COMUNE DI VILLANOVA MONFERRATO

REFERTO SUL SITEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI

1. Il regolamento dei controlli interni del comune di Villanova Monferrato è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 25/01/2013.

Esso prevede all'art. 2

a) *controllo di gestione:* verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
b) *controllo di regolarità amministrativa:* per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
c) *controllo di regolarità contabile:* per garantire la regolarità contabile degli atti;
d) *controllo sugli equilibri finanziari:* volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

PARTE 1 A CONTROLLO DI GESTIONE

1.1. E' stata predisposta la relazione di fine mandato?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.2. E' stata predisposta la relazione d'inizio mandato?

(a decorrere dalla prossima consiliatura - art. 4-bis D.Lgs. 149/2011)

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.3. Quali strumenti di pianificazione e programmazione sono stati adottati dall'Ente?

Il Comune di Villanova Monferrato ha adottato il regolamento dei controlli interni, il Piano delle risorse e degli obiettivi,

1.3.a E' previsto un modello di programmazione e controllo integrato?

SI X NO ☐

Il comune svolge tutti i controlli previsti dalla legge e dalla normativa vigente

1.4. L'organizzazione dei singoli servizi è stata strutturata sulla base della rilevazione delle esigenze della popolazione?

SI X NO ☐

1.5. E' stata riscontrata, la coerenza del PEG, nella nuova configurazione che ha assunto, dopo le modifiche introdotte all'art. 169 del TUEL dall'art. 3, co. 1, lettera g-bis) del D.L. n. 174/2012, con il bilancio, nonché con i programmi ed i progetti illustrati nella relazione previsionale e programmatica?

SI X NO ☐

1.6. In sede di dup sono stati individuati gli obiettivi gestionali per le società partecipate, in riferimento a precisi standard qualitativi e quantitativi, al fine di consentire il controllo sulle società partecipate non quotate ex art. 147-quater*, come introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012?

SI ☐ NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.6.a Il comune di Villanova Monferrato detiene partecipazioni minime in Cosmo

1.7. E' stato adeguato l'ordinamento dell'Ente alle disposizioni previste, per i servizi pubblici locali, dall' art. 34, co. 20 e 21, del D.L. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221?

SI X NO ☐

1.8. Sono state adottate misure per adeguare l'ordinamento dell'Ente ai principi della libera iniziativa economica privata?

SI ☐ NO X

1.9. E' stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente a seguito dell'assunzione di partecipazioni in società o altri organismi (dall'art. 3, co. 30 legge n. 244 del 24 dicembre 2007)?

SI ☐ NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.10. E' stata programmata e/o attuata la ristrutturazione e razionalizzazione delle società controllate, sulla base di piani approvati?

SI ☐ NO X

1.11. Nell'anno sono stati programmati interventi per migliorare il grado di riscossione delle entrate proprie, con particolare riferimento a quelle tributarie?

SI X NO

1.12. E' stato verificato, in relazione a ciascuno dei principali servizi pubblici locali, il grado di copertura dei costi, garantito dall'applicazione delle tariffe vigenti?

SI X NO ☐

1.12.a In caso di risposta positiva indicare la percentuale di copertura, distintamente per ciascun servizio

SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI	35,96%
PESO PUBBLICO	141,90%

1.13. Il programma triennale dei lavori pubblici e di realizzazione delle opere di cui all'elenco annuale ex art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è coerente con il bilancio e con il piano dei pagamenti, anche ai fini del rispetto del patto di stabilità?

SI X NO ☐

1 B. TRASPARENZA

1.14. Sono stati adottati regolamenti volti a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza dello stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche elettive e di governo, da pubblicare sul sito internet dell'ente annualmente e, comunque, all'inizio e alla fine del mandato (art. 41-*bis* del TUEL, introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012)?

