



COMUNE CORTE DE' CORTESI CON CIGNONE

Provincia di Cremona

DELIBERAZIONE N. 55
Adunanza del 22.12.2016
Codice Ente 10735 8 Corte de' Cortesi con Cignone
Codice Materia:

COPIA

Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI DI GESTIONE – 1° QUADRIMESTRE 2016 – PRESA D'ATTO.

L'anno **2016** addì **TRENTA** del mese di **DICEMBRE** alle ore **14.00** nella sala delle adunanze.

Previa l'osservanza delle modalità e nei termini prescritti, sono stati convocati a seduta per oggi i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

		Presenti	Assenti
1	ROTTOLI Luigi – Sindaco	Sì	
2	LAZZARONI Elisa – Vice Sindaco	Sì	
3	CORNETTI Virgilio - Assessore		Sì
		2	1

Partecipa all'adunanza il Segretario Comunale *Sig. GRASSI dott. RAFFAELE PIO* il quale provvede alla redazione del seguente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti (presenti n. 2 assenti n. 1) il Sig. ROTTOLI Luigi nella qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.-

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI DI GESTIONE - 1° QUADRIMESTRE 2016 - PRESA D'ATTO.

LA GIUNTA COMUNALE

- Visto il Decreto Legge 10 ottobre 2012, n° 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012, n° 213, recante una serie di disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali;
- Considerato che la suddetta norma reca disposizioni volte a favorire la trasparenza e la riduzione dei costi e si pone l'obiettivo di assicurare negli enti territoriali una gestione amministrativa e contabile efficiente e trasparente;
- Visto il "Regolamento dei Controlli Interni – D.L. 74/2012", approvato con atto di Consiglio Comunale n° 2 del 17.01.2013, esecutivo ai sensi di legge;
- Considerato che il predetto regolamento prevede:
 - un "Controllo di gestione" con cadenza almeno quadrimestrale (Art. 15 – comma 1);
 - presa d'atto della verifica da parte della Giunta Comunale, nella prima seduta utile;
- Visto il "Verbale Controlli Interni n° 2/2015 ai sensi D.L. 174/2012 – Relativo al 3° quadrimestre 2015", redatto dal Segretario Comunale e così composto:
 - Verbale Controlli Interni, allegato a) ;
 - Relazione sul Controllo Equilibri Finanziari, ai sensi dell'art. 24 del Regolamento dei Controlli Interni, approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 2 del 17.01.2013, Allegato B);
- Visto lo Statuto Comunale;
- Visto il Regolamento di Contabilità;
- Visto il D.Lgs. n° 267/2000;
- Acquisito il parere favorevole espresso dal Segretario Comunale sotto il profilo della regolarità tecnico-amministrativa sulla proposta di deliberazione e ciò ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n° 267 e successive modificazioni (Allegato n. 1);
- Acquisito il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta di deliberazione e ciò ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n° 267 e successive modificazioni (Allegato n. 1)
- Con voti unanimi e favorevoli, espressi dagli aventi diritto in forma palese;

DELIBERA

- di approvare le premesse al presente atto.
- di prendere atto del “Verbale Controlli Interni Nr .1/2016 ai sensi D.L. 174/2012 – Relativo al 1° quadrimestre 2016”, redatto dal Segretario Comunale composto dagli allegati come meglio evidenziati in premessa, che qui si intende integralmente richiamata.
- Successivamente

LA GIUNTA COMUNALE

- stante l'urgenza di provvedere;
- con separata ed unanime votazione;

DICHIARA

il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – D.Lgs. 18.08.2000 n° 267.

**COMUNE DI CORTE DE' CORTESI CON CIGNONE
PROVINCIA DI CREMONA**

ALLEGATO N. 1
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
n. 55 DEL 22.12.2016

=====

PARERI OBBLIGATORI

Art. 49, comma 1^a, D.Lgvo n. 267/2000

=====

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI DI GESTIONE - 3° QUADRIMESTRE 2015 - PRESA D'ATTO.

1) PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA:
FAVOREVOLE
Corte de' Cortesi con Cignone, 22.12.2016

IL TECNICO COMUNALE
Arch. Mara RUVIOLI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to GRASSI dott. Raffaele Pio)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to PASSERI Nicoletta

.....

2) PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE:
FAVOREVOLE
Corte de' Cortesi con Cignone, 22.12.2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to PASSERI Nicoletta

Il presente verbale viene così sottoscritto

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ROTTOLI Luigi	F.to GRASSI dott. Raffaele Pio

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata in data odierna, per rimanervi 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (*art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69*) ed è stata compresa nell'elenco n /.... in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (*art. 125, del T.U. n. 267/2000*).

