

Unione dei Comuni "MONTEDORO"

Provincia di Taranto



Prot. n° 1043

Foggiano, li 16/12/2014

OGGETTO: VERBALE dei controlli interni del 16/12/2014 – Art. 5 del Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di CU n. 2/2013 – 1° SEMESTRE

In data odierna alle ore 10.00 nell'ufficio del segretario dell'Ente, si sono riuniti il Segretario dell'unione ed Responsabili di servizio al fine di espletare il Controllo successivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 5 del Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio dell'Unione n. 2 del 23/01/2013 e sulla scorta dei modelli approvati con delibera di G. U. n. 4 del 21/03/2013 i responsabili di servizio nelle persone di:

1. dott. Luca Maiorano, Responsabili dei servizi finanziari;
2. dott.ssa Maria Eugenia Mandurino, segretario Comunale;
3. sig. Antonio Pappadà, Responsabile servizio segreteria;
4. arch. Raffaele Marinotti, Responsabile Servizio tecnico.

Richiamato il Regolamento dei controlli interni che all'art. 5 prevede che il controllo successivo di regolarità amministrativa viene assicurato sotto la direzione dal Segretario Comunale.

1. Sono oggetto di controllo:
 - le determinazioni di impegno di spesa;
 - i contratti;
 - gli altri atti amministrativi quali deliberazioni della Giunta e del Consiglio e le Ordinanze del Presidente dell'Unione.
2. Il Segretario Generale effettua il controllo amministrativo a campione sulle determinazioni dirigenziali, sui contratti, sulle deliberazioni degli Organi Collegiali e sulle Ordinanze del Presidente dell'Unione.
3. Tale controllo, di carattere "successivo", viene esercitato seguendo tecniche di campionamento sulle determinazioni dei Responsabili dei Servizi, sui contratti, sulle deliberazioni degli Organi collegiali, sulle Ordinanze del Presidente dell'Unione, in collaborazione con il Responsabile della Struttura dei Servizi Finanziari e degli Affari generali che attraverso i loro Uffici detengono complessivamente l'andamento di questi dati.
4. Qualora si dovesse rilevare il mancato rispetto di disposizioni di legge, nel perseguimento dei principi di efficacia, efficienza e buon andamento della pubblica amministrazione, il Segretario comunale informa il soggetto interessato emanante, affinché questi possa valutare eventuali provvedimenti di autotutela, ferme restando le personali responsabilità.
5. Qualora il Segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da concretizzare fattispecie penalmente rilevanti, trasmette la relazione all'Ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Sezione regionale della Corte dei Conti ed alla Procura presso il Tribunale nonché il Revisore.
6. Dei risultati emersi viene stilata un'apposita relazione semestrale, contenente osservazioni, suggerimenti e proposte migliorative da seguire.

Unione dei Comuni "MONTEDORO"

Provincia di Taranto



7. Tale relazione è inviata dal Segretario Generale al Consiglio dell'Unione, al Revisore unico, ai Responsabili dei Servizi ed all'Organo di Valutazione.

Rilevato che il regolamento non specifica la dimensione del campione da analizzare, i presenti procedono alla scelta del campionamento delle determinazioni contraddistinte da numerazione risultante dai registri tenuti presso l'ufficio di segreteria e riferiti al primo semestre 2014, individuando, quale criterio, quello di sottoporre a controllo interno gli atti che risulteranno dal sorteggio effettuato dai presenti indipendentemente dall'ufficio adottante tra quelli istituiti ovvero: Affari Generali, Ufficio tecnico, Servizio Finanziario, nonché le delibere di Giunta e di Consiglio estratte a sorte tra i numeri assunti.

Il periodo di riferimento del controllo è il semestre gennaio – giugno 2014 ed infine tutti i decreti presidenziali adottati nello stesso periodo.

Si procede al sorteggio nel seguente ordine:

sorteggio delle determinazioni, successivamente delle delibere di Giunta dell'Unione e di Consiglio dando prioritariamente atto che per il periodo da gennaio a giugno sono state adottate n. 57 determinine, n. 13 delibere di Giunta dell'Unione, n. 4 delibere Consiglio n. 2 decreti presidenziali.

Si procede al controllo interno sugli atti come sopra sorteggiati dal 01/01/2014 al 30/06/2014 il cui numero ed oggetto è riportato nell'elenco allegato alla presente.