SI NO X

1.15. Rispetto alle norme che disciplinano la materia della trasparenza nel conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza:

1.15.a Sono state rispettate le disposizioni previste dall'art. 4, co. 10, secondo periodo, D.L. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012, novellato dall'art. 1, co. 148 della L. n. 228/2012?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.15.b Sono state rispettate le disposizioni previste dagli articoli 53 del D.Lgs. n. 165/2001 e 11, co. 8 del D.Lgs. 150/2009?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.16. E' garantita ai cittadini la conoscibilità dei dati di cui all'art. 18, D.L. 83/2012 (Amministrazione aperta), convertito dalla l. 134/2012?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.17. Sono state osservate le disposizioni di cui all'art. (art. 21 legge n. 69/2009), relativamente alla pubblicità dei dati relativi al personale?

SI X NO ☐

1.18. Sono state rispettate le disposizioni in materia di pubblicità dei dati relativi agli incarichi degli amministratori delle società ed organismi partecipati, ai sensi dell'art. 1, comma 735, della legge n. 296/2006?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.19. E' stato rispettato l'obbligo di comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica di cui all'art. 1, co. 587-589, l. n. 296/2006?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

2.A. RICOGNIZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

2.1. E' stato emanato il regolamento che disciplina il sistema dei controlli interni, ai dell'art. sensi 147 comma 4 del TUEL?

SI X NO ☐

2.1.a In caso di risposta positiva è stato comunicato alla Corte dei conti?

SI X NO ☐

2.2 E' stata data attuazione al predetto Regolamento, creando un organico sistema di controlli interni?

SI X NO ☐ Solo parzialmente ☐

2.2.A i controlli sono previsti dal regolamento dei controlli interni e dal regolamento di contabilita' per i controlli sugli equilibri e le tempistiche sono rispettate

2.3. L'Ente ha introdotto un sistema di contabilità analitica?

SI ☐ NO X

2.4. E' stato introdotto un sistema di misurazione e valutazione della *performance* individuale ed organizzativa, ex D.Lgs. n. 150/2009?

SI X NO ☐

2.B. CONTROLLO STRATEGICO

2.5. E' stato istituito un sistema di controllo strategico ex art. 147-*ter* del TUEL*, così come introdotto dal D.L. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012?

SI ☐ NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE X

.....

2.6. E' stata effettuata una valutazione sullo stato di attuazione dei programmi, analizzando sia la congruenza che gli scostamenti?

SI X NO ☐

2.6.a Quali sono gli strumenti di monitoraggio utilizzati?

Delibera di consiglio da adottarsi entro il mese di settembre di ogni anno

2.7. Con quale periodicità è effettuato il monitoraggio dello stato di attuazione dei programmi?
ANNUALE

2.7.a Gli esiti del predetto monitoraggio confluiscono nella/e deliberazione/i di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL?

SI X NO ☐

2.8. Il controllo strategico analizza gli aspetti economico finanziari connessi ai risultati ottenuti?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.9. Il Controllo strategico effettua un monitoraggio periodico dello stato di attuazione delle previsioni, mettendo a raffronto i tempi previsti e quelli di attuazione delle procedure di gestione?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.10. Sono stati adottati sistemi di monitoraggio per valutare la qualità dei servizi erogati e il grado di soddisfazione della domanda?

SI ☐ NO X

2.11. Quali metodologie adotta il controllo strategico per monitorare l'impatto socioeconomico dei programmi dell'Ente? .....

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.12. E' stato messo a punto un sistema di controllo, ex ante ed ex post, teso a verificare la conformità tra gli obiettivi dell'amministrazione e le scelte operate dai dirigenti, nonché tra gestione ed allocazione delle risorse umane, materiali e finanziarie?

SI ☐ NO X

2.C. CONTROLLO DI GESTIONE

2.13. Indicare da quanti anni è operativo il controllo di gestione: TRE

2.14. E' stata individuata una specifica struttura deputata al controllo di gestione?

SI X NO ☐

2.14.a Il controllo di gestione è sotto la diretta responsabilita' del segretario comunale al quale è affiancato il responsabile del servizio finanziario:

SI X NO

2.14.b Il controllo è svolto in riferimento ai costi e ricavi dei singoli servizi/centri di costo?

