

ORIGINALE



# COMUNE DI PONTE DI LEGNO

Provincia di Brescia

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 4 DEL 26/03/2013

ADUNANZA ORDINARIA DI 1ª CONVOCAZIONE - SEDUTA PUBBLICA

OGGETTO: **APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI AI SENSI DELL'ART.3 COMMA 2 DEL D.L. 174/2012.**

L'anno DUEMILATREDICI addì VENTISEI del mese di MARZO alle ore 21.00 nella sala delle adunanze consiliari.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

Pres.	Ass.
X	
	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
X	
X	
11	02

- BEZZI MARIO** Sindaco
- DONATI ENNIO** Vice-Sindaco
- FAUSTINELLI BORTOLO** Assessore
- PORCINI SERGIO** Consigliere
- ZUCCHETTI DAVIDE** Consigliere
- PEDRETTI LUCIANO** Consigliere
- DEL FAVERO MAURIZIO** Consigliere
- SOLERA WALTER** Consigliere
- DONATI LUCA** Consigliere
- BULFERETTI MARCO ANDREA** Consigliere
- COSTA TOMMASO** Consigliere
- FAIFERRI IVAN** Consigliere
- RIZZI MARIO** Consigliere

ASSISTE l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale Dott. Carlo Merico il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Rag. Mario Bezzi, Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al n.4 dell'ordine del giorno.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO  
Rag. Mario Bezzi



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Carlo Merico

### REFERTO DI PUBBLICAZIONE

n. 261  
(del registro delle pubblicazioni all'albo pretorio)

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

#### ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi 15 giorni consecutivi:  
- mediante affissione all'albo pretorio comunale (art.124, comma 1, del T.U. 18.8.2000, n.267);  
- nel sito informatico di questo Comune (art.32, comma 1, della Legge 18.8.2009, n.69).

Dalla residenza comunale, li 10/04/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Carlo Merico

### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

#### ATTESTA

che la presente deliberazione:  
 è stata affissa all'albo pretorio comunale e pubblicata nel sito informati di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 10/04/2013 al 25/04/2013 ;  
 è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione, (art.134, comma3, del T.U. n.267/2000);  
 è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, D.Lgs. 267/2000.

Dalla residenza comunale, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Carlo Merico

### COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE, IN CARTA LIBERA AD USO AMMINISTRATIVO

Ponte di Legno, \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Carlo Merico

Ai sensi dell'art. 3 della legge 241/1990, qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può ricorrere al Tribunale Amministrativo Regionale, Sezione di Brescia, al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre sessanta giorni dall'ultimo di pubblicazione all'albo pretorio.

## N. 04 DEL 26/03/2013

### OGGETTO: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI AI SENSI DELL'ART.3 COMMA 2 DEL D.L. 174/2012.

Introduce il Sindaco l'argomento demandando al Segretario Comunale il compito di una illustrazione sommaria del regolamento posto in approvazione, la cui adozione è stata disciplinata obbligatoriamente dal D.L. n. 174/2012 convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213.

Dopo di ché,

#### IL CONSIGLIO COMUNALE

##### RICHIAMATI:

- l'art. 147, commi 1 e 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dall'articolo 3 comma 1 del Decreto Legge 174/2012 in forza del quale: "gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, disciplinando il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione fra funzioni di indirizzo e compiti di gestione";
- l'art. 147, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dall'articolo 3 comma 1 del Decreto Legge 174/2012 in forza del quale il sistema di controllo interno è diretto a:
  - a) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
  - b) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
  - c) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi";
- l'art. 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come inserito dall'articolo 3, comma 1, del Decreto Legge 174/2012 in forza del quale:
  - 1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. E' inoltre effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria..
  - 2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.
  - 3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".
- infine l'art. 3, comma 2, del Decreto Legge 174/2012 in forza del quale:

"Gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dandone comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Decorso infruttuosamente il termine di cui al periodo precedente, il Prefetto invita gli enti che non abbiano provveduto ad adempiere all'obbligo nel termine di sessanta giorni. Decorso inutilmente il termine di cui al periodo precedente il Prefetto inizia la procedura per lo scioglimento del Consiglio";

**RITENUTO** pertanto necessario provvedere con urgenza all'adozione del regolamento comunale recante la disciplina del sistema dei controlli interni, adempiendo agli obblighi previsti per i Comuni con popolazione inferiore ai 15.000 abitanti e quindi limitato al *Controllo della Regolarità Amministrativa e Contabile, al Controllo di Gestione, al Controllo Strategico ed al Controllo degli Equilibri Finanziari*;

**VISTA** l'allegata bozza di regolamento che prevede le anzidette tipologie di controllo articolato in 28 articoli

**RITENUTA** la proposta meritevole di approvazione;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, reso dal Responsabile del Servizio amministrativo ai sensi dell'art. 49 – comma 1 – del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 267/2000;

**CON VOTI** unanimi e favorevoli, espressi nelle forme di legge;

#### DELIBERA

1. Di approvare il regolamento comunale recante la disciplina del sistema dei controlli interni nel testo allegato, composto di n. 28 articoli, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.
2. Di trasmettere copia della presente deliberazione al Ministero dell'Interno tramite la competente Prefettura ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti a mente dell'art. 3 comma 2 del D.L. 174/2012
3. Con votazione e con il medesimo risultato della precedente (voti unanimi), la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – 4° comma del T.U.E.L. N°267/2000.

C04-13

#### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Dott. Carlo Merico Responsabile del Servizio Amministrativo appone il Visto di Regolarità Tecnica ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del T.U.E.L. n° 267/2000 .

**IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO AMMINISTRATIVO**

Dott. Carlo Merico



#### VALUTAZIONE DI CONFORMITA'

Chiesta ed ottenuta dal Segretario Comunale la valutazione consultiva in merito alla conformità del provvedimento alle norme vigenti ed allo Statuto Comunale, circa la competenza, la forma e la procedura espressa nei seguenti termini: **"Il provvedimento non dà luogo ad alcun rilievo di non conformità per quanto attiene la sua competenza"**.

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

Dott. Carlo Merico

