



# COMUNE DI ROCCABRUNA

PROVINCIA DI CUNEO

*P. Simonetta*

AL SIG. SINDACO  
del Comune di ROCCABRUNA

Alla GIUNTA COMUNALE

AI CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO : Attuazione disposizioni del REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.  
Relazione 2 semestre 2014.

Nel rispetto di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 10/10/2012, N. 174, convertito nella Legge 7 Dicembre 2012, n. 213, il Comune di Roccabruna, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 26/02//2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni.

Alla fine del 2° semestre 2014, come stabilito dall'art. 5 – comma 3 del Regolamento sopra indicato, il sottoscritto Giuseppe dott. CLEMENTE, Segretario Comunale, in collaborazione con i Responsabili delle Posizioni Organizzative, ha predisposto la seguente relazione sintetica, ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i Responsabili di Posizione Organizzativa sono i seguenti:

- Rag. Giorgi GIANTI –Responsabile Servizi Finanziari e Tributi;
- Geom. Simonetta MARTINI –Responsabile UTC –Uff. A;
- Valeria ACCHIARDI –Responsabile Area di Vigilanza , Servizi Sociali, Polizia Mortuaria e Commercio;
- Silvia ISAIA - Responsabile Servizi Anagrafe, Stato Civile, Elettorale.

La presente relazione sintetica, tesa a verificare la legittimità e la regolarità della gestione, ai fini del rispetto delle regole amministrative, contabili ed equilibrio del bilancio, vuole essere anche un valido supporto per scelte decisionali necessarie alla razionalizzazione della gestione dell'Ente ed all'indispensabile razionalizzazione della spesa.

CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA  
del 31.12.2014 risultano adottate:

- N. 91 delibere di Giunta Comunale;
- N. 52 delibere di Consiglio Comunale;
- N. 10 determine del Responsabile del Servizio Finanziario;
- N. 21 determine del Responsabile dell'Area Amministrativa;
- N. 54 determine del Responsabili dell'Ufficio Tecnico Comunale;
- N. 60 determine del Responsabile dell'Area di Vigilanza;
- N. 6 determine del Responsabile dell'Area Anagrafe, Stato Civile, Elettorale.

Si è proceduto al controllo di regolarità amministrativa pari al 10% del complesso dei documenti a campione sui contratti e sugli atti amministrativi, come previsto dall'art. 5, comma 3 del vigente Regolamento, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di posizione Organizzativa.

#### REGOLARITA' CONTABILE

Il controllo di regolarità contabile è stato svolto dal responsabile del Servizio Finanziario con il visto di "regolarità contabile" e con il visto "attestante la copertura finanziaria". Si dà atto che i responsabili di servizi, nella fase preventiva della formazione dell'atto, assicurano controllo di regolarità contabile nel pieno rispetto dell'art. 147 bis del Decreto Legislativo 267/2000.

#### CONTROLLO DI GESTIONE

Nei piccoli enti locali è sempre più forte la necessità di erogare servizi di qualità migliore alla collettività e, viste le difficili condizioni economiche, contenere la spesa.

Il controllo di gestione è un processo attraverso il quale assicurarsi che le risorse siano acquisite ed impiegate in modo efficace ed efficiente, al fine di raggiungere gli obiettivi programmati, applicando i sistemi gestionali e di controllo delle aziende private.

Questo Comune sta indirizzando la propria attività amministrativa per perseguire al massimo efficienza, efficacia ed economicità di gestione per tutti i servizi erogati al cittadino. In particolare per il personale dipendente è previsto il Piano della Performance.

#### CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Oltre alla necessità di assicurare il permanere degli equilibri di bilancio, il Comune di Roccabruna, ai sensi della Legge di Stabilità (N. 183/2011-art. 31), a decorrere da alcuni anni, deve concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. I vincoli del patto sono così stringenti da creare anche la paradossale situazione di avere disponibilità finanziarie che non possono essere utilizzate, come conseguenze di non poter dare esaurienti risposte ai bisogni ed alle richieste della collettività.

Alla data odierna, come comunicato dal Responsabile del servizio finanziario, permangono gli equilibri finanziari dell'Ente.

Il Comune di Roccabruna sta predisponendo tutto quanto necessario per dare piena attuazione anche alle ultime disposizioni legislative riguardanti la trasparenza e la corruzione.

A tutto il 30.04.2014 l'Ente ha svolto il servizio di disponibilità finanziaria in dodicesimi rispetto al bilancio esercizio 2013 e dal 01.05.2014 ha svolto l'attività normalmente in quanto in data 30.04.2014 è stato approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio 2014.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa dell'Ente risulta essere finalizzata al raggiungimento di criteri operativi di maggior efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

A tal fine necessita la piena e completa collaborazione ed unicità di intenti di tutti, soprattutto per la difficile situazione economica in cui ci troviamo.

La presente relazione viene comunicata alla Giunta Comunale ed al Consiglio Comunale solo per opportuna conoscenza in quanto la gestione finanziaria in corso non presenta elementi di criticità.

ROCCABRUNA, li, 15 Gennaio 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
(Giuseppe dott. CLEMENTE)