SI X NO

2.15. Quali indicatori di risultato sono stati prescelti per misurare il grado di realizzazione degli obiettivi?

La percentuale di realizzazione delle entrate e delle spese e i tempi di realizzazione delle opere pubbliche SI

2.16. Quali metodologie sono state impiegate per l'analisi degli scostamenti e la correzione degli stessi?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.17. E' stata valutata la congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi definiti dai piani?

SI X NO ☐

2.18. Gli obiettivi del PEG sono articolati per centri di costo e centri di responsabilità?

SI X NO ☐

2.19. E' stata rilevata la coerenza tra le dotazioni finanziarie, umane e strumentali e gli obiettivi contenuti nel PEG?

SI X NO ☐

2.20. Il PEG adottato traduce le strategie in obiettivi, con indicatori di risultato idonei a verificarne lo stato di attuazione?

SI X NO ☐

2.21. Il controllo di gestione valorizza una dimensione comparativa nel tempo (raffronto con i valori raggiunti dal medesimo servizio / centro di costo in periodi precedenti) o nello spazio?

SI ☐ NO X

2.22. Nei referti sul controllo di gestione, ex art. 198-*bis* del TUEL, sono emerse criticità?

SI X NO ☐

2.22.a In caso di risposta positiva descrivere succintamente le criticità rilevate e le misure correttive adottate:

LE CRITICITA' SONO AFFERENTI ALLA QUANTITA' DI RISORSE DISPONIBILI

2.23. L'Organo preposto al controllo di gestione fornisce all'organo politico elementi e valutazioni idonee a supportarlo nei suoi compiti d'indirizzo?

SI X NO ☐

2.24. L'analisi sulla gestione da parte degli organi di controllo interno contribuisce alla quantificazione degli stanziamenti di competenza, tenuto conto anche di quanto previsto dall'art. 162, comma 5, del TUEL?

SI X NO ☐

2.25 Sono stati utilizzati i rapporti del controllo di gestione al fine della valutazione della performance del personale?

SI X NO ☐

2.D. ALTRE FORME DI CONTROLLO

ORGANISMI PARTECIPATI

2.26. E' stata regolamentata e/o predisposta una struttura di controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147-*quater* del TUEL, introdotto dall'articolo 3 del D.L. n. 174/2012?

SI ☐ NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.27. E' stato attuato l'art. 147, co. 2, lettera *d)*, del TUEL, in merito:

a. alla graduale attuazione della norma che impone la redazione del bilancio consolidato*?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE

b. in ordine alla verifica di efficacia, efficienza ed economicità della gestione degli organismi esterni dell'ente*?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.28. Indicare quale modello organizzativo e modalità di *governance* sono stati adottati per il controllo interno, ovvero per il controllo analogo sulle società partecipate: NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.29. Nel caso di organismi partecipati da più Enti pubblici ovvero nelle ipotesi di società mista, sono stati adottati "*patti parasociali*"?

SI ☐ NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE X

2.30. L'Ente ha stipulato contratti di servizio con tutte le società ed organismi partecipati ai quali è affidata la gestione di servizi pubblici locali?

SI ☐ NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE X

2.31 L'Ente effettua il monitoraggio:

a. sui rapporti finanziari con la partecipata	SI
b. sulla situazione contabile, gestionale ed organizzativa della partecipata	NO
c. sui contratti di servizio	SI
d. sulla qualità dei servizi erogati	SI
e. sugli effetti prodotti dai risultati di gestione sul bilancio finanziario dell'ente	NO

2.32. L'ente effettua periodicamente il monitoraggio sulla solidità economica, patrimoniale e finanziaria degli organismi partecipati?

SI ☐ NO X

2.33 Sono previsti momenti di raccordo tra la gestione degli organismi partecipati e la gestione del bilancio dell'Ente, con specifico riferimento agli equilibri di bilancio?

SI ☐ NO X

2.34. L'Ente locale verifica la qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni?

SI DIRETTAMENTE

2.34.a Sono adottate metodologie per la misurazione della soddisfazione degli utenti esterni ed interni dell'ente*?

