

GEMEINDE TAUFERS I.M.

Provinz Bozen
St. Johannstr. 26
I-39020 Taufers i.M.



COMUNE DI TUBRE

Provincia di Bolzano
Via S. Giovanni 26
I-39020 Tubre

Verordnung über die internen Kontrollen

Regolamento sui controlli interni

**genehmigt mit
Gemeinderatsbeschluss
Nr. 19 vom 20.12.2016**

**approvato con
deliberazione del Consiglio Comunale
n. 19 del 20.12.2016**

**Die Bürgermeisterin
La sindaca**

**gez./f.to
GUNSCH Roselinde**

**Der Gemeindesekretär
Il segretario comunale**

**gez./f.to
Dr. SAGMEISTER Georg**

Für den Gleichlaut der Abschrift mit der Urschrift / Per copia conforme all'originale

Der Gemeindesekretär / Il Segretario comunale

Dr. SAGMEISTER Georg

3. Für die Kontrollen laut Artikel 2, Absatz 1, Buchstaben a) und c) nimmt die Gemeinde die technische Unterstützung des Gemeindenverbandes in Anspruch.

Art. 4

Nachträgliche Kontrolle der buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit

(Art. 56-ter, Absätze 2 und 3 R.G. Nr. 1/1993 i.g.F.)

1. Der Gemeindeausschuss legt jährlich das Kontrollprogramm für die nachträgliche Überprüfung der buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit fest und legt dabei die zu überprüfenden Akten und Maßnahmen sowie deren Anzahl fest.
2. Bei der Umsetzung des Kontrollprogramms laut Absatz 1 wählt der Gemeindegeschäftsführer die zu kontrollierenden Akte und Maßnahmen nach dem Zufallsprinzip aus und führt die Kontrolle durch.
3. Der Gemeindegeschäftsführer fasst einen Bericht über die durchgeführten Kontrollen und die entsprechenden Ergebnisse. Im Falle von festgestellten Unregelmäßigkeiten, welche zu begründen sind, erteilt der Gemeindegeschäftsführer die entsprechenden Richtlinien, die zu befolgen sind.
4. Der Bericht über die Kontrollen ist den Dienstverantwortlichen, dem Rechnungsprüfer und dem Gemeinderat zu übermitteln.

Artikel 5

Gebarungskontrolle

(Art. 56-bis, Absatz 2, Buchstabe a) R.G. Nr. 1/1993 i.g.F.)

1. Ziel der Gebarungskontrolle ist es in der Gemeinde eine einwandfreie und wirtschaftliche Verwaltung der öffentlichen Mittel, den reibungslosen Ablauf der Verwaltungstätigkeit sowie die Transparenz der Tätigkeit selbst zu gewährleisten.
2. Grundlage der Gebarungskontrolle stellt der Bericht über die flächendeckende Revision dar, den der Gemeindenverband den Gemeinden jährlich zur Verfügung stellt.
3. Der Gemeindegeschäftsführer nimmt eine Bewertung der Situation der Gemeinde im Vergleich zu den anderen Gemeinden mit ähnlicher Größenordnung vor. Bei festgestellten Abweichungen führt er eine spezifische Überprüfung durch, um die Gründe für die Abweichung festzustellen. Dabei kann er auch die technische Unterstützung des Gemeindenverbandes in Anspruch nehmen.
4. Die Ergebnisse der Bewertung und Analyse werden in einem Bericht zusammengefasst, welcher weiters Vorschläge für allfällige konkrete Korrekturmaßnahmen enthält. Der Bericht wird dem Gemeindeausschuss und den Dienstverantwortlichen zur Kenntnis gebracht.

3. Per i controlli di cui all'articolo 2, comma 1, lettere a) e c) il comune si avvale del servizio di supporto tecnico del Consorzio dei Comuni.

Articolo 4

Controllo successivo di regolarità contabile

(Art. 56-ter, commi 2 e 3 L.R. n. 1/1993 testo vigente)

1. La giunta comunale stabilisce ogni anno il programma dei controlli successivi di regolarità contabile e definisce gli atti e provvedimenti da controllare ed il relativo numero.
2. In attuazione del programma dei controlli di cui al comma 1 il segretario comunale sceglie gli atti e provvedimenti da controllare secondo una selezione casuale ed effettua il controllo.
3. Il segretario comunale predispone una relazione sui controlli effettuati e sulle relative risultanze. In caso di riscontrate irregolarità, opportunamente motivate, il segretario provvede ad impartire direttive cui conformarsi.
4. La relazione sul controllo viene trasmessa ai responsabili di servizio, all'organo di revisione nonché al Consiglio comunale.

Articolo 5

Controllo di gestione

(Art. 56-bis, comma 2, lettera a) L.R. n. 1/1993 testo vigente)

1. L'obiettivo del controllo di gestione é garantire nel comune una gestione corretta ed economica delle risorse pubbliche, il buon andamento dell'attività amministrativa nonché la trasparenza dell'attività medesima.
2. Come base per il controllo di gestione viene utilizzata la relazione sulla revisione su tutto il territorio, che il Consorzio dei Comuni ogni anno mette a disposizione dei comuni.
3. Il segretario comunale effettua una valutazione sulla situazione del comune nei confronti degli altri comuni con simili dimensioni di grandezza. In caso di accertati discostamenti il segretario effettua una specifica verifica per individuare le ragioni del discostamento. A tale scopo può anche avvalersi del sostegno tecnico del Consorzio dei Comuni.
4. Le risultanze della valutazione ed analisi vengono riassunti in un rapporto, che contiene inoltre suggerimenti per eventuali misure correttive. Il rapporto viene inoltrato per conoscenza alla giunta comunale ed ai responsabili dei servizi.

