

RELAZIONE

PREMESSA

Il presente Rapporto viene redatto ai sensi dell'art.3 del decreto legge n.174/2012,convertito in legge 213/2012 ed approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione n.3 del 20/01/2013,che fra l'altro così dispone:

"Il Segretario predispone una relazione che è trasmessa ai Responsabili dei Servizi ed al Sindaco e alla Giunta. Esso contiene anche specifiche direttive per i Responsabili,relative alle irregolarità eventualmente riscontrate e rilevate".

Il Rapporto si riferisce al sistema dei controlli interni disciplinato dettagliatamente dall'art.3 del Regolamento,nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.3delle legge 213/2012,nel quale sono previste le varie tipologie dei controlli interni per il Comune di Cinaglio,essendo al di sotto dei 15 mila abitanti,riguardano il controllo della regolarità amministrativa e contabile,della legittimità e sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

II SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Il sistema dei controlli interni,come delineato dall'art.3del regolamento,è diretto alla verifica:

- a)della regolarità amministrativa;
- b)della regolarità contabile;
- c)della legittimità degli atti e delle procedure;
- d)della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva, tuttavia,per espressa scelta compiuta dal Consiglio comunale in sede di approvazione del regolamento,è stato privilegiato il controllo ex ante (preventivo)attraverso una metodologia basata su un sistema di audit interno e di partecipazione collegiale alla definizione delle procedure,alla stesura delle proposte di deliberazioni ed alla formazione degli atti gestionali (determinazioni).

Al sistema dei controlli interni partecipano,per legge(art.3,comma4°,legge213/20112) e per regolamento(art.3)i Responsabili dei servizi.

RAPPORTO SUI CONTROLLI INTERNI-DELIBERAZIONI

Il controllo effettuato dal Segretario generale,con la partecipazione dei Responsabili,titolari posizione organizzativa,ha riguardato tutte le deliberazioni del Consiglio comunale e della Giunta comunale,adottate dal 1° gennaio al 30 giugno 2014:

-N°di deliberazioni del Consiglio esaminate: 19

-N°di deliberazioni della Giunta esaminate: 32

Esso è stato effettuato in via preventiva si è concretizzato nel rilascio del parere di regolarità tecnica da parte del rispettivo Responsabile del Servizio competente per materia; con l'espressione del parere è stata verificata la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto nella normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine il collegamento con gli obiettivi dell'Ente nonché il rispetto delle procedure. Tutti pareri sono stati riportati nel testo del provvedimento, non si sono mai verificate espressioni di pareri sfavorevoli da parte dei responsabili di servizio e non sono state rilevate irregolarità.

RAPPORTO SUI CONTROLLI INTERNI-DETERMINAZIONI

Il controllo preventivo sulle determinazioni adottate dai titolari di posizione organizzativa è stato svolto nella fase di formazione dell'atto con la consultazione tra il Segretario e i responsabili di servizio. Il controllo preventivo di regolarità amministrativa si è concretizzato, da parte del responsabile di servizio, con la consulenza del Segretario, della competenza all'adozione dell'atto ed alla verifica della correttezza delle procedure seguite e della conformità ai principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché ai principi di buona amministrazione e della correttezza dell'azione amministrativa. Sono state esaminate a campione n. tre atti per ogni settore.

All'esito del controllo non sono state riscontrate irregolarità da segnalare.

RAPPORTO SUI CONTROLLI INTERNI-CONCLUSIONI

Il sistema dei controlli interni, come delineato dal legislatore (legge 213/2012) e come regolamento dall'Ente nell'anno 2013 è stato svolto correttamente ed ha visto la fattiva partecipazione dei responsabili dei servizi; necessita, a fine gestione, di opportune verifiche sul controllo di gestione in relazione al Peg. assegnato ai responsabili.

La presente relazione viene trasmessa ai Responsabili dei Servizi, al Sindaco e alla Giunta Comunale.



IL SEGRETARIO