



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

Allegato alla delibera G.C. / 008.

N. 57 del 11/09/2017

IL SEGRETARIO COMUNALE

VERBALE CONTROLLI INTERNI N. 2/2017 ai sensi D.L. 174/2012

RELATIVO AL 2° QUADRIMESTRE 2017

Oggi 8 Settembre 2017 presso la Sede Comunale, il sottoscritto Dott. Malvassori Fabio, in qualità di Segretario Comunale, ha provveduto alla verifica del controllo di gestione del 2° 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 2^a quadrimestre 2017 sono i seguenti:

DETERMINAZIONI: dal n° 90 al n°154;

DELIBERE GIUNTA COMUNALE: dal n° 30 al n°49;

DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE: dal n° 17 al n°21.

- 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;
- Verificate comunque, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, le **spese correnti del 2^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;
 - 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 31/08/2017 = € 3.170.173,76 (allegato 2)=**



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Evidenziato che il controllo di gestione al 31/08/2017, riportava la seguente situazione contabile, come da allegato **"quadro generale riassuntivo equilibri di bilancio"** (allegato 3)

Gli importi sopra esposti evidenziano una buona gestione per il 2^a quadrimestre 2017 in merito al controllo delle entrate e delle spese.

FASE 3 - Controllo degli equilibri finanziari

In data 28/07/2017, il Revisore dei Conti Dott.ssa Tosi Daria ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 2^a 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 4).

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



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Fabio Malvassori