



Comune di Santa Caterina dello Ionio  
Provincia di Catanzaro

Prot. 2131  
Del 18/07.2014

Spett.le

Sig. Sindaco

Giunta Comunale

Revisore dei Conti

Consiglio Comunale

Loro sedi

## RELAZIONE CONTROLLO INTERNO PRIMO SEMESTRE 2014

**Premesso che con delibera del Consiglio Comunale 02 del 14.1.2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;**

Visto che . Il controllo di regolarità amministrativa preventivo è esercitato dai singoli Responsabili di Servizio, con il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa per gli atti emanati.

1. I controlli di regolarità amministrativa successivi sono effettuati dal Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 147 bis del D. lgs. 267/00, mediante controllo successivo dei seguenti atti :

- determinazioni, con particolare riferimento a quelle che contengono impegno di spesa,
- atti di accertamento di entrata,
- atti di liquidazione della spesa,
- contratti
- altri atti amministrativi

2. Gli atti da sottoporre a monitoraggio sono individuate trimestralmente a campione dalla Segreteria Comunale secondo una selezione casuale effettuata con sistemi informatici, per singole categorie di atti e per settore di emanazione. Il Segretario comunale definisce annualmente la percentuale di atti da sottoporre a controllo ; per quanto riguarda in particolare le determinazioni, non potranno essere inferiori al 10 % di quelle emanate nel trimestre e comunque almeno 3 per ogni servizio.

- b. correttezza e regolarità delle procedure;
- c. correttezza formale nella redazione dell'atto.
4. Per ogni controllo effettuato viene compilata una scheda con l'indicazione sintetica delle irregolarità rilevate e delle indicazioni cui il soggetto che ha emanato l'atto deve conformarsi per eliminare l'irregolarità e per la successiva attività .
5. Le schede sono trasmesse a cura del segretario ai responsabili di servizio e al revisore dei conti . Ogni sei mesi il segretario trasmette tutte le schede al Nucleo di valutazione, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale, che ne prende atto nella deliberazione di approvazione del rendiconto dell'esercizio

#### Art. 10

#### Il Controllo di Regolarità Contabile

1. Ai controlli di regolarità contabile provvedono il Servizio Finanziario e il Revisore dei Conti.
2. Il Servizio Finanziario certifica la regolarità contabile dell'azione amministrativa attraverso gli strumenti del visto e del parere di regolarità contabile e attraverso il controllo costante e concomitante degli equilibri generali di bilancio.
3. Le modalità di rilascio del visto e del parere di regolarità contabile, nonché di gestione degli equilibri di bilancio sono previste dal Regolamento di Contabilità dell'Ente.
4. Il Revisore dei Conti vigila sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 267/00 e dalle normative di settore. Per favorire l'interscambio di informazioni e l'azione integrata delle strutture di controllo, il revisore dà comunicazione dei propri atti inviandone copia all'UCI. A sua volta, l'UCI dà comunicazione dei propri atti al revisore dei Conti.
5. Le specifiche modalità dell'attività del Revisore dei Conti e le sue attribuzioni sono stabilite dal Regolamento di Contabilità dell'Ente.

#### Art. 11

#### Il Controllo sugli equilibri finanziari

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto dal responsabile del servizio finanziario sotto la vigilanza del revisore dei Conti. Esso si svolge nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, con particolare riferimento all'art. 147 quinquies del D. Lgs. 267/00 e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.
2. Ogni 6 mesi il Dirigente del Servizio finanziario acquisisce le relazioni sintetiche dei Responsabili di ciascun servizio sullo stato di attuazione delle entrate e delle spese di propria competenza. Successivamente relaziona all'organo di revisione sul mantenimento dell'equilibrio finanziario generale. Il Segretario Generale acquisisce la relazione e il parere motivato del revisore dei Conti su quanto relazionato e ne riferisce alla Giunta .
3. Il regolamento di contabilità disciplina le modalità di approvazione da parte del Consiglio comunale della verifica degli equilibri finanziari, secondo le disposizioni del D. lgs. 267/00.

Atteso che il Comune di Santa Caterina dello Ionio è strutturato in tre Aree:  
AREA AMMINISTRATIVA



Esaminate le determinazioni distinte per area si è riscontrato:

AREA FINANZIARIA – ( Determinazioni dalla n° 01 alla n° 09) periodo riferimento 01.01.2014 al 30.06.2014 – Risultano tutte regolari con acquisizione CIG, impegno preventivo di spesa; acquisizione tramite CONSIP di materiale d'ufficio.

AREA TECNICA – ( Determinazioni dalla n° 01 alla n° 80 ) periodo 01.01.2014 al 17.06.2014)- Risultano generalmente regolari – la Determinazione n° 80 del 17.6.2014 e n° 74 del 28.5.2014 e n° 73 del 28.5.2014 sono prive del CIG.

AREA AMMINISTRATIVA – le Determinazioni adottate nel periodo dal 01.01.2014 al 30.06.2014- Risultano regolari.

I contratti d'appalto risultano tutti registrati attraverso il sistema UNIMOD.

Per quanto concerne gli atti di accertamento tributario gli stessi sono stati adottati dall'Unione dei Comuni del Versante Ionico cui è stata trasferita la funzione.

Le delibere di Giunta e Consiglio Comunale sono provviste dei pareri di regolarità tecnica e contabile e non esistono atti che si discostano dai pareri formulati dai Responsabili di Posizione Organizzativa.

La presente viene inviata al Sindaco, alla Giunta, al Revisore dei Conti.  
Santa Caterina dello Ionio, 18 luglio 2014.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
DR. MARIO GUARNACCIA