Dalla Residenza Municipale, li 22.12.2016

	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Corte de' Cortesi con Cignone li: 22.12.2016	F.to ONESTI Vilma

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art. 134 del D.Lgs.vo 18/8/2000 n° 267)

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal al è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (*art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000*)

Dalla Residenza Municipale, li

	IL SEGRETARIO CDOMUNALE
Corte de' Cortesi con Cignone li:	GRASSI dott. Raffaele Pio

COPIA CONFORME all'originale per uso amministrativo Corte de' Cortesi con Cignone, 22.12.2016	IL FUNZIONARIO DELEGATO ONESTI Vilma
--	---



Comune di Corte de' Cortesi con Cignone
Provincia di Cremona

Piazza Vittorio Veneto, 1 - CAP 26020 (Tel. 0372/95107 - Fax 0372/95155) P.I. 00316550193

e-mail settore contabilità: ragioneria@comune.cortedecortesiconcignone.cr.it

sito internet: <http://www.comune.cortedecortesiconcignone.cr.it>

Posta elettronica certificata: comune.cortedecortesiconcignone@pec.regione.lombardia.it

ALLEGATO A)

VERBALE CONTROLLI INTERNI N. 1/2016
ai sensi D.L. 174/2012
RELATIVO AL 1° QUADRIMESTRE 2016

Oggi **7 NOVEMBRE 2016** alle ore 16.00 presso la Sede Comunale, il sottoscritto Dott. Grassi Raffaele Pio, in qualità di Segretario Comunale, ha provveduto alla verifica del controllo di gestione del 1° quadrimestre 2016.

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.L. 174/2012 e del Regolamento dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n.2 del 17/01/2013, esecutiva ai sensi di legge.

DATO ATTO:

- Che il Nuovo Testo Unico delle Leggi e dell'ordinamento degli Enti Locali D.Lgs. 267 del 18/02/2000, Art.151, prevede che gli Enti Locali deliberino l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno successivo entro la data del 31 dicembre.
- Visti i decreti in data 16.12.2014 e 16.03.2015 pubblicati sulle Gazzette Ufficiali della Repubblica Italiana n. 301 del 0.12.2014, e nr. 67 del 21.03.2015 con i quali il termine per la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione per gli enti locali per l'anno 2015 è stato dapprima differito al 31.03.2015 e successivamente al 31.05.2015 ed infine al 31.07.2015;
- che con deliberazione G.C. n. 26 del 10.05.2016 sono stati designati i Responsabili di Servizio ed approvato il P.E.G. Piano Esecutivo di Gestione anno 2015 con conseguente assegnazione delle risorse;

VISTA LA NORMATIVA di riferimento:

- D.L. 174-2012, convertito nella Legge 7/12/2012 n. 213 (Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali);
- D.L. 95-2012 (Spending Review) convertito nella Legge 135/2012;
- Legge di stabilità 2014 approvata con la Legge 27 dicembre 2013 n.147, pubblicata sulla Gazzetta ufficiale n. 302 del 27 dicembre 2013.
- Legge di stabilità 2015 n. 190 del 23/12/2014 pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29.12.2014.-

FASE 1 - Controllo Regolarità Amministrativa e Contabile

Gli atti amministrativi predisposti nel 3° quadrimestre 2015 sono i seguenti:

DETERMINAZIONI CENTRI RESPONSABILITA' 1-2-3-5 dal n° 1 al n° 67;

DELIBERE GIUNTA COMUNALE: dal n° 1 al n° 23;

DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE: dal n° 1 al n° 15

- Su tutti gli atti sopra indicati, è stato regolarmente apposto il parere preventivo di regolarità amministrativa e/o contabile, ai sensi dell'ex articolo 147/bis ed art. 151 - comma 4 - D.Lgs. n° 267/2000, modificato dal D.L. n° 174 del 10.10.2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10.10.2012 n° 237, coordinato con la Legge di conversione 7.12.2012 n° 213.
- Su gli atti sopra indicati, ove fosse inserita una quantificazione di impegno di spesa e/o di accertamento di entrata, è stato regolarmente apposto il parere attestante la

regolarità contabile e la relativa attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, e art.183, comma 9, del D.Lgs.267/2000.

- Per quanto concerne il controllo previsto dall'art.10 del Regolamento sopra citato, si provvederà al termine di ogni semestre.

