

COUB V.C.O.

Provincia del Verbano Cusio Ossola

RELAZIONE SEMESTRALE

DEI CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI
DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE
RIFERITI AL 2° SEMESTRE 2015

In adempimento a quanto previsto dall'art. 10 del vigente regolamento sui controlli interni, approvato con delibera dell'Assemblea Consortile n. 3 del 20.06.2013, qui di seguito **si relazione** sui controlli interni successivi di regolarità amministrativa e contabile riferiti al 1° semestre 2015, secondo quanto disposto dall'art. 147 ter del TUEL modificato dall'art. 3 comma 1 del D.L. n. 174/2012 conv. in Legge n. 213/2012.

Per dare concreta attuazione al predetto controllo è stato predisposto **il piano annuale dei controlli interni relativo al corrente anno 2015**, trasmesso con nota prot. n. 93 in data 15.01.2015, al Direttore e alle Posizioni Organizzative;

In detto piano è stato precisato che il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati **agli standard di riferimento**. Intendendo per *standard* predefiniti i seguenti indicatori:

- a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- c) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- d) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.

In detto piano si è poi stabilito:

- che il controllo in questione per l'anno 2015 è effettuato secondo **le seguenti percentuali**:
 - 6% del complesso delle determinazioni di spesa e del complesso dei contratti fino a quella data adottati e/o stipulati.
 - 2% del complesso delle altre categorie di atti amministrativi sopra indicate

ed è svolto **con le seguenti scadenze**:

- entro il mese giugno gli atti adottati entro il primo semestre
- entro il mese di dicembre per gli atti adottati entro il secondo semestre.
- che la selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata in seduta pubblica mediante **estrazione casuale**, anche a mezzo di procedure informatiche.
- che l'esame del controllo successivo può essere esteso anche agli atti dell'intero procedimento o di procedimenti della stessa tipologia. Pertanto, gli uffici, oltre al provvedimento oggetto del controllo, dovranno trasmettere la documentazione che sarà loro richiesta.
- che, al fine di svolgere in maniera imparziale, razionale e tempestiva l'attività di controllo, verranno utilizzate **griglie di valutazione sulla base degli standard predefiniti** e con riferimento ai più importanti adempimenti procedurali ed agli elementi costitutivi del relativo provvedimento.

Sono state concordate con ciascun Responsabile di Servizi **le categorie di atti sui quali è stato fatto il controllo a campione**;

In data 28 gennaio 2016, alla presenza di due testimoni e con la partecipazione della segreteria e della Posizione Organizzativa signora Falcicola Elisabetta e del Direttore dr Roberto Righetti e con l'assenza

giustificata della posizione organizzativa signor Dorian Camossi, sono state effettuate, in seduta pubblica, tutte le operazioni intese ad individuare, mediante verifica a campione, i singoli atti da sottoporre a controllo interno riferita a ciascun dei sei settori dell'ente e, successivamente, per ciascun atto è stato fatto il controllo attraverso verifiche standards, compilando per ciascuno una apposita scheda, nella quale sono riportati i risultati del controllo e sono annotate le irregolarità riscontrate. Infine, è stato predisposto **un prospetto riassuntivo** nel quale sono contenuti tutti i dati salienti del predetto controllo.

Dal predetto prospetto riassuntivo e da tutta la documentazione agli atti, si può affermare che, nonostante l'oggettiva difficoltà di operare in presenza di una complessa e disorganica normativa in tutti i campi, il risultato del controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile riferito al 2° semestre è complessivamente positivo per tutti i sei settori dell'ente, non essendo state rilevate situazioni anomale per omissioni, errori, inadempienze varie.

Tutta la documentazione attestante l'esito delle operazioni di controllo in questione è depositata per la consultazione presso l'ufficio di segreteria dell'ente.

Si dispone che copia della presente relazione venga trasmessa, a ciascuno per i provvedimenti di competenza, al Direttore, alle Posizioni Organizzative, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione, al Presidente e al Consiglio di Amministrazione.

Dalla sede consortile lì 28 gennaio 2016

IL SEGRETARIO DELL'ENTE
F.to Di Pietro Nicola



Allegato:

-prospetto riassuntivo sull'esito del controllo 2° semestre 2015

COUB V.C.O.

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Allegato

VERIFICA - IN SEDUTA PUBBLICA - PER I CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITA AMMINISTRATIVA E CONTABILE RIFERITO AL 2° SEMESTRE 2015

N	SETTORE	TIPO ATTI CONTROLLATI	TOTALE ATTI 1° SEMESTRE	PERCENTUALE DA CONTROLLARE	NUMERO ATTI CONTROLLATI individuati mediante sorteggio (controllo a campione)	REGOLARI	NON REGOLARI	DIRETTIVA DEL SEGRETARIO IN CASO DI RISCONTRATE IRREGOLARITA
1	finanziario							
		determine	10	6%	0,6	si		nulla da rilevare
		atti di liquidazioni	1	6%	0,06	si		nulla da rilevare
		contratti	0	6%	0			
		buoni economale	40	2%	0,8	si		nulla da rilevare
		atti di accertamento tia e tares	3496	2%	10	si		nulla da rilevare
		rimborsi in genere	9	2%	0,18	si		nulla da rilevare
		avvisi pagamento bonari	12518	2%	10	si		nulla da rilevare
		provvedimenti di autotutela	68	2%	1,36	si		nulla da rilevare
2	tecnico							
		determine	17	6%	1,02	si		nulla da rilevare
		atti di liquidazioni	6	6%	0,36			nulla da rilevare
		contratti	1	6%	0,06	si		nulla da rilevare
		atti generali (bandi di gara ecc)	0	2%	0			
3	amministrativo							
		delibere dell'Assemblea Consortile	7	6%	0,42	si		nulla da rilevare
		delibere del Consiglio di Amministrazione	39	6%	2,34	si		nulla da rilevare
		determine	14	6%	0,84	si		nulla da rilevare
		atti di liquidazioni	42	6%	2,52	si		nulla da rilevare
		contratti	1	2%	0,02	si		nulla da rilevare