SI ☐ NO X

2.34.b In caso di risposta positiva, indicare quali: .....

1.B. GESTIONE

1.B.1. ENTRATE

1.14. Con quale modalità di gestione è organizzata l'attività di riscossione?

Direttamente dall'Ente	SI X	NO ☐	
Attraverso società controllata dall'Ente	SI ☐	NO X	
In forma associata con altri Enti	SI ☐	NO X	
Affidata ad Equitalia per il coattivo	SI X	NO ☐	
Affidata a società di riscossione	SI ☐	NO X	mediante gara? SI ☐ NO ☐
Altro	SI ☐	NO X	speciale .....

1.15. In relazione alle quote effettivamente riscosse e a quelle rimaste da riscuotere è stata effettuata una valutazione sull'efficienza della gestione delle entrate?

SI X NO ☐

1.15.a A seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico, indicare la percentuale di inesigibilità: 20%

1.15.b Indicare le cause più significative che hanno determinato la mancata riscossione:

EVASIONE FISCALE

1.15.c Indicare le misure correttive adottate, specificando il tipo di provvedimento assunto dall'Ente:

EMISSIONE DEI RUOLI COATTIVI

1.16. Valutazione sulle fonti di finanziamento e sul grado di autonomia finanziaria:

Incidenza Entrate proprie su Entrate Correnti: 90,29%. DATI CONSUNTIVO 2019

Tipologia di Entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (I o III)	Percentuale di incidenza accertato sul titolo di bilancio
	Accertamenti in c/competenza	Riscossioni in c/ competenza		
ENTRATE TRIBUTARIE	83,32%	78,65%	I	100,71%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	14,04%	6,55%	III	98,71%

1.17. Le entrate di competenza riscosse nell'anno sono congrue rispetto ai dati previsionali?

SI X NO ☐

1.17.a Nel caso siano stati rilevati significativi scostamenti, specificarne le motivazioni:

SCOSTAMENTO PER RISCOSSIONE IMU TERRENI AGRICOLI RISPETTO AL DATO COMUNICATO DAL MINISTERO

1.18. Il grado di riscossione delle entrate di competenza (riscossione/accertamenti), anche avendo riguardo all'andamento storico, risulta idoneo a garantire gli equilibri di cassa?

SI X NO ☐

1.19. Sono state riscosse nell'anno entrate straordinarie?

SI ☐ NO X

1.19.a Nel caso di risposta positiva specificare la natura e l'eventuale esistenza di un vincolo di destinazione: .....

1.20. I proventi da locazione e/o ogni altro provento, connesso all'utilizzo o affidamento in concessione dei cespiti patrimoniali, vengono riscossi in modo regolare?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.21. Sono concessi beni in comodato gratuito o altra forma di esenzione dal pagamento di canoni e/o tariffe?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.21.a In caso di risposta positiva, è stata effettuata una valutazione sulle ragioni che ne giustificano la concessione a titolo gratuito?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.21.b Indicare il provvedimento con il quale è stata effettuata la concessione:

- ASSOCIAZIONE TURISTICA PROLOCO DI VILLANOVA MONFERRATO
- SINDACATO CISL
- SINDACATO CGIL
- PATRONATO ACLI
- SEDE ALPINI SEZIONE DI VILLANOVA MONFERRATO
- ASSOCIAZIONE CALCISTICA VILLANOVA2018J

1.22. Gestione del patrimonio - Per ogni programma di dismissione di attività patrimoniali attuato nell'ultimo triennio (beni immobili pubblici e partecipazioni) indicare gli importi previsti, accertati e riscossi (precisando l'anno di effettivo incasso).

Descrizione dei beni da dismettere	Previsioni		Accertamenti		Riscossioni	
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
NEGATIVO						

Con riguardo alle gare espletate con esiti infruttuosi, fornire elementi di dettaglio quali: la data del primo bando, il numero delle gare andate deserte e se è stata effettuata una valutazione sulla mancata cancellazione del residuo: ..NEGATIVO....

