



COMUNE DI GROPELLO CAIROLI
Provincia di Pavia

**REFERTO DEL
CONTROLLO DI GESTIONE**

ANNO 2015

I DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2015 sono state poste in essere non solo con riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi strategici dell'Amministrazione, rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

DOCUMENTO	Numero e data della deliberazione
Linee programmatiche di Mandato Indirizzi di governo	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 31/05/2011
Bilancio di previsione 2015 ed in particolare la relazione previsionale e programmatica, il bilancio pluriennale, il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale ai sensi degli artt. 151, 162 e segg. del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267	Deliberazioni del Consiglio Comunale n. 20 e n. 11 del 29/06/2015
Assegnazione risorse ai Responsabili dei servizi , ai sensi dell'art. 169 e art. 197, comma2, lett. a) del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 (P.R.O.)	Deliberazioni della Giunta Comunale n. 11 del 23/01/2015 (provvisorio) e n. 82 del 08/07/2015 (definitivo)
Programma triennale del fabbisogno del personale 2015/2017 e piano annuale delle assunzioni 2015	Deliberazioni della Giunta Comunale n. 46 del 23/04/2015
Rendiconto della gestione anno 2015	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 28/04/2016

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, così come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 22/07/2015, è stata effettuata la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed è stato accertato lo stato di equilibrio del bilancio di previsione esercizio finanziario 2015

RILEVAZIONE DEI COSTI E DEI PROVENTI

La fase di rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lett. b) del D. Lgs. n. 267/2000, si basa sulle rilevazioni contabili relative alle risorse gestite e agli interventi effettuati dalla contabilità finanziaria.

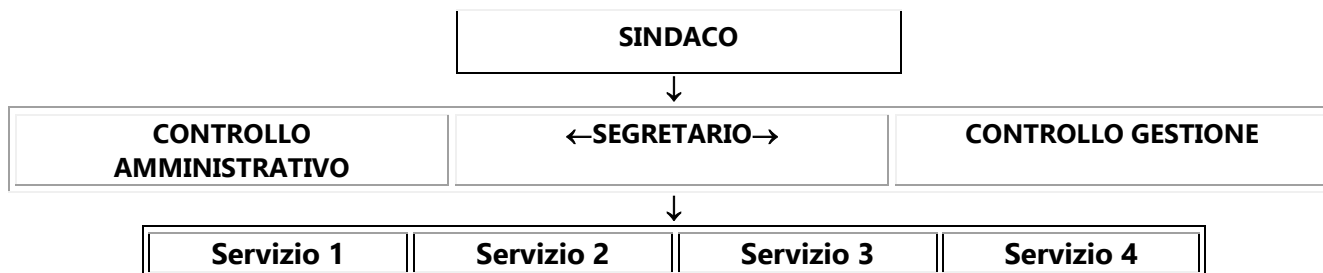
I dati del conto del bilancio 2015 sono riportati nelle tabelle seguenti.

ENTRATE		ASSESTATO	ACCERTATO
Titolo	1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.879.135,00	1.804.724,59
Titolo	2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	367.893,00	345.453,82
Titolo	3 ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	1.171.078,00	491.619,17
Titolo	4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	482.967,00	454.555,68
Titolo	5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
Titolo	6 ACCENSIONE PRESTITI ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO	0,00	0,00
Titolo	7 TESORIERE/CASSIERE	460.000,00	0,00
Titolo	9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	801.583,00	416.344,26
	F.P.V. PER SPESE CORRENTI	527.736,26	
	F.P.V. PER SPESE C/CAPITALE	25.227,77	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	377.580,00	
		6.093.200,03	3.512.697,52

SPESE		ASSESTATO	ACCERTATO
Titolo	1 SPESE CORRENTI	3.747.731,26	2675.592,83
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	885.774,77	196.706,51
Titolo	3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
Titolo	4 RIMBORSO PRESTITI	198.111,00	198.107,90
Titolo	5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	460.000,00	0,00
Titolo	7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	801.583,00	416.344,26
		6.093.200,03	3.486.751,50

