

# COMUNE DI ORNAVASSO

(PROVINCIA DEL VERBANO-CUSIO-OSSOLA)

## RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

### ANNO 2014

Vista la deliberazione consiliare n. 5 del 25.03.2013, con la quale, in esecuzione delle modificazioni al D.Lgs. 18.08.2000, n.267, introdotte dall'art. 3 (rafforzamento dei controlli in materia di enti locali), del Titolo II, del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito con modificazioni nella L. 7.12.2012, n.213, è stato approvato il prescritto Regolamento sui controlli interni del Comune anche nella forma del controllo successivo sulle determinazioni e degli altri atti amministrativi di cui alla disposizione dell'art. 147 bis, comma 2 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e smi.

Vista a tale proposito, la disposizione di cui all'art. 7 del citato Regolamento, secondo cui tali controlli rientrano nella competenza del Segretario comunale;

Dato atto che l'art.10 del citato Regolamento prevede che il Segretario Comunale predisponesse entro il mese di febbraio di ogni anno una relazione sull'attività di controllo svolta nell'anno precedente

Si premette che i Responsabili delle Posizioni Organizzative sono i seguenti:

RESPONSABILE SERVIZIO AFFARI GENERALI

RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO

RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazioni, atti di indirizzo e direttive interne;

Com'è evidente, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso diffusi tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti, ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, posto sotto la direzione del Segretario generale, è volto a verificare ex post la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa. Tale controllo si esplica attraverso il confronto degli atti emanati rispetto alla normativa in vigore.

Sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa le determinazioni, redatte dai singoli responsabili.

Nella rilevazione si è accertato che il Bilancio di previsione per l'anno 2014 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 28/04/2014;

Al riguardo, la verifica che viene effettuata sull'attività resa dai Responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche al controllo del rispetto delle procedure di acquisto.

Si è riscontrato sul punto che non tutti i Responsabili hanno provveduto ad acquistare attraverso i suddetti mercati (CONSIP – ME.PA), poiché alcuni prodotti, così come richiesti, non erano presenti.

In tale fattispecie i Responsabili hanno dato ampia giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni.

**Il patto di stabilità** è oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile dell'area finanziaria, anche se il suo rispetto è condizionato all'avverarsi di alcuni eventi, quali l'alienazione di aree ad opera dell'ufficio tecnico del comune e dalla riduzione dell'obiettivo, sulla scorta degli spazi finanziari concessi, dalla Regione e dallo Stato, in corso d'anno. E' chiaro comunque che nel caso in cui le suddette alienazioni, entro il mese di settembre non dovessero verificarsi, Il Consiglio comunale sarà chiamato, in sede di riequilibri di bilancio, ad adottare quelle misure necessarie atte a garantirne il rispetto.

### **Personale**

Ad oggi il n. di personale in servizio è pari a 12, mentre la spesa connessa risulta essere nel pieno rispetto delle norme, anche se si ritiene che per il buon funzionamento dell'Ente, in relazione al numero degli abitanti ed alla sempre più crescente richiesta di servizi da erogare, lo stesso risulti estremamente esiguo ed insufficiente a garantire tutti i servizi richiesti.

### **Trasparenza**

Con deliberazione G.C. n. 78 del 19/08/2014 è stato adottato il programma triennale per la trasparenza e l'integrità. Il suddetto programma verrà comunque riadottato a breve, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs.vo 33/2013.

Il regolamento in questione è volto a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza; di fatto tutte le informazioni richieste dalla normativa sono state in gran parte inserite in un link ad essa dedicato denominato "Amministrazione trasparente". Ad oggi si stanno raccogliendo anche tutte le notizie inerenti lo stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche, al fine di pubblicarle sul sito istituzionale.

### **CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE**

Nell'anno 2014 risultano adottate :

- N. 103 Deliberazioni di Giunta Comunale
- N. 41 Deliberazioni di Consiglio Comunale
- N. 330 DETERMINE suddivise per settore .
- Determinazioni n 37 del Responsabile Servizio Affari Generali
- Determinazioni n. 117 del Responsabile Servizio Tecnico
- Determinazioni n 176 Responsabile Servizio Finanziario

L'Ente ha, come sopra specificato ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa e contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147/2012.

A tal fine la sottoscritta ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento, effettuate tramite sorteggio, a visionare per ciascuna area. Come risulta nello specifico da:

- verbale in data 23.01.2015 con il quale si è proceduto al prescritto sorteggio di n. 17 su n. 330 atti da sottoporre a controllo, relativi al precedente 1° e 2° semestre 2014;

Per quanto concerne le deliberazioni di Giunta Comunale, occorre precisare che la Giunta, alla data odierna non si è mai discostata dai pareri espressi dai responsabili di servizio, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dal Comune di Ornavasso sia in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, soprattutto in questo momento di difficile situazione economica in cui versa il nostro Paese, ove operare cercando di contemperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive normative in campo giuridico ed economico, risulta oltre che arduo, di non facile attuazione.

La presente relazione viene inviata alla Sindaco, ai capigruppo consiliari, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Ornavasso, li 27 febbraio 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.sa Giulia Rampone