1.B.2. SPESE

1.23. Hanno trovato piena attuazione nell'anno i programmi contenuti nel DUP e nel Piano esecutivo di gestione?

SI ☐ NO X

1.23.a Nel caso di risposta negativa indicarne le motivazioni:

A CAUSA DEI MANCATI TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE PIEMONTE/STATO

1.24. L'attuazione dell'attività programmata nell'anno ha comportato implicazioni sulla tenuta degli equilibri di bilancio?

SI ☐ NO X

1.25. In relazione agli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento, nel rispetto delle disposizioni concernenti i vincoli in materia di finanza pubblica e di revisione della spesa pubblica, sono stati realizzati processi di razionalizzazione e riorganizzazione amministrativa in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 9, comma 1, del D.L. 95/2012, convertito dalla legge 135/2012?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.26. Sono state effettuate, nell'anno , dismissioni o alienazioni di società controllate direttamente o indirettamente ai sensi dell'art. 4, comma 1, del decreto legge 95/2012 *(spending review)* convertito dalla legge n. 135/2012?

SI ☐ NO X

1.26.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi della delibera consiliare di avvio della procedura:

.....

1.27. Indicare la percentuale di beni e servizi acquistati dall'Ente mediante ricorso a centrali di committenza rispetto al totale degli impegni assunti nell'anno a tale titolo 40%

1.28. Elencare i servizi esternalizzati e le modalità indicando:
Servizi esternalizzati Modalità Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente
NESSUNO

1.29. E' stata effettuata una valutazione di convenienza economica rispetto alla gestione diretta?

SI ☐ NO X

1.29.a In caso di risposta positiva, allegare l'atto.

1.30. Sono emerse criticità, nella gestione dei servizi pubblici locali, anche in virtù di sopravvenute ed imprevedibili esigenze di carattere straordinario che abbiano richiesto interventi non programmati?

SI ☐ NO X

1.30.a In caso di risposta positiva, indicare i servizi interessati:

.....

1.31. Le società affidatarie *in house* hanno rispettato le prescrizioni dell'art. 3-*bis,* co. 6 del D.L. n. 138/2011, convertito dalla legge 148/2011 in tema di:

acquisto di beni e servizi	SI ☐	NO ☐	NON RICORRE LA FATTISPECIE X
reclutamento del personale	SI ☐	NO ☐	NON RICORRE LA FATTISPECIE X
conferimento di incarichi	SI ☐	NO ☐	NON RICORRE LA FATTISPECIE X

1.32. E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3 co.27 l. 24 dicembre 2007, n. 244?

SI X NO

1.32.a In epoca successiva all'adozione della medesima, l'Ente ha riconsiderato la sussistenza dei presupposti di legge per il mantenimento delle partecipazioni avendo riguardo anche al profilo della convenienza economica?

SI X NO ☐

1.33. E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art. 34, co. 20 D.L. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221?

SI ☐ NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.33.a In caso di risposta positiva, è stata trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti?

SI ☐ NO ☐

1.34. Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nell'anno , sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici (D.Lgs. n. 163/2006)?

SI X NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE ☐

1.35. Sul programma annuale dei lavori pubblici, per ogni intervento, in relazione al programma triennale, indicare l'impegno finanziario, la durata prevista e formulare una breve descrizione della tipologia di progetto, indicando la funzione cui si riferisce.

Progetti esecutivi approvati	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
	NEGATIVO	

1.36. Quali misure organizzative sono state poste in essere per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, ai sensi dell'art. 9, comma 1 lettera a) D.L. 78/2009 e art. 1 D.Lgs. 192/2012 che modifica l'art. 4 del D.Lgs. 231/2002, recependo la direttiva 2011/7/UE?