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa, articolata in servizi, nel corso dell'anno 2015 non ha subito modificazioni rispetto all'anno precedente e si può rappresentare con il seguente organigramma:



Servizio 1 – Amministrazione generale, servizi alla persona, demografico e statistico

Servizio 2 – Economico-Finanziario

Servizio 3 – Territorio

Servizio 4 – Polizia Locale

personale in servizio nell'ente

PERSONALE AL 31/12/2015	
Numero dipendenti	19
A tempo pieno	18
Part - time	1
A tempo indeterminato	19
Uomini	7
Donne	12

PERSONALE DI RUOLO	
Categoria B	8
Categoria C	9
Categoria D	2

Di cui impiegato nei seguenti servizi:

SERVIZI	UOMINI	DONNE	TOTALE
Amministrazione generale – Servizi alla persona – Demografico e statistico	2	7	10
Economico - Finanziario		2	2
Territorio e Ambiente	3	2	5
Polizia Locale	2	1	2

Posizione	31/12/2014
Posizioni organizzative assegnate	3

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 111 del 22/09/2011, è stato approvato il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

CARATTERISTICHE DEL TERRITORIO

Superficie complessiva	Kmq. 26,11
Metri sul livello del mare	89
Densità abitativa per Kmq.	175,79
Km. di strade	65

POPOLAZIONE

al 31/12/2015 4.599 di cui:

- Prescolare (0-6 anni)	276
- Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	287
- Forza lavoro (1^ occupazione 15-29 anni)	640
- Adulti (30-65 anni)	2.327
- Senile (oltre 65 anni)	1.059

STRUTTURE COMUNALI

Palazzo comunale	
Asilo nido	posti n. 21
Scuola Elementare	posti n. 190
Scuola Media	posti n. 170
Biblioteca Comunale	
Sala Cantoni	

QUADRO DI SINTESI DELLE FORME DI GESTIONE DEI SERVIZI

Servizio erogato	Modalità di erogazione	Soggetto gestore
Funzioni di istruzione pubblica		
Assistenza scolastica (servizio di pre e post scuola)	Appalto esterno	Coop. ALTANA
Assistenza scolastica	Affidamento esterno	Coop. ALE.MAR / Coop. ALDIA
Mensa scolastica	Appalto esterno	Coop. ALE.MAR / Work & Service
Trasporto scolastico	Gestione diretta	
Funzioni relative alla cultura		
Biblioteca	Gestione diretta	
Funzioni nel settore sportive e ricreativo		
Impianti sportivi	Gestione diretta Concessioni	Associazioni sportive
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti		
Manutenzione ordinaria strade	Gestione diretta / appalto esterno	Coop. Sociale Silvabella
Illuminazione pubblica	Gestione esterna	ENEL SOLE
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente		
Servizio idrico integrato	Società partecipata	ASM Vigevano Lomellina S.p.A.
Servizio raccolta e trasporto rifiuti	Società partecipata	ASM ISA S.p.A.
Funzioni nel settore sociale		
Asilo nido (assistenza educativa)	Gestione diretta / appalto esterno	Coop. ALE.MAR
Asilo nido (preparazione pasti)	Gestione diretta / appalto esterno	Coop. ALE.MAR
Asilo nido (pulizia locali)	Appalto esterno	Coop. ALE.MAR
Servizi per gli anziani – assistenza domiciliare	Appalto esterno	Coop. ALE.MAR
Servizi per gli anziani – preparazione pasti	Appalto esterno	LAGOST s.r.l.
Servizi per gli anziani – trasporto infermi	Convenzione	Comune di Garlasco (Croce Garlaschese) Gropello Soccorso

Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale la successiva tabella ne riporta il bilancio economico con la percentuale di copertura dei costi sostenuti per l'erogazione della relativa prestazione, intesa come il rapporto tra le spese complessivamente sostenute per distribuire questi servizi e le entrate che finanziano le attività.