SETTORE AA.GG

Numero determinine soggette a controllo: 3

SETTORE TECNICO

Numero determinine soggette a controllo: 4

SETTORE FINANZIARIO

Numero determinine soggette a controllo: 5

Numero **DELIBERE DI GIUNTA** soggette a controllo: 6

Numero **DELIBERE DI CONSIGLIO** soggette a controllo: 2

Numero **DECRETI PRESIDENZIALI** soggetti a controllo: 2

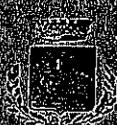
❖ Il controllo viene operato in particolare riferimento alla regolarità del provvedimento esaminato rispetto alla corrispondenza delle risorse gestite con quanto assegnato in sede di approvazione del documento di programmazione, nonché rispetto alle norme seguenti:

1. Art.179-183-184-191-192 del D.Lgs 267/2000;

❖ inoltre le attività di controllo in oggetto sono focalizzate sui seguenti procedimenti, per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa appare maggiormente rilevante:

Unione dei Comuni "MONTEDORO"

Provincia di Taranto



Faggiano Montelasi Montemesola Monteparano Roccaforzata San Giorgio Jonico Sava San Marzano di San Giuseppe

2. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, con particolare riferimento alla procedura di gara prescelta, al rispetto del principio di rotazione e del divieto di artificioso
3. frazionamento dell'appalto;
4. concessione di contributi ad enti e privati, con particolare riferimento alla documentazione prodotta a corredo dell'istanza ed alla rendicontazione;
5. verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazione, concessioni e provvedimenti analoghi;
6. verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge n.241/1990;
7. procedure concorsuali o di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate.

Verificato che gli atti estratti interessano procedimenti relativi a servizi tra loro differenti si procede all'esame dei singoli atti compilando le schede allegate, depositate agli atti di segreteria.

Le risultanze del controllo sono direttamente riportate sul modello di scheda approvato con la delibera di G.U. sopra citata che viene redatta per ogni atto e il cui esame riporta il seguente esiti sui quali relazione il segretario:

- dall'esame degli esiti dei controlli, si riscontra complessivamente una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile, in particolare gli atti esaminati risultano elaborati secondo il regolare svolgimento del procedimento amministrativo, ai sensi della L. n. 241 del 1990, comprensibili ed adeguatamente motivati; corretta è risultata l'individuazione dei soggetti competenti, l'indicazione della data di sottoscrizione, del responsabile del procedimento e dei termini; sono stati rispettati gli obblighi di pubblicazione e le disposizioni in materia di privacy; gli atti esaminati e la documentazione allegata sono risultati completi ed adeguatamente conservati.

I presenti prendono atto che il servizio finanziario ha trasmesso alla giunta il referto del controllo interno sugli equilibri finanziari del I semestre dell'esercizio, attualmente in attesa di essere deliberato dall'esecutivo.

Alle ore 12,30 la seduta è conclusa.

Il presente verbale viene trasmesso al Presidente, alla Giunta dell'Unione e all'organo di revisione.

Il presente verbale è Letto, approvato e sottoscritto.

dott. Luca Maiorano, Responsabile del servizi finanziari

dott.ssa Maria Eugenia Mandurino, segretario Comunale

Arch. Raffaele Marinotti responsabile del Servizio Tecnico

Sig. Antonio Pappadà Responsabile area AAGG

Tipo di atto	N.	Data	Protocollo	data prot.	Oggetto
Determinazione del servizio Finanziario	01	07/01/2014	60	22/01/2014	Assunzione Impegno di spesa Datagraph per assistenza al software applicativo datagraph anno 2014. C.I.G. Z1B0D2FA84
Determinazione dirigente Area Tecnica	2	10/01/2014	60	22/01/2014	"Pist azione A" - Servizi finalizzati alla realizzazione del progetto "Laboratorio aperto di innovazione città Montedoro" con finanziamento a valere sul P.O. FESR PUGLIA 2007-2013 - ASSE VII - LINEA DI INTERVENTO 7.2 - AZIONE 7.2.1 Concessione Proroga
Determinazione Segreteria Generale	7	28/01/2014	96	05/02/2014	P.O.N. SICUREZZA PER LO SVILUPPO - OBIETTIVO CONVERGENZA 2007/2013 - FORNITURA E POSA IN OPERA DI SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA COMPLETO DI APPARATI DI TRASMISSIONE E DI SUPPORTO, COMPONENTI HARDWARE E SOFTWARE TRAMITE UTILIZZO DI PUNTI DI RIPRESA COLLEGATOI A CENTRALE OPERATIVA AI SENSI ART. 53 COMMA 2 LETTERA C) DEL D.LGS. N. 163/2006 CIG 4524382622 CUP: D14E11000180001 Affidamento diretto lavori di PERIZIA DI VARIANTE per la realizzazione del Progetto videosorveglianza dell' Unione dei Comuni di "Montedoro" (artt. 4 e 7 comma 2 Reg. approvato con del CU n. 10 del 06/08/2010) - CIG Z4A0D8A392
Deliberazione di Giunta dell' Unione	5	30/01/2014	306	02/04/2014	Approvazione del codice di comportamento
Determinazione Segreteria Generale	9	04/02/2014	126	13/02/2014	Acquisto software gestione "Amministrazione aperta" si Sincon srl per adempimenti AVCP ex legge 190/2012 - impegno di spesa CIG. Z740DAD008
Deliberazione Giunta dell'Unione	7	19/02/2014	181	28/02/2014	Servizio di refezione scolastica A.S. 2010/2011 e 2014/2015 e ss. Atto di indirizzo e assegnazione budget