AUMENTO DELLE ORE DEDICATE ALLA MATERIA

1.37. Il contenzioso è gestito da uffici legali interni all'Ente?

SI NO ☐ Solo parzialmente X

1.37.a In caso di ricorso (anche parziale) ad incarichi esterni indicare il numero e le modalità di affidamento degli incarichi a legali STUDIO LEGALE DI FIDUCIA ESPERTO IN MATERIA

1.37.b In entrambi i casi riferire rispetto a:

- quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nell'anno : .....0.....
- quanti giudizi conclusi nell'anno hanno comportato oneri per L'Ente: ...0....
- in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti: .0

1.38. E' stata effettuata una stima del contenzioso che potrebbe potenzialmente generare passività?

SI ☐ NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE X

I.38.a In caso di risposta positiva: è stata stanziata una posta di accantonamento in bilancio?

SI ☐ NO ☐

1.39. Sono stati posti in essere processi di riorganizzazione e/o di rideterminazione della dotazione organica, conseguenti all'applicazione degli articoli 6 e 6-*bis* del D.Lgs. 165/2001?

SI ☐ NO ☐ NON RICORRE LA FATTISPECIE X

1.40. Sono state rilevate eccedenze e/o o posizioni soprannumerarie del personale?

SI ☐ NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.40.a nel caso di risposta positiva descrivere, brevemente, i conseguenti interventi avviati in tema di disponibilità, mobilità in uscita, blocco del *turnover* o altre modalità:

.....

1.41. L'Ente si è avvalso della facoltà di proroga dei rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato oltre il limite dei 36 mesi, ai sensi dell'art.1, commi 400 e 401, della legge di stabilità per il 2013, L. n. 228/2012?

SI ☐ NO X

1.42. Descrivere, brevemente, l'andamento della spesa per il personale sostenuta direttamente dall'ente, indicando anche gli elementi conoscitivi relativi al costo delle risorse umane impiegate nelle società ed organismi partecipati, quantificate in funzione del grado di partecipazione dell'ente e in osservanza delle indicazioni fornite dalla Sezione delle autonomie con la delibera n. 14/AUT/2011/QMIG:

IL COMUNE DI VILLANOVA MONFERRATO HA RISPETTATO I TETTI DI SPESA PREVISTI DALLA NORMATIVA VIGENTE. LE PARTECIPAZIONI SONO MINIME E NON PERMETTONO LO SVOLGIMENTO DI ALCUN CONTROLLO.

1.43 Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI X NO ☐

1.43.a In caso di risposta positiva dare conto del numero degli incarichi conferiti, dell'importo impegnato e delle motivazioni: ..1 INCARICO PARI AD EURO 1.500,00

EQUILIBRI FINANZIARI

2.35. L'ente ha fatto ricorso alla Procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-*quater* del TUEL?

SI ☐ NO X

2.35.a In caso di risposta positiva, è in corso l'attuazione del piano di riequilibrio?

SI ☐ NO ☐

2.36. E' stato modificato il regolamento di contabilità tenendo conto delle disposizioni di cui all'art. 147-*quinquies* del TUEL?

SI X NO ☐

2.36.a In caso di risposta positiva, indicare con quale unità organizzativa e con quali metodologie:

.....

2.37 Nell'ambito del controllo sugli equilibri finanziari indicare:

- la frequenza con cui il Consiglio Comunale verifica il permanere degli equilibri di bilancio: ANNUALMENTE ENTRO IL 31 LUGLIO
- se è effettuata una valutazione degli effetti prodotti dai risultati di gestione degli organismi esterni, sul bilancio finanziario dell'ente:

  SI ☐ NO X

2.37.a Riferire sugli esiti del monitoraggio: .....

2.38. E' stato verificato, in corso di esercizio, se il programma dei pagamenti sia compatibile con le disponibilità di cassa?

SI X NO ☐

2.38.a E' stato riscontrato se le disponibilità di cassa, alla data di riferimento della relazione, siano capienti rispetto all'importo totale di fatture, notule, richieste di pagamento, incluse spese per il personale e ratei di ammortamento dei prestiti scaduti alla stessa data?

SI ☐ NO ☐

2.38.b Evidenziare eventuali criticità emerse: .....