Servizi a domanda individuale RENDICONTO 2015	BILANCIO		RISULTATO	% di copertura
	ENTRATE	SPESE		
Asilo nido	78.168,62	89.284,28	-11.115,66	87,55%
Impianti sportivi	9.834,25	13.725,95	-3.891,70	71,65%
Pesa pubblica	6.745,00	248,53	6.496,47	2713,96%
Mense scolastiche	56.700,10	78.619,31	-21.919,21	72,12%
	151.447,97	181.878,07	-30.430,10	83,27%

Il Comune di Gropello Cairoli, in quanto ente non strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 243, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, non è soggetto alla misura minima di copertura.

CONTROLLI INTERNI

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 21/01/2013 ha adottato il Regolamento sui controlli interni del Comune, ai sensi dell'art. 147 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Il Regolamento riordina e articola quattro livelli di controllo interno previsti dalla norma:

- a) Controllo di regolarità amministrativa e contabile svolto in via preventiva da ciascun responsabile e, limitatamente al controllo di regolarità amministrativa in via successiva, dall'organo di controllo interno.
- b) Controllo di gestione consiste nel monitorare e valutare a consuntivo il grado di realizzo degli obiettivi gestionali. Il Comune non è dotato di un sistema di contabilità economica, pertanto la contabilità analitica è alimentata dalla contabilità finanziaria.
- c) Controllo strategico in riferimento ai programmi e alle linee programmatiche richiamate nella R.P.P.
- d) Controllo sugli equilibri finanziari (le effettive modalità di svolgimento sono disciplinate dalle disposizioni del Regolamento di Contabilità)
- e) Controllo sulle società partecipate.

Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità amministrativa è sia preventivo che successivo. Quello contabile è solo preventivo.

Il controllo è preventivo quando si svolge nelle fasi di formazione dell'atto che vanno dall'iniziativa all'integrativa dell'efficacia che si conclude, di norma, con la pubblicazione.

Il controllo è successivo quando si svolge dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia, di norma, la pubblicazione.

Controllo preventivo di regolarità amministrativa

Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase preventiva di formazione degli atti, dal Responsabile di Servizio competente in materia attraverso il rilascio sulla proposta del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il parere di regolarità tecnica deve essere espresso su ogni proposta di deliberazione che non sia mero atto di indirizzo.

Controllo preventivo di regolarità contabile

Il controllo di regolarità contabile è effettuato dal Responsabile del Servizio Finanziario attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile reso ai sensi dell'art. 49 del TUEL e del visto attestante la copertura finanziaria reso ai sensi dell'art. 153 del TUEL.

Controllo successivo

Il controllo successivo di regolarità amministrativa persegue le seguenti finalità:

- a) monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati
- b) rilevare la legittimità dei provvedimenti ed evidenziare eventuali vizi;
- c) migliorare la qualità degli atti amministrativi.

Il Segretario Comunale verifica la regolarità amministrativa delle determinazioni di impegno di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo.

Per l'anno 2015 le attività di controllo di regolarità amministrativa sono focalizzate negli atti e procedimenti per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta maggiore pericolosità;

Controllo di gestione

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 198 D. Lgs. n. 267/2000 "Referto del Controllo di Gestione", ed al fine di adempiere il conseguente obbligo di comunicazione alla Corte dei Conti, del referto di cui agli artt. 196, 197 e 198 del D. Lgs. n. 267/2000, si riportano di seguito elementi relativi alla programmazione e alla situazione complessiva dell'Ente nell'anno 2015.

Il controllo di gestione è previsto nel regolamento di contabilità e, precisamente:

- Funzioni e modalità del servizio di controllo interno

1. Il "Servizio di controllo interno" è definito con apposito regolamento. Esso esercita i controlli specificamente definiti dall'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.
2. Nella fase preventiva il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato da ogni Responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.
3. Nella fase preventiva, il controllo di regolarità contabile è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile sulle deliberazioni della Giunta e del Consiglio e del visto attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni ai sensi di legge.
4. Nella fase successiva il controllo di regolarità amministrativa è esercitato dal Segretario Comunale sugli atti previsti dalla legge, applicando adeguati criteri di campionamento predefiniti seguendo le regole della trasparenza amministrativa.