Tipo di atto	N.	Data	Protocollo	data prot.	Oggetto
Deliberazione Giunta dell'Unione	8	03/03/2014	306	02/04/2014	Approvazione della relazione illustrativa del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013 e relativi allegati.
Determinazione del servizio Finanziario	20	12/03/2014	291	31/03/2014	Liquidazione fatture servizio mensa scolastica comuni di Monteparano, Roccaforzata, Montemesola, Carosino e Monteiasi mese di Febbraio 2014. CIG. 32689849B
Determinazione del servizio Tecnico	22	14/03/2014	254	20/03/2014	PIST AZIONE "A" SERVIZI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DEOL PROGETTO "LABORATORIO APERTO DI INNOVAZIONE CITTA' "MONTEDORO". P.O. FESR PUGLIA 2007/2013 - ASSE VII - LINEA DI INTERVENTO 7.2 - AZIONE 7.2.1 - D.G.R. N° 743 DEL 19.04.2011 CIG 41922653E81 - CUP D52B12000020001
Deliberazione del Consiglio dell'Unione	2	03/04/2014	377	23/04/2014	RIFORMULAZIONE A "SERVIZI" DEL QUADRO TECNICO ECONOMICO (QTE) "A BASE D'ASTA" E "RIMODULATO" (AGGIUDICAZIONE).
Deliberazione del Consiglio dell'Unione	4	03/04/2014	377	23/04/2014	Nomina consiglieri designati dal Comune di Sava quali componenti il Consiglio dell'Unione e delle rispettive commissioni consiliari. Art. 151, comma 7, e art. 227 del D.Lgs. 18 agosto, n.267. Approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013.
Deliberazione della Giunta dell'Unione	09	10/04/2014	375	23/04/2014	Gestione associata della funzione di cui alla legge 135/2012 art 19 c.1 lett. f), concernente la riscossione della TARI anno 2014
Determinazione Segreteria Generale	31	15/04/2014	403	06/05/2014	Impegno di spesa per integrazione fornitura blocchi buoni mensa per comune di Monteiasi - Liquidazione fattura ditta cidue s.r.l. - codice cig. Z050EF7928
Determinazione del servizio Finanziario	32	15/04/2014	376	23/04/2014	Liquidazione fatture servizio mensa scolastica comuni di Monteparano, Roccaforzata, Montemesola, Carosino e Monteiasi e mensa anziani comune di Monteiasi mese di Marzo 2014

Handwritten signatures and initials are present on the right side of the page, including a large signature at the top and several smaller ones below it.

Deliberazione di Giunta dell'Unione	11	07/05/2014	490	28/05/2014	Ciclo di gestione dei rifiuti – Atto di indirizzo per la formazione di un elenco di professionisti qualificati in materia ambientale.
Determinazione del servizio Finanziario	38	09/05/2014	442	15/05/20174	Procedura ristretta per l'appalto del servizio di supporto alla riscossione della tassa TARI-ANNO 2014 presso i comuni di Faggiano, Roccaforzata e Montemesola aderenti all'Unione Montedoro Cig. Z7C0F206D9
Determinazione del servizio Tecnico	45	28/05/2014	491	28/05/2014	Ciclo di gestione dei rifiuti – approvazione avviso per manifestazione di interesse per la ricerca di esperti in materia ambientale e gestione innovativa dei rifiuti
Deliberazione di Giunta dell'Unione	13	03/06/2014	599	02/07/2014	Approvazione tariffe servizio SUAP esercizio finanziario 2014.
Determinazione del servizio Tecnico	46	09/06/2014	541	13/06/2014	PIST AZIONE B – Servizio di supporto al Responsabile Unico del Procedimento – ASSE VII AZIONE 7.2.1 – “ PIANI INTEGRATI DI SVILUPPO TERRITORIALE” AZIONE DEL P.O. FESR 2007 – 2013 – PROCEDURA RICHIESTA DI FINANZIAMENTO UNIONE MONTEDORO E COMUNE DI SAVA CIG: X7A0F04D19 – CUP: D58C11000110002
Determinazione del servizio Finanziario	50	18/06/2014	600	02/07/2014	Liquidazione competenze tecniche ai professionisti Ing. Luigi Talò e ICOSER Servizi di Ingegneria Integrata S.r.l. per servizi di supporto al RUP. Ripartizione, liquidazione e versamento dei diritti di rogito riscossi nel II Trimestre 2014.

