

COMUNE DI VICOLUNGO

Provincia di Novara

originale/copia

DELIBERAZIONE N.68

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: PRESA D'ATTO CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE E SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI (ADEMPIMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL D.L. 174/2012 ED IN OTTEMPERANZA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI).

L'anno DUEMILATREDICI il giorno SETTE del mese di NOVEMBRE alle ore 17,00 nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di legge, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone dei signori:

			presenti	assenti
VICENZI	MARZIA	Sindaco	x	
GAVINELLI	LORELLA	Assessore		x
DEAGOSTINI	MARCO	Assessore	x	
PERETTI	SABRINA	Assessore	x	
MOZZATO	MASSIMO	Assessore	x	
		Totali	4	1

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Sabrina SILIBERTO

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il sig. Marzia VICENZI, Sindaco,

assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: PRESA D'ATTO CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE E SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI (ADEMPIMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL D.L. 174/2012 ED IN OTTEMPERANZA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI).

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di C.C. n. 02 del 10/01/2013 è stato approvato il Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni (D.L. n. 174/2012, convertito in L. 7 dicembre 2012 n. 213);

Evidenziato che:

- Il controllo di gestione è la procedura diretta a monitorare la gestione operativa dell'ente, verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi;

- Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, 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; si estende a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del TUEL. In particolare, è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui: a. equilibrio tra entrate e spese complessive; b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti; c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale; d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi; e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese; f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;

Richiamato il Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni, in particolare gli artt. 3, 4, 5, 6 e 16,17 e 18;

Visti:

1. Il verbale del 22.07.2013, allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, inerente la verifica disciplina controllo interno di gestione, effettuata dal Responsabile del servizio Finanziario e dal Segretario Comunale, in ottemperanza agli artt. 3, 4, 5, 6 del Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni;

2. Il verbale del 20.09.2013, allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, inerente la verifica disciplina controllo interno sugli equilibri finanziari, effettuata dal Responsabile del servizio Finanziario, in ottemperanza agli artt. 16, 17 e 18 del Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni;

Ritenuto dover provvedere in merito;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita di parere di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, D.Lgs. 267/2000, per come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito in Legge 07/12/2012, n. 213;

Con voti unanimi favorevoli, resi ai sensi di legge;

DELIBERA

La premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

1. di Prendere atto del verbale del 22.07.2013, allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, inerente la verifica disciplina controllo interno di gestione, effettuata dal Responsabile del servizio Finanziario e dal Segretario Comunale, in ottemperanza agli artt. 3, 4, 5, 6 del Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni;
2. di Prendere atto del verbale del 20.09.2013, allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, inerente la verifica disciplina controllo interno sugli equilibri finanziari, effettuata dal Responsabile del servizio Finanziario, in ottemperanza agli artt. 16,17 e 18 del Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni;
3. Di dichiarare con successiva e separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 Legge 267/2000.

Parere tecnico ai sensi dell'art.49, comma 1, e contabile ai sensi dell'art. 153, comma 5, D.Lgs n.267/2000:

F C

Il responsabile del servizio economico-finanziario:
(F. Moretti) _____

Attestazione di copertura finanziaria:
(F. Moretti) _____

Il responsabile del servizio demografico-vigilanza-commercio:
(F. Barbieri) _____

Il responsabile del Servizio LL.PP.-Urbanistica-Istruzione:
(M. Deagostini) _____

Vicolungo, _____

F = favorevole
C = contrario

F.TO Il Sindaco
(Marzia Vicenzi)

F.TO Il Segretario Comunale
(Sabrina Siliberto)

Pubblicazione n. 30.....

La presente delibera, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene pubblicata all'Albo Pretorio il21 NOV. 2013..... e per quindici giorni consecutivi.

Vicolungo, 21 NOV. 2013

F.TO Il Segretario Comunale
(dott.ssa Sabrina Siliberto)

Copia conforme all'originale

Vicolungo,21 NOV. 2013.....