- Controllo degli equilibri finanziari

1. Il controllo sugli equilibri finanziari di bilancio è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile del Servizio Economico-finanziario con la vigilanza dell'Organo di revisione.
2. Nel caso in cui siano evidenziate condizioni di squilibrio finanziario, La Giunta Comunale dovrà proporre con urgenza all'Organo Consiliare le iniziative da intraprendere per ristabilire le condizioni di equilibrio del bilancio.
3. Entro trenta giorni dall'adozione del provvedimento, di cui al punto precedente, il Consiglio Comunale dovrà assumere propri provvedimenti in merito.

La programmazione dell'Ente riconduce direttamente:

- al bilancio ed ai suoi allegati, con particolare riferimento alla Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017 ed al Bilancio Pluriennale 2015/2017 (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29/06/2015);
- alle deliberazioni della Giunta Comunale n. 11 del 23/01/2015 n. 82 del 08/07/2015 di approvazione del "Piano delle risorse finanziarie e degli obiettivi (P.R.O.).

Il Rendiconto della gestione (art. 227 TUEL) costituisce il documento della gestione annuale, è stato approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 2 in data 28/04/2016 ed è composto da:

- Conto del bilancio (rappresenta le risultante della gestione finanziaria riepilogate sinteticamente nel risultato contabile della gestione e nel risultato di amministrazione)
- Conto economico (evidenzia il risultato economico dell'ente che è rappresentato dall'utile/perdita dell'esercizio)
- Prospetto di conciliazione (strumento nel quale vengono evidenziate le rettifiche ed integrazioni da apportare alla contabilità finanziaria al fine di evidenziare il risultato economico-patrimoniale dell'ente)
- Conto del patrimonio (complesso dei beni dell'ente)
- Relazione illustrativa della Giunta Comunale.

GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2015	****	****	616.360,01
Riscossioni	825.734,14	2.800.323,09	+ 3.626.057,23
Pagamenti	559.853,33	3.070.162,45	- 3.630.015,78
Fondo di cassa al 31/12/2015			612.401,46
Residui attivi	566.055,44	712.374,43	+ 1.278.429,87
Residui passivi	17.834,29	416.589,15	- 434.423,44
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			- 26.255,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			- 187.580,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2015			1.242.572,89

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	Parte accantonata	386.853,06
	Parte vincolata	243.957,25
	Parte destinata agli investimenti	272.263,55
	Parte disponibile	339.499,03
	Totale	1.242.572,89

CONTO ECONOMICO

50

	2013	2014	2015
<i>A Proventi della gestione</i>	3.301.814,69	3.071.780,13	2.685.443,36
<i>B Costi della gestione</i>	3.064.369,94	2.835.952,98	2.854.623,61
Risultato della gestione	237.444,75	235.827,15	-169.180,25
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>		210,69	81,29
Risultato della gestione operativa	237.444,75	236.037,84	-169.098,96
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	-104.565,71	-94.766,03	-84.417,37
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	-75.256,85	45.450,40	343.123,83
Risultato economico di esercizio	57.622,19	186.722,21	89.607,50

CONTO DEL PATRIMONIO

54

Attivo	31/12/2014	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	8.635.287,00	276.863,37	-355.538,14	8.556.612,23
Immobilizzazioni finanziarie	503.304,28		-104.920,41	398.383,87
Totale immobilizzazioni	9.138.591,28	276.863,37	-460.458,55	8.954.996,10
Rimanenze				0,00
Crediti	1.427.722,63	-365.515,59	109.033,77	1.171.240,81
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	4.078.835,06	-3.958,55		4.074.876,51
Totale attivo circolante	5.506.557,69	-369.474,14	109.033,77	5.246.117,32
Ratei e risconti	13.283,43		-6.947,72	6.335,71
				0,00
Totale dell'attivo	14.658.432,40	-92.610,77	-358.372,50	14.207.449,13
Conti d'ordine	409.178,03	-360.155,17		49.022,86
Passivo				
Patrimonio netto	4.744.340,19		89.607,50	4.833.947,69
Conferimenti	3.399.034,05	454.555,68	-138.651,42	3.714.938,31
Debiti di finanziamento	1.755.946,58	-198.107,90		1.557.838,68
Debiti di funzionamento	4.703.060,64	-639.404,89		4.063.655,75
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	56.050,94	-18.982,24		37.068,70
Totale debiti	6.515.058,16	-856.495,03	0,00	5.658.563,13
Ratei e risconti				0,00
				0,00
Totale del passivo	14.658.432,40	-401.939,35	-49.043,92	14.207.449,13
Conti d'ordine	409.178,03	-360.155,17	0,00	49.022,86