UNIONE DEI COMUNI MONTEDORO
PROVINCIA DI TARANTO
SERVIZIO FINANZIARIO

ESERCIZIO 2014

2.2 Bilancio di previsione

Il Consiglio unionale ha approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2014 con deliberazione n. 09 in data 26/09/2014, entro i termini fissati dalla normativa vigente.

Il Bilancio di previsione 2014 chiude in pareggio per l'importo di € 1.491.000,00, comprensivo delle entrate e delle spese per servizi per conto di terzi.

Il bilancio rispetta i principi generali di contabilità:

- unità,
- annualità,
- universalità,
- integrità,
- veridicità,
- attendibilità,
- pareggio finanziario,
- pubblicità,

previsti dall'Art. 151, D.Lgs. n. 267/2000.

I dati complessivi possono essere così riassunti:

ENTRATE	Previsione di competenza
Tit. I - Entrate tributarie	€ 0,00
Tit. II - Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 607.500,00
Tit. III - Entrate extratributarie	€ 53.500,00
Tit. IV - Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	€ 0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	€ 661.000,00
Tit. V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 100.000,00
Tit. VI - Entrate da servizi per conto di terzi	€ 730.000,00
TOTALE	€ 1.491.000,00
Avanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 1.491.000,00

SPESE	Previsione di competenza
Tit. I - Spese correnti	€ 659.500,00
Tit. II - Spese in conto capitale	€ 1.500,00
TOTALE SPESE FINALI	€ 661.000,00
Tit. III - Spese per rimborso prestiti	€ 100.000,00
Tit. IV - Spese per servizi per conto di terzi	€ 730.000,00
TOTALE	€ 1.491.000,00
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 1.491.000,00

162 del TUEL stabilisce che il Bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario complessivo e che le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui non possono essere superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli di entrata e non possono avere altre forme di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge.

Nell'ambito del pareggio finanziario complessivo deve essere assicurato idoneo finanziamento alle previsioni delle spese di investimento e, secondo l'art. 193, 1° comma del TUEL, tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle varie tipologie di spesa devono essere assicurate anche in sede di variazione al Bilancio.

Al Bilancio di previsione 2014 sono stati allegati i documenti richiesti dagli articoli 151 e 172 del TUEL:

- Relazione previsionale e programmatica 2014/2016
- Bilancio pluriennale 2014/2016
- Rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso (2013)
- Programma delle opere pubbliche 2014/2016
- Deliberazioni con le quali sono state determinate le tariffe e le aliquote dei tributi e dei servizi locali per l'esercizio 2014.
- Tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale.

Sulla base dei parametri fissati dal D.M. Ministero dell'Interno 24 settembre 2009, risulta che l'Unione dei comuni Montedoro non presenta elementi di deficitarietà strutturale, e quindi non è tenuto a realizzare la copertura minima del costo dei servizi a domanda individuale pari al 36%.

2.3 – Variazioni di Bilancio

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state approvate n. 2 variazioni di bilancio, una per la salvaguardia degli equilibri di bilancio adottata dal Consiglio Unionale con deliberazione n. 10 del 26/09/2014 ed una per la variazione di assestamento generale del bilancio di previsione 2014 con deliberazione di C.U. n. 14 del 02/12/2014.

Tutte le variazioni di bilancio rispettano gli equilibri fissati dalla legge e sono state accompagnate da idonei pareri formulati dall'organo di revisione.

UNIONE DEI COMUNI MONTEDORO

SERVIZIO CONTROLLO INTERNO

SCHEDA DI VERIFICA
RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI P.E.G.

EQUILIBRI DI BILANCIO (Impegni/Accertamenti)

EQUILIBRIO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI

<i>Importo di competenza per entrate Tit. I + II + III + IV</i>	€ 548.792,17
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€ 0,00
<i>Importo di competenza per spese correnti</i>	€ 548.792,17
<i>Importo di competenza per spese in c/capitale</i>	€ 20.000,00
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	€ 0,00
<i>Saldo netto da Impiegare</i>	€ <u>31.634,21</u>

EQUILIBRI DI BILANCIO (Impegni/Accertamenti)

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

<i>Importo di competenza per entrate Tit. I + II + III</i>	€ 548.792,17
<i>Importo di competenza per spese correnti</i>	€ 548.792,17
<i>Equilibrio di parte corrente</i>	€ <u>51.634,21</u>

L'equilibrio di parte corrente di competenza al momento evidenzia un saldo positivo di € 51.634,21 che sarà con molta probabilità confermato anche in sede di redazione del rendiconto della gestione 2014.

Faggiano, 15/12/2014

Il Responsabile del servizio finanziario

