

## **RELAZIONE SECONDO SEMESTRE - ANNO 2024 IL SEGRETARIO COMUNALE**

prot.

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 20.02.2013 il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

Alla fine del secondo semestre, come previsto dall'art.8 del citato regolamento, il sottoscritto Segretario Comunale, assistito dalla Dirigente e dal Personale dell'Area Amministrativa dell'Ente e con la collaborazione dell'E.Q. del Servizio finanziario, 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 tutte le E.Q. che operano funzionalmente alle dipendenze del Comune di Porlezza, indipendentemente dal loro inquadramento organico.

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 2024 risultano adottate le seguenti tipologie di atti da sottoporre a controllo ai sensi dei precedenti punti:

N. 285 determinazioni dei Responsabili di servizio;

N. 470 atti di accertamento IMU, N. 463 atti di accertamento TARI, N. 119 atti di accertamento TASI;

N. 835 atti di liquidazione/mandati;

N. 75 concessioni di beni;

N. 0 contratti;

N. 260 nella categoria "altro"

Si è proceduto pertanto al controllo estraendo gli atti tramite apposito modello predisposto in foglio di calcolo, grazie alla formula =**CAUSALE. 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 dall'E.Q. 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.

Copia della presente relazione viene trasmessa alle E.Q. interessate, alla Giunta, al Consiglio, tramite comunicazione del Sindaco, al Revisore del Conto ed al Nucleo di Valutazione.

Porlezza, 08.05.2025

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Pescarin d.ssa Vania

**LA DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVA**  
Gianotti dott.ssa Silvia

**L'ELEVATA QUALIFICAZIONE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
Mancassola Dolores

**Il presente atto è un documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 e seguenti del D. Lgs. 82/2005.**