO

PROVINCIA DI CREMONA

---*---

3/05/2017

**RELAZIONE SUL CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI, ai sensi
dell'art.24 del Regolamento dei Controlli Interni approvato con
deliberazione C.C. n.2 del 07/01/2013.**

RELATIVO AL 1° QUADRIMESTRE 2017

Io sottoscritta Miglioli Sara, in qualità di Responsabile Servizio Finanziario del Comune di Spinadesco

ATTESTO

quanto segue:

- Che in data 20 aprile 2017, il Revisore dei Conti dott.sa Daria Tosi ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 1^ trimestre 2017, come da verbale agli atti comunali;
- Che si è provveduto nei tempi previsti dalla legge al pagamento delle fatture e delle bollette pervenute al protocollo comunale, tenendo sempre ben presente la situazione di cassa al momento dell'effettivo pagamento.
- Che si è provveduto al pagamento degli stipendi mensili ed al versamento dei contributi obbligatori all'INPDAP, INPS ed I.R.A.P. per i mesi di Gennaio-Febbraio-Marzo-Aprile 2017 ed ai versamenti IRPEF ed ADDIZIONALI.
- Che si è provveduto all'emissione delle reversali di incasso accreditate sul Conto Corrente di Tesoreria e Banca d'Italia, nonché i pagamenti effettuati in via provvisoria con l'emissione dei rispettivi mandati di pagamento.



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Che si è provveduto con cadenza mensile alla verifica degli equilibri di bilancio, al fine di evitare il ricorso all'anticipazione di cassa.
- Che la verifica degli equilibri di bilancio alla data del 30/04/2017 è meglio evidenziata nel prospetto **allegato** alla presente relazione.

Pertanto, alla data odierna la gestione di competenza e residui, sia per la parte entrata che per la parte spesa, non ha evidenziato situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio, pur se in gestione provvisoria ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs. 267/2000.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Miglioli dott.ssa Sara

ASSEVERAMENTO REVISORE DEI CONTI:

F.to Dott.ssa Daria Tosi