|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHECK LIST**  **“SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI”** | | | | |
| **Paragrafo n. 1.12.2 e n. 1.12.3 PVC n. 1 e n. 4.2 PVC n. 4** | | | | |
| **Ente…………………………..**  Preparato da ……………………………. Data…………………………..  Preparato da…………………………….. Data…………………………..  Preparato da…………………………….. Data………………………….. | | | | |
| ***DESCRIZIONE*** | ***Si*** | ***No*** | ***N/A***  ***N/R\**** | ***Descrizione delle procedure svolte e delle evidenze prodotte - Commenti*** |
| Il Comune ha adottato il regolamento dei controlli interni? |  |  |  |  |
| Il Comune invia, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, ai revisori e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, le risultanze del controllo interno? |  |  |  |  |
| Qualora dai controlli interni, siano state riscontrate irregolarità sono state trasmesse, ai responsabili dei servizi competenti, le direttive alle quali conformarsi? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo sulla regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell’articolo 147 bis del TUEL? |  |  |  |  |
| Relativamente all’attività di vigilanza sul controllo di regolarità amministrativa e contabile l’Ente ha operato il controllo a campione sulle determinazioni degli impegni di spesa, sui contratti e su altri atti amministrativi ai sensi del comma 2 dell’articolo 147 bis del TUEL? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo strategico ai sensi dell’articolo 147 ter del TUEL? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo di gestione ai sensi dell’articolo 147 c.2 lett. a) del TUEL? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo degli organismi partecipati ai sensi dell’articolo 147 quater del TUEL? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo sugli equilibri finanziari ai sensi dell’articolo 147 quinquies del TUEL? |  |  |  |  |
| Il Comune effettua il controllo sulla qualità dei servizi ai sensi dell’articolo 147 c.2 lett. e) del TUEL? |  |  |  |  |
| Sono intervenute segnalazioni da parte dei responsabili per la trasparenza ai sensi dell’art. 43, co. 5, D.lgs. 33/2013, circa il mancato o parziale adempimento degli obblighi di pubblicazione? |  |  |  |  |
| Il Comune ha una popolazione superiore ai 15.000 abitanti? Se sì:  Ha inviato il referto sui controlli interni alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei conti ai sensi dell’art. 148 del Tuel? |  |  |  |  |
| Sono intervenute modifiche nel sistema dei controlli interni? |  |  |  |  |
| La Sezione Regionale di Controllo della Corte dei conti ha formulato osservazioni sull’adeguatezza e sul funzionamento dei controlli interni? |  |  |  |  |
|  | | | | |
| **LEGENDA:**  **In caso di risposta negativa:**  **l’organo di revisione deve sviluppare un’adeguata azione di risposta a seconda della fattispecie (segnalazione, denuncia, verifiche ulteriori, ecc.)**  **N/A – Fattispecie non applicabile**  N/A: tale opzione indica che nel corso della specifica verifica il controllo proposto nella checklist non viene svolto in quanto non previsto nella pianificazione svolta dall’organo di revisione. Il controllo, ad esempio, potrebbe essere stato svolto nel corso di altra verifica o il rischio collegato essere stato valutato basso per cui l’organo di revisione ritiene di non svolgere il controllo proposto nella specifica circostanza.  **N/R – Non ricorre la fattispecie** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCLUSIONI PER L’AREA:**  **(considerazioni conclusive a valle della comprensione di cui sopra)** |  |
|  |
|  |
| **RISPOSTA DI REVISIONE:**  **(procedure di revisione aggiuntive da dettagliare in fase di esecuzione della strategia di dettaglio)** |  |
|  |
|  |
| **RISCHI SULL’AREA:** |  |
|  |
|  |