

Letto, confermato e sottoscritto

F.to

IL PRESIDENTE
Mauro Testini

F.to

IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Fabio Gregorini

REFERTO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE

n. 135 Reg. Pubbl.

Certifico io sottoscritto Segretario dell'Unione su conforme dichiarazione dell'incaricato alla pubblicazione che copia del presente verbale è pubblicata all'albo pretorio on line sul sito www.unionealtavallecamonica.bs.it ai sensi dell'art. 32 comma 1 della L. 69/2009, ove rimarrà esposta per 15 gg. consecutivi (art. 124 T.U.E.L. n. 267/2000).

Li, - 1 LUG. 2013

F.to

IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Fabio Gregorini

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(Art. 134, comma 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Si certifica che la sujestesa deliberazione:

- ☐ è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, D.Lgs.267/2000;
- ☐ è divenuta esecutiva ai sensi dell'articolo 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000, essendo stata pubblicata all'Albo Pretorio senza riportare, nei dieci giorni successivi all'ultimo di pubblicazione, denunce di vizio di legittimità o competenza.

Ponte di Legno,

IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Fabio Gregorini

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Addì, - 1 LUG. 2013



IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Fabio Gregorini

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.



DELIBERAZIONE N. 07
DEL 22/05/2013

UNIONE DEI COMUNI
ALTA VALLE CAMONICA
(Ponte di Legno, Temù, Vione, Vezza d'Oglio
Incudine e Monno)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DELL'UNIONE
ADUNANZA - ORDINARIA DI I° CONVOCAZIONE - SEDUTA PUBBLICA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.

L'anno DUEMILATREDICI addì VENTIDUE del mese di MAGGIO alle ore 18.00 nella sala delle adunanze consiliari del Comune di PONTE DI LEGNO sono stati convocati i Consiglieri dell'Unione dei Comuni dell'alta Valle Camonica.

All'appello risultano:

		Pres.	Ass.			Pres.	Ass.
Testini Mauro	Presidente	X		Gregorini Martino Natale	Consigliere	X	
Bezzi Mario	Consigliere	X		Melotti Romano Giovanni	Consigliere		X
Menici Roberto	Consigliere		X	Toloni Leonardo	Consigliere	X	
Bonavetti Severino	Consigliere	X		Tomasi Edoardo	Consigliere	X	
Trotti Roberto	Consigliere	X		Gasparotti Giacomo	Consigliere	X	
Serini Bruno	Consigliere	X		Faiferri Ivan	Consigliere	X	
Marchioni L Giancarlo	Consigliere	X		Lazzarini Enrico	Consigliere		X
Coatti Lorenzo	Consigliere	X		Bolchi Luisa	Consigliere	X	
Del Favero Maurizio	Consigliere	X		Menici Mario	Consigliere	X	
						15	3

ASSISTE l'adunanza il Segretario Dott. Fabio Gregorini, il quale provvede alla redazione del presente verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti il Presidente dell'Unione Testini Mauro assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al n. 07 dell'ordine del giorno.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.

L'ASSEMBLEA DELL'UNIONE

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'adequatezza 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:
 - a) 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..
 - b) 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.
 - c) 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”.
- 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”*;
- l'articolo 32, commi 1 e 5 del decreto legislativo 18 agosto 2000, numero 267 (TUEL) e s.m.i., prevedono che *“le Unioni di comuni sono enti locali ai quali si applicano, in quanto compatibili, i principi previsti per l'ordinamento dei comuni”*;

Ritenuto pertanto necessario provvedere all'adozione del regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, adempiendo agli obblighi previsti per i Comuni con popolazione inferiore ai 10.000 abitanti;

Vista l'allegata bozza di regolamento che prevede le seguenti tipologie di controllo: controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione, controllo strategico e controllo sugli equilibri finanziari;

Ritenuta la proposta meritevole di approvazione;

Visto lo Statuto;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dai Responsabili dei Servizi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 267/00 e s.m.i.;

Con voti unanimi e favorevoli, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. **Di approvare** il regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni nel testo allegato 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.
3. **Di dichiarare**, con successiva e separata unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. N. 267/2000.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il sottoscritto Fabio Gregorini, Segretario dell'Unione – Responsabile del Servizio di amministrazione generale esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1°, del D. Lgs. N. 267/2000.

Ponte di Legno, 22/05/2013

F.to IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Fabio Gregorini

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il sottoscritto Dott. Renato Armanaschi, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione, esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. n. 267/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione.

Ponte di Legno, 22/05/2013

F.to IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Renato Armanaschi