Il Segretario Comunale
(dott.ssa Sabrina Siliberto)

La presente delibera è divenuta esecutiva per decorrenza dei termini in data _____ ai sensi art.134 comma 3 D.Lgs. n.267/2000.

Vicolungo,

F.TO Il Segretario Comunale
(dott.ssa Sabrina Siliberto)





COMUNE DI VICOLUNGO
REGIONE PIEMONTE – PROVINCIA DI NOVARA

VERBALE N. 01 DEL 22.07.2013. REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 1° SEMESTRE 2013.

L'anno 2013 il giorno 22 del mese di LUGLIO alle ore 09.30, nella sede comunale, il Responsabile del Servizio Finanziario, sig.ra Fulvia Moretti, ed il Segretario Comunale, dott.ssa Sabrina Siliberto, procedono con il controllo della gestione di competenza, in ossequio al Decreto Legge n.174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ed al Regolamento comunale sui controlli interni.

La sottoscritta, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Vicolungo:

Premesso che l'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n.174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato delle modifiche al D.Lgs. n.267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt. 147bis, 147ter, 147quater e 147quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali;

Richiamato l'art. 3 comma 2 del citato Decreto Legge n.174/2012 che stabilisce che "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto;

Visto il Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 02 del 10.01.2013;

Richiamati gli artt. 3, 4, 5, e 6 del suddetto Regolamento comunale che disciplinano il controllo di gestione;

Visto in particolare l'art. 6 del suddetto Regolamento che prevede che la relazione deve riportare:

- a) il grado di realizzazione degli obiettivi rispetto agli indicatori di qualità e quantità, evidenziando gli scostamenti;
- b) lo stato di avanzamento delle spese e degli accertamenti delle entrate per la parte economica-finanziaria rispetto alle dotazioni con evidenziate le variazioni;
- c) la verifica per i servizi più significativi dei mezzi finanziari acquisiti, dei costi dei singoli fattori produttivi e, per i servizi a carattere produttivo, dei ricavi;

Programmazione relativa all'esercizio 2013

La programmazione delle attività da perseguire nel corso dell'esercizio 2013 è stata predisposta con i seguenti atti:



COMUNE DI VICOLUNGO

REGIONE PIEMONTE – PROVINCIA DI NOVARA

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 31.07.2013: approvazione del Bilancio di Previsione 2013, della Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015, del Bilancio Pluriennale 2013/2015;
- Indirizzi strategici ed operativi e indicatori per la misurazione e la valutazione della performance. Deliberazione di G.C. n. 51 del 31.07.2013, avente ad oggetto: “APPROVAZIONE PIANO DELLA PERFORMANCE – OBIETTIVI OPERATIVI ANNO 2013”;
- CCDI – parte normativa 2011-2014, con allegato il Sistema di misurazione e valutazione della performance.

Al fine di effettuare la verifica dell’efficacia, dell’efficienza e della economicità dell’azione amministrativa e dell’attività complessiva dell’ente ai sensi di quanto descritto nell’art. 6 del Regolamento dei Controlli interni si allegano le seguenti tabelle:

1. Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese, che specificano lo stato di avanzamento delle spese e delle entrate alla data del 20.07.2013.
2. Un quadro più dettagliato dei titoli delle entrate e delle spese per far fronte al grado di realizzazione degli obiettivi previsti nella relazione previsionale e programmatica.
3. Un dettaglio dei costi e dei ricavi relativamente ai servizi più significativi.

Copia della presente relazione è trasmessa con modalità telematiche ai Responsabili di Servizio, al Nucleo di Valutazione, al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Capogruppo di Maggioranza ed al Capogruppo di Minoranza.

Alla presente relazione infrannuale seguirà la ulteriore relazione finale di valutazione dei risultati dell’ente riferiti all’intero esercizio finanziario.

Al termine dell’esercizio finanziario, si trasmetterà il referto conclusivo alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Sabina Siliberto

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Fulvia Moretti





COMUNE DI VICOLUNGO

REGIONE PIEMONTE – PROVINCIA DI NOVARA

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

OGGETTO: VERBALE N. 1 DEL 20/09/2013

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI DISPOSTO AI SENSI DELL'ART. 33/BIS DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'. CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 TUEL ED ART. 3 DL 174/2012.