FASE 2 - Controllo di gestione

- **VISTO** il D.Lgs 23.06.2011 nr.118 "Disposizioni di materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 (G.U. n.172 del 26-7-2011)" ed il D.Lgs 10 agosto 2014 n. 126 recante disposizioni integrative e correttive in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;
- **VISTI** i principi contabili pubblicati sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze ed in particolare il Principio contabile concernente la competenza finanziaria nonché i principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs. 118/2011 sulla base dei quali deve essere redatto il bilancio di previsione;
- **VISTO** il Decreto Ministero dell'Interno 28.10.2015 pubblicato sulla GU n. 254 del 31.10.2015 con il quale è stato differito al 31 marzo 2016 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2016 e ulteriore [Decreto del Ministro dell'interno](#), d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, concernente il differimento dei termini dal 31.03.2016 al 30.04.2016 è stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 55 del 7 marzo 2016;
- **VISTA** la deliberazione della Giunta Comunale n. 21 in data 05.04.2016 con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione 2016/2018 già approvati dalla Giunta Comunale con deliberazioni:
 - - n. 54 del 22.12.2015 di approvazione del DUP 2016/2018
 - - n. 20 del 05.04.2016 di approvazione della nota di aggiornamento del DUP;
- Dato atto che il Consiglio Comunale ha provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2016/2018, con deliberazione 13 del 29.04.2016.
- Verificate, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, le **spese correnti del 1^ quadrimestre 2016** effettivamente sostenute, suddivise per programmi;
- Verificato altresì, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, che nel 1^ quadrimestre sono state impegnate **spese in conto capitale** per un importo complessivo **di € 0,00=;**
- Evidenziato che il controllo di gestione al 31/12/2015 evidenziava un fondo cassa tale da non rendere necessario il ricorso all'anticipazione di cassa.

Dai dati verificati si evidenzia una buona gestione per il 1^ quadrimestre 2016 in merito al controllo delle entrate e delle spese.

FASE 3 - Controllo degli equilibri finanziari

In data 07.11.2016, il Revisore dei Conti Dott. Angelo CISOTTO ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 1° trimestre 2016 come da verbale agli atti comunali.

Il Responsabile Servizio Finanziario ha attestato, ai sensi del art.24 del Regolamento sopra citato, il permanere degli equilibri finanziari, come indicato nella relazione allegata al presente verbale (allegato B).

Di quanto sopra si dà atto con il presente verbale, che è redatto e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Raffaele Pio Grassi



Comune di Corte de' Cortesi con Cignone
Provincia di Cremona

ALLEGATO B

**RELAZIONE SUL CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI, ai sensi dell'art.24 del
Regolamento dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n.2 del
17/01/2013.**

RELATIVO AL 1° QUADRIMESTRE 2016

Io sottoscritta PASSERI Nicoletta, in qualità di Responsabile Servizio Finanziario del Comune di Corte de' Cortesi con Cignone

ATTESTO

quanto segue:

- Che in data 07.11.2016 il Revisore dei Conti Dott. CISOTTO Angelo ha provveduto alla verifica di cassa del del 1° trimestre 2016, come da verbale agli atti comunali;
- Che si è provveduto nei tempi previsti dalla legge al pagamento delle fatture e delle bollette pervenute al protocollo comunale, tenendo sempre ben presente la situazione di cassa al momento dell'effettivo pagamento.
- Che si è provveduto al pagamento degli stipendi mensili ed al versamento dei contributi obbligatori all'INPDAP, INPS ed I.R.A.P. per i mesi di maggio, giugno, luglio e agosto 2015 ed ai versamenti IRPEF ed ADDIZIONALI.
- Che si è provveduto all'emissione delle reversali di incasso entro massimo 10 gg dall'accredito sul Conto Corrente di Tesoreria e Banca d'Italia, mentre per i Conti Correnti Postali le reversali vengono effettuate di norma all'inizio del mese successivo, al fine di avere la corrispondenza dei saldi mensili sui c/c postali con l'emissione degli assegni postali da parte della Tesoreria Comunale (per n° 1 c/c postali intestati al Comune di Corte de' Cortesi con Cignone);
- Che si è provveduto con cadenza mensile alla verifica degli equilibri di bilancio, al fine di evitare il ricorso all'anticipazione di cassa.

Pertanto, alla data odierna la gestione di competenza e residui, sia per la parte entrata che per la parte spesa, non ha evidenziato situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
F.to PASSERI Nicoletta
