



COMUNE DI GENIVOLTA
PROVINCIA DI CREMONA

Via Castello, 14
26020 - Genivolta (CR)
Tel. 0374 / 68522
Fax 0374 / 68862
C.F. e P.IVA 00310060199
info@comune.genivolta.cr.it

Prot. 439

Genivolta, 9 febbraio 2023

VERBALE CONTROLLI INTERNI
N. 1/2023
ai sensi dell'art. 147bis del D.Lgs. 267/2000

II semestre 2022

L'anno 2023 il giorno nove del mese di febbraio alle ore 9:00, nella residenza Municipale, sotto la direzione del Segretario Comunale Dott.ssa Sonia Pagani, si procede al controllo a campionamento degli atti da sottoporre ai controlli specificati in oggetto, come stabilito dall'art. 147bis del D.Lgs. 267/2000 e dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 19.12.2012, e formati dal 01.07.2022 al 31.12.2022.

L'art. 10 del predetto Regolamento sui controlli interni stabilisce che:

"1. Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

2. Il segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria (Area dei Servizi Amministrativi), secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

3. Il segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

4. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.

5. Nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.

6. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al presidente del consiglio comunale ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.

7. Qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione agli organi di competenza.

8. Nella prima seduta utile successiva, il Sindaco ha la facoltà di iscrivere la relazione all'ordine del giorno affinché l'assemblea prenda atto della stessa."

Il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 19.12.2012 non descrive la quantità di atti che il Segretario Comunale è tenuto a controllare. Pertanto, in relazione alle dimensioni demografiche dell'Ente e in relazione alla quantità di atti prodotti semestralmente, il Segretario Comunale ritiene opportuno e congruo che siano verificati degli atti indicati dal regolamento, ossia:

- il 5% delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa;
- il 5% degli atti di accertamento delle entrate;
- il 1% degli atti di liquidazione della spesa;
- il 5% dei contratti.



COMUNE DI GENIVOLTA

PROVINCIA DI CREMONA

Via Castello, 14
26020 - Genivolta (CR)
Tel. 03 74 / 68522
Fax 03 74 / 68862
C.F. e P.IVA 003 10060199
info@comune.genivolta.cr.it

Nel caso in cui il numero di uno di tali atti non fosse frazionabile, si procederà alla verifica di n. 1 atto di tale tipologia.

Non si ritiene di procedere alla verifica di ulteriori atti.

Allo scopo di effettuare in campionamento casuale degli atti da sottoporre a verifica, si utilizza un applicativo informatico che consente l'estrazione casuale di numeri, assicurando pertanto la non arbitrarietà degli atti. Vengono quindi estratti i seguenti atti:

Determinazioni (da n. 120 a n. 298):

- n. 121/2022
- n. 129/2022
- n. 139/2022
- n. 145/2022
- n. 167/2022
- n. 251/2022
- n. 267/2022
- n. 288/2022
- n. 291/2022

Contratti: Nessun contratto a repertorio.

Si osserva che non sono stati presi in considerazione atti della sottoscritta quale Responsabile del servizio segreteria di competenza, per non incorrere in caso di incompatibilità (controllore controllato).

Si procede quindi alla verifica:

- della regolarità delle procedure adottate;
- del rispetto delle normative in essere;
- del rispetto degli atti di programmazione e indirizzo;
- dell'attendibilità dei dati.

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 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:

se l'atto comporta impegno di spesa:

- 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);



COMUNE DI GENIVOLTA

PROVINCIA DI CREMONA

Via Castello, 14
26020 - Genivolta (CR)
Tel. 0374 / 68522
Fax 0374 / 68862
C.F. e P.IVA 00310060199
info@comune.genivolta.cr.it

- 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;
 - rispetto della normativa in materia di trasparenza e pubblicità degli atti.

Si è proceduto poi al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di posizione Organizzativa.

Gli atti sottoposti alla verifica risultano conformi ai parametri adottati. Non vi sono quindi rilievi da fare.

Il presente verbale, sottoscritto in originale, viene inviato ai Responsabili di Servizio, al Sindaco quale Presidente del Consiglio Comunale, ai capigruppo consiliari e al Revisore dei Conti.



Il Segretario Comunale
Dott.ssa Sonia Pagani

