

# COMUNE DI VILLANOVA MONFERRATO

## REFERTO SUL SITEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI 2025

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

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

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 ed il Piano delle Performance

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

SI NO  X

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 dirette in:

- COSMO
- AMC
- ALEXALA

## 1 B. TRASPARENZA

1.7. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI  NO

## 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  NO

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

SI  NO  Solo parzialmente

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

SI  NO

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

SI  NO

## 2.B. GESTIONE

### ENTRATE

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

Direttamente dall'Ente	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Attraverso società controllata dall'Ente	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
In forma associata con altri Enti	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
Affidata ad Equitalia per il coattivo	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
Affidata a società di riscossione	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	mediante gara? SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Altro	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	speciale .....

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

SI  NO

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

## EMMISSIONE DEI RUOLI COATTIVI

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

SI X NO

2.8. 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

2.9. 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:

2.10. 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

2.11. 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

### 2.C.2. SPESE

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

SI X NO

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

SI  NO X

2.14. 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

2.15. 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

2.16. E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi delle soc partecipate EX ART. 20 D.LGS 19/08/2016 E SMI

SI X NO

2.17. 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?

SI X NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.18. 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?:

IL TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI è CONFORME ALLE DISPOSIZIONI DI LEGGE,

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

SI X NO

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

SI X NO

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

SI  NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.21 Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI X NO

### EQUILIBRI FINANZIARI

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

SI  NO X

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

SI  NO

2.23 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

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

SI X NO

2.25 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

2.25.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.D. CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA CONTABILE**

2.26. 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

2.27. 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

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

SI X NO

2.28.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

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

- N° di atti esaminati: .5
- N° di irregolarità rilevate: 0
- N° di irregolarità sanate: 0

2.28.c Gli esiti dei controlli sono stati portati a conoscenza dei revisori dei conti, dei responsabili dei servizi, degli organi di valutazione e della Giunta Comunale, per quanto di competenza?

SI X                      NO

2.29. Quali tipologie di verifiche sono effettuate, nel corso della gestione, al fine di accertare la regolarità amministrativo-contabile?

VERIFICA DI CASSA TRIMESTRALE;

2.30. Sono emerse nel corso dell'anno difformità o irregolarità contabili?

SI                       NO X

2.31. Nel corso dell'anno sono state effettuate specifiche ispezioni o indagini rivolte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile relativa a specifici uffici, servizi, progetti?

SI X                      NO