

## RELAZIONE SECONDO SEMESTRE - ANNO 2013

### IL SEGRETARIO COMUNALE

Nel rispetto dell'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, il Comune di Porlezza ha adottato con deliberazione del CC. n°1 del 2013 il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

Alla fine del primo semestre, come previsto dall'art.8 del citato regolamento, il sottoscritto Segretario Comunale, assistito dal Responsabile Settore Affari Generali ed Istituzionali dell'Ente e con la collaborazione del Responsabile del Servizio finanziario e controllo, ha organizzato, con specifico atto di indirizzo il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

A seguito di tale atto organizzativo e con le modalità nello stesso specificate, sono stati svolti i controlli interni che con la presente si relazionano.

Si premette che è sottoposta a controllo l'attività di tutti i Responsabili di Posizione Organizzativa che operano funzionalmente alle dipendenze del Comune di Porlezza, indipendentemente dal loro inquadramento organico. Sono pertanto sottoposti a controllo anche gli atti adottati dai Responsabili degli uffici gestiti in forma associata, per la parte che riguarda il Comune di Porlezza.

La presente relazione sintetica, tesa a verificare la regolarità amministrativa e contabile sotto il profilo della legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, vuole anche essere un valido supporto per la risoluzione di problematiche procedurali e per le scelte decisionali in materia di efficientamento della macchina amministrativa.

#### **CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

Alla data del 31 dicembre 2013 risultano adottate le seguenti tipologie di atti da sottoporre a controllo ai sensi dei precedenti punti:

- N. 207 determinazione dei Responsabili di servizio;
- N. 414 atti di accertamento;
- N. 705 atti di liquidazione/mandati;
- N. 233 concessioni di beni;
- N. 0 contratti (scritture private);
- N. 93 nella categoria "altro"

Si è proceduto pertanto al controllo estraendo gli atti tramite apposito modello predisposto in foglio di calcolo, grazie alla formula =CASULAE. TRA(A,B), modello che si allega unitamente ai prospetti, parimenti predisposti su foglio di calcolo ed utilizzati per l'individuazione automatica dell'atto da controllare, ove non inseriti in appositi registri.

#### **CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Tale controllo è svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario con il "visto di regolarità contabile" e con quello "attestante la copertura finanziaria".

Si dà atto che ciascun responsabile interessato, in fase preventiva, assicura il controllo di regolarità contabile e di flusso finanziario nel rispetto dell'art.147 bis del D.Lgs.267/00.

Per ogni atto selezionato è stata compilata una scheda sintetica di valutazione, secondo il modello allegato al proprio precedente atto organizzativo.

In conclusione dai controlli effettuati sul campione estratto non risultano irregolarità amministrative e contabili.

Si dà atto che gli uffici del Comune di Porlezza unitamente ai comuni in gestione associata producono necessariamente una notevole quantità di atti, spesso riproduttivi e ripetitivi, a discapito dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa.

PROT.N.432

Copia della presente relazione viene trasmesso ai Responsabili di Servizio interessati, alla Giunta, al Consiglio, tramite comunicazione del Sindaco, al Revisore del Conto ed al Nucleo di Valutazione.

Porlezza, lì 21 Gennaio 2014

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Ciraulo/dott.ssa Maria

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI  
Silvia dott.ssa Gianotti

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO E CONTROLLI  
Simone Milesi