In attuazione della norma statale sopra richiamata e del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con delibera di C.C. n. 02 del 10.01.2013, Questo Ufficio monitora il controllo degli equilibri finanziari, secondo le modalità indicate nelle predette norme regolamentari.

a) Equilibrio tra Entrate e spese complessive:

Fondo di cassa al 19/09/2013:	€	156.094,48
Accertato in competenza al 19/09/2013	€	1.214.166,50
Impegnato in competenza al 19/09/2013	€	1.159.233,70
Totale riscossioni comp.+res. al 19/09/2013	€	1.238.120,58
Totale pagamenti comp.+res. al 19/09/2013	€	1.406.903,53

b) Equilibrio di parte corrente al 19/09/2013:

Entrate titolo I	€	582.991,79
Entrate titolo II	€	57.121,83
Entrate titolo III	€	473.441,68
(A) Totale titoli (I+II+III)	€	1.113.555,30
(B) Spese correnti titolo I	€	1.010.769,81
(C) Rimborso quote capitale mutui	€	47.852,70
(D) Differenza di parte corrente (A meno B e C)	+	€ 54.932,79

c) Equilibrio della gestione di parte capitale al 19/09/2013:

Entrate titolo IV	€	==
Entrate titolo V	€	==
(E) Totale titoli (IV + V)	€	==
(F) Spese titolo II	€	==
(G) Avanzo amministr. applicato alle spese in conto capitale	€	==
(H) Differenza di parte capitale (E meno F + G)	+	€ ==

Sede Municipale: Piazza Giuseppe Mazzini, 2 – 28060

Telefono 0321.83.51.26 Fax 0321.83.50.13

Codice fiscale e Partita IVA: 004 371 000 35

e-mail: vicolungo@pec.intercom.it – sito web: www.comune.vicolungo.no.it



COMUNE DI VICOLUNGO

REGIONE PIEMONTE – PROVINCIA DI NOVARA

d) Equilibrio della gestione servizi conto terzi al 19/09/2013:

Entrate titolo VI (accertamenti)	€	100.611,20
Uscite titolo IV (impegni)	€	100.611,19
Entrate titolo VI (riscossioni)	€	98.282,72
Uscite titolo IV (pagamenti)	€	97.032,58

e) Equilibrio nella gestione di cassa:

Fondo di cassa al 31/12/2012:	€	324.877,43
Totale riscossioni al 19/09/2013	€	1.238.120,58
Totale pagamenti al 19/09/2013	€	1.406.903,53
Disponibilità liquide al 19/09/2013	€	156.094,48

f) Andamento degli organismi partecipati – ripercussioni sul bilancio

Alla data odierna non si è a conoscenza di situazioni di gravità tale da ripercuotersi negativamente sugli equilibri di bilancio corrente.

g) Sussistenza di debiti fuori bilancio

Non risultano debiti fuori bilancio a cui dover dare copertura.

h) Segnalazioni Corte dei Conti

Non sono state fatte segnalazioni dalla Corte dei Conti.

Non si ritiene esservi criticità per la salvaguardia degli equilibri da dover effettuare segnalazioni specifiche al Consiglio Comunale o alla Corte dei Conti.

Il presente verbale viene trasmesso al Revisore dei Conti, per l'asseverazione di cui all'art. 18 del succitato regolamento comunale sul sistema dei controlli interni.

Il presente verbale, viene trasmesso entro 30 gg. Al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Segretario Comunale ed ai Responsabili dei vari Uffici e Servizi.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Fulvia Moretti

Sede Municipale: Piazza Giuseppe Mazzini, 2 – 28060

Telefono 0321.83.51.26 Fax 0321.83.50.13

Codice fiscale e Partita IVA: 004 371 000 35

e-mail: vicolungo@pec.intercom.it – sito web: www.comune.vicolungo.no.it