2.39. Sono in corso procedure per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio (ex art. 194 del TUEL), o altre passività non coperte da impegno di spesa e non ancora sottoposte a tali procedure?

SI NO X

2.39.a In caso di risposta positiva, si forniscano informazioni dettagliate in riferimento alle sentenze esecutive, alla ricapitalizzazione, alle procedure espropriative o di occupazione d'urgenza, ai lavori pubblici di somma urgenza:

.....

.....

2.40. Descrivere lo stato del monitoraggio sul rispetto del Patto di stabilità interno:
L'ENTE HA RISPETTATO IL PATTO NEL 2016

2.E. CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA CONTABILE

2.41. L'Ente ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa e contabile , così come disciplinato dal nuovo art. 147-*bis*, introdotto dall'art. 3, co. 1, lettera *d)* del D.L. n. 174/2012?

SI X NO

2.41.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi del provvedimento: ..CC 2/2013

2.42. Sono state introdotte apposite procedure per l'acquisizione dei dati?

SI X NO

2.43. Si è provveduto ad individuare specifiche unità organizzative?

SI X NO

2.44. Nell'anno vi sono stati casi in cui la Giunta e/o il Consiglio non si sono conformati ai pareri?

SI ☐ NO X

2.44.a In caso di risposta positiva, in quali casi, indicando le motivazioni addotte:

.....

.....

2.45. Sono stati fissati i principi generali e regolamentate le modalità per la revisione successiva degli atti, secondo il disposto dell'art. 147-*bis* del TUEL?

SI X NO ☐

2.46. La selezione degli atti da assoggettare al controllo è stata effettuata con tecniche di campionamento?

SI X NO ☐

2.46.a In caso di risposta positiva, indicare le tecniche prescelte, i criteri in base ai quali sono stati determinati la dimensione del campione e la tipologia degli atti oggetto di osservazione, nonché gli esiti della revisione:

INDICAZIONE CASUALE DEL NUMERO DEL PROVVEDIMENTO

2.46.b Indicare di seguito gli esiti del controllo effettuato:

- N° di atti esaminati: .5
- N° di irregolarità rilevate:
- N° di irregolarità sanate:

2.46.c Gli esiti dei controlli sono stati portati a conoscenza dei revisori dei conti, dei responsabili dei servizi, degli organi di valutazione e del Consiglio comunale, per quanto di competenza?

SI X NO

2.47. E' stato messo a punto un sistema di *audit* interno?

SI ☐ NO X

2.48. Sono stati ridefiniti i ruoli e le responsabilità dei dirigenti?

SI ☐ NO X

2.49. Quali tipologie di verifiche sono effettuate, nel corso della gestione, al fine di accertare la regolarità amministrativo-contabile?
VERIFICA DI CASSA TRIMESTRALE;
VERIFICA A CAMPIONE DI ALCUNI MANDATI
VERIFICA A CAMPIONE DEL PAGAMENTO MODELLI F24EP
VERIFICA DELLA SITUAZIONE IVA

2.50. Sono svolte verifiche sulla consistenza di cassa e sulla regolare tenuta dei registri contabili e delle scritture degli agenti contabili?

SI X NO

2.50.a In caso di risposta positiva, indicare con quale frequenza: VERIFICA TRIMENSTRALE

2.51. Sono svolte verifiche in merito alla rispondenza del rendiconto con le scritture contabili?

SI X NO ☐

2.52. Il sistema di controllo consente di verificare se il sistema contabile sia uniformato alle regole e ai principi contabili?

SI X NO ☐

2.53. Sono emerse nel corso del semestre difformità o irregolarità contabili?

SI ☐ NO X

2.53.a In caso di risposta positiva, indicare quali: .....

2.54. Nel corso del semestre sono state effettuate specifiche ispezioni o indagini rivolte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile relativa a specifici uffici, servizi, progetti?

SI X NO ☐

2.54.a In caso di risposta positiva indicare se l'esame ha riguardato, in particolare, l'osservanza delle norme sugli appalti e sulla gestione del patrimonio:
SOLO APPALTI
.....