Controllo dei limiti di spesa del personale

Il bilancio di previsione 2015 è stato approvato tenendo conto di tutte le disposizioni in materia di spesa di personale.

Nel corso dell'anno 2015 si è attentamente monitorato l'andamento della spesa e della spesa di personale consolidata ai sensi dell'art. 1, comma 557 della Legge n. 296/2006, a seguito dell'Approvazione del Rendiconto di gestione 2015, è risultata:

Spese per il personale		
	spesa media rendiconti 2011/2013 (o 2008 *)	Rendiconto 2015
spesa intervento 01	807.503,42	772.838,27
spese incluse nell'int.03	446,81	4.521,90
irap	53.760,67	51.975,22
altre spese incluse	6.105,54	
Totale spese di personale	867.816,44	829.335,39
spese escluse		
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	867.816,44	829.335,39
Spese correnti	2.805.785,35	2.675.592,83
Incidenza % su spese correnti	30,93%	31,00%

E' stato pertanto rispettato il principio di riduzione della spesa di personale rispetto alla media del triennio 2011/2013 (limite introdotto dal D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014).

Misure di contenimento e di razionalizzazione delle spese

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2015 risulta ridotta rispetto la somma impegnata nell'anno 2013.

Per quanto riguarda le spese per prestazioni di servizi si evidenzia un aumento in quanto nel corso dell'anno 2015 sono stati effettuati interventi nel campo della viabilità, gestione del territorio e dell'ambiente e nel settore sociale conseguenti all'assunzione di vincoli obbligatori per il Comune (ad esempio funzionamento nuova piattaforma ecologica e ricovero di minori in istituti).

In particolare le somma impegnate nell'anno 2015 rispettano i seguenti limiti:

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi					
Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	impegni 2015	sforamento
Studi e consulenze (1)	46.044,70	84,00%	7.367,15	5.075,20	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	20.395,22	80,00%	4.079,04	3.525,49	0,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00		0,00
Missioni	1.150,00	50,00%	575,00	230,70	0,00
Formazione	1.171,81	50,00%	585,91	344,00	0,00

34

Tempestività pagamenti

L'ente ha adottato misure ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legge 1 luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla L. 3 agosto 2009, n. 102, misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

ORGANISMO DI VALUTAZIONE

L'Amministrazione si avvale del supporto dell'Organismo integrato di Valutazione (O.I.V.) per la graduazione delle posizioni e per la verifica dell'efficacia degli strumenti di programmazione e controllo.

I componenti dell'O.I.V. sono:

- Cingolani Mariano – Segretario comunale dell'Ente – Presidente
- Monaco Melania – Esperto Esterno
- Antelmi Andrea – Esperto Esterno

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 01/06/2016 è stata approvata la relazione sulla performance 2015 (art. 15, comma 2, lett. b) D. Lgs. n. 150/2009).

La relazione sulla performance è pubblicata nel sito istituzionale del Comune nella sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – sottosezione PERFORMANCE – Relazione sulla performance.

Il documento di validazione è pubblicato nel sito istituzionale del Comune nella sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – sottosezione PERFORMANCE – Validazione della relazione sulla performance.

ORGANO DI REVISIONE

La revisione contabile è svolta da un Revisore unico, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 23/04/2015, in carica per il triennio dal 23/04/2015 al 22/04/2018.

Il Revisore unico del Comune di Gropello Cairoli è il Dr. Filippo Fornari

Dall'esame del Rendiconto 2015, il Revisore dei Conti non ha segnalato gravi irregolarità, né richiesto interventi correttivi, rilasciando, in ordine alla sua approvazione, parere favorevole.

PATTO DI STABILITA' 2015

L'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2015 e la relativa certificazione è stata trasmessa al Ministero dell'economia e delle finanze il 23/03/2016.

PIANO TRIENNALE RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE

L'ente, ai sensi dell'art. 2, commi da 594 e 599 della Legge n. 244/2007 – Finanziaria 2008, ha adottato, con deliberazione della Giunta Comunale n. 13 in data 23/01/2015, il piano triennale di razionalizzazione della spesa per il triennio 2015/2017 ed ha individuato le misure finalizzate all'utilizzo di:

- Dotazioni strumentali che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- Autovetture di servizio
- Beni immobili ad uso abitativo o di servizio

Nel piano sono indicate anche le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedano l'uso.

La dotazione risulta al 31/12/2015:

DESCRIZIONE	Totale al 31/12/2014	Acquisti 2015	Dismissioni 2015	Totale al 31/12/2015
Computer in dotazione alle varie postazioni di lavoro completi di monitor	28	0	0	28
Computer server	1	0	0	1
Computer portatile	1	0	0	1
Stampanti	17	0	0	17
Stampanti scanner	4	0	0	4
Fax	1	0	0	1
Fotocopiatrici	2	1	1	2
Centralino telefonia fissa	1	0	0	1
Telefoni fissi	20	0	0	20
Telefoni cellulari	12	0	1	11
Autovetture	2	0	0	2
Motociclo	1	0	0	1
Autocarro	1	1	1	1
Piaggio Ape car	1	0	0	1
Autospazzatrice	1	0	0	1

Gli automezzi sono usati per finalità esclusivamente istituzionali perseguendo sempre e comunque la razionalizzazione nell'uso degli stessi.

Sono stati monitorati i Km percorsi su base annua, sono state mantenute sotto controllo le scadenze delle revisioni periodiche, del pagamento dei bolli e delle assicurazioni, degli interventi di manutenzione ordinaria.

Per i rifornimenti ogni automezzo è dotato di una scheda carburante.

Dette schede sono consegnate all'ufficio competente che provvede ad effettuare gli opportuni controlli sui consumi di ogni automezzo e sulla correttezza della fatturazione emessa dal fornitore,

ORGANISMI PARTECIPATI

il Comune di Gropello Cairoli detiene una percentuale di partecipazione al capitale della Società A.S.M. Vigevano e Lomellina S.p.A.

La società partecipata svolge per conto del Comune il servizio Idrico Integrato.

E' stata effettuata la comunicazione annuale denominata CONSOC relativa alle quote di partecipazione dell'Ente ed alla rappresentatività dello stesso.

I dati più significativi della partecipazione vengono di seguito evidenziati:

% PARTECIPAZIONE	0,032%
DURATA DELL'IMPEGNO	31/12/2100

CONTROLLO SULLE PROCEDURE DI ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Il D.L. n. 98/2011 convertito con Legge n. 111/2011, all'art. 11, ha confermato l'obbligo di ricorrere alle convenzioni di cui alla Legge n. 296/2006, art. 1, comma 449, per l'approvvigionamento di beni e servizi, ovvero di utilizzare i parametri di prezzo-qualità delle convenzioni CONSIP come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili, nel caso in cui l'acquisto venga effettuato non avvalendosi delle convenzioni attive (ex Legge n. 488/1999, art. 26, comma 3), stabilendo altresì che gli atti e i contratti posti in essere in violazione dei suddetti parametri sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale

Il D.L. n. 52/2012, convertito con Legge n. 91/2012 ed il D.L. n. 95/2012, convertito con Legge n. 135/2012 hanno introdotto ulteriori novità e prescrizioni in materia di approvvigionamento di beni e servizi e precisamente:

- l'obbligo generalizzato di ricorso al Me.PA.;
- l'obbligo di ricorso alle convenzioni per particolari categorie merceologiche espressamente indicate per legge (es. energia elettrica, fornitura di gas, carburanti, ecc.)

In riferimento al controllo specifico sulle procedure di acquisto di beni e servizi si rileva quanto segue:

- sono stati riscontrati atti con cui si è provveduto a ricorrere al mercato elettronico (Me.PA. e SINTEL ARCA)
- sono stati riscontrati atti che si sono avvalsi di altre modalità di approvvigionamento in quanto:
 - non esistevano convenzioni attive;
 - i beni/servizi non erano reperibili sul Me.PA.;
 - i servizi presenti sul Me.PA. non venivano erogati nella Provincia di Pavia;
 - le convenzioni imponevano minimi quantitativi o di fatturato che avrebbero vanificato il risparmio sui costi unitari;
 - esisteva la necessità di completare o implementare approvvigionamenti già in essere con altri fornitori con la finalità di reperire il medesimo prodotto o servizio;

Di quanto sopra è stato dato conto nei rispettivi atti di affidamento.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

(art. 58, comma 1, del D.L. n. 112/2008, convertito con modifiche nella Legge n. 133/2008)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 23/05/2014 non sono stati previsti immobili (terreni e fabbricati non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali) suscettibili di valorizzazione e/o di dismissione.

TRASPARENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

La recente normativa, nell'ambito del vasto progetto di riforma della Pubblica Amministrazione, impone agli Enti Locali la revisione e la riorganizzazione dei propri assetti organizzativi e normativi, al fine di rendere la struttura più efficace, efficiente ed economica, ma anche più moderna e trasparente.

Con l'entrata in vigore del D. Lgs. n. 33/2013 avente ad oggetto il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni, il Comune di Gropello Cairoli si è adeguato agli standard richiesti dalla normativa di riferimento ed in particolare:

- 1) deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 27/03/2013 con la quale è stato approvato il "*Piano triennale di prevenzione della corruzione*" e nominato il Segretario Comunale quale Responsabile della Prevenzione della corruzione;
- 2) deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 28/01/2014 con la quale è stato adottato il "*Piano triennale di prevenzione della corruzione 2014/2016*" con entente misure finalizzate al conseguimento e allo sviluppo della trasparenza, della legalità e dell'integrità dell'azione amministrativa, secondo le linee indicate dall'A.N.A.C. con propria delibera n. 59/2013;
- 3) sul sito istituzionale del comune è stata creata un'apposita sezione denominata "*Amministrazione Trasparente*" nella quale sono stati pubblicati gran parte dei dati e dei documenti previsti dal D. Lgs. n. 33/2013,

RICONOSCIMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194 del Tuel)

Nel corso dell'anno 2015 il Comune di Gropello Cairoli non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il controllo di gestione, viene inteso dal Comune di Gropello Cairoli principalmente come procedura diretta a preservare gli equilibri di bilancio e ad analizzare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati.

I risultati conseguiti nel 2015 sono così sintetizzati:

- Gli obiettivi programmati da parte di tutti i servizi dell'ente sono stati raggiunti nella quasi totalità;
- L'attività istituzionale dell'ente ha conseguito buoni risultati;
- Per quanto riguarda la gestione finanziaria l'ente chiude l'esercizio con un risultato di amministrazione di €. 1.242.572,89 e non si evidenziano situazioni di deficiarietà strutturale;
- Dal punto di vista dei pagamenti nelle transazioni commerciali l'ente dimostra una buona tempestività;
- Per quanto riguarda il Patto di stabilità interno 2015 si evidenzia il rispetto;
- Sono stati effettuati controlli successivi di regolarità amministrativa da parte del Segretario Comunale;
- In materia di Amministrazione trasparente (disposizioni previste dalla L. n. 190/2012 e D. Lgs. n. 33/2013) sono stati costantemente monitorati le varie sezioni del sito web del Comune;
- In relazione agli acquisti di beni e servizi, si segnala che gli Uffici hanno aderito, ove possibile, al mercato elettronico (Me.PA. e SINTEL ARCA), in caso di affidamento senza ricorso al mercato elettronico, sono stati rispettati i parametri prezzo/qualità.

Gropello Cairoli, 10/10/2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Elisabeth Nosotti