

COPIA

DELIBERAZIONE N° 4

in data: 29/01/2013

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

### OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL "REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI".

L'anno **duemilatredici** il giorno **ventinove** del mese di **Gennaio** alle ore **20:45**, nella sala delle adunanze consiliari si è riunito il Consiglio Comunale, in seduta pubblica, previa osservanza delle formalità prescritte dalla legge e dallo Statuto.

All'appello iniziale risultano:

---

1- MAMMI ALESSIO	Sindaco	S	12- MAZZA DANIELE	Consigliere	S
2- MONTANARI CORINNA	Consigliere	S	13- RIVI ANNALISA	Consigliere	S
3- DOTT. FERRI MARCO	Consigliere	S	14- VECCHI ELENA	Consigliere	S
4- BIZZOCCHI MASSIMO	Consigliere	S	15- GRILLENZONI SANDRO	Consigliere	S
5- MENOZZI MARCO	Consigliere	N	16- AVV. PAGLIANI GIUSEPPE	Consigliere	S
6- GALLINGANI MARCELLO	Consigliere	S	17- NIRONI FERRARONI ALESSANDRO	Consigliere	N
7- DAVOLI GIOVANNI	Consigliere	S	18- FILIPPINI FABIO	Consigliere	N
8- CAFFETTANI MATTEO	Consigliere	S	19- BELTRAMI DAVIDE	Consigliere	N
9- GUIDETTI RENATO	Consigliere	S	20- FERRARI FABIO	Consigliere	S
10- SOLUSTRI CRISTINA	Consigliere	S	21- MORETTI FILIPPO	Consigliere	N
11- MATTIOLI ELISA	Consigliere	N			

---

TOTALE PRESENTI: **15**

TOTALE ASSENTI: **6**

---

Partecipa alla seduta il Segretario generale **DOTT. GREGORIO MARTINO**

Il Presidente **DOTT. FERRI MARCO** dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i Consiglieri a trattare l'argomento in oggetto.

**Sono presenti all'appello iniziale 15 consiglieri.**

Sono presenti gli Assessori: Pedroni Claudio, Zanni Christian, Pighini Alberto e Nasciuti Matteo.

Alla **seguinte discussione sono presenti n. 18** consiglieri in quanto entrano Nironi Ferraroni Alessandro, Beltrami Davide e Monozzi Marco .

#### **DELIBERAZIONE DI C.C. N. 4 DEL 29/01/2013**

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL “REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI”.**

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

#### **PREMESSO CHE:**

□ il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3 “rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali”, modifica il fin allora vigente art. 147 del T.U.E.L. in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne, inoltre, le diverse tipologie.

□ Il Sistema dei Controlli Interni viene così articolato nelle funzioni:

- 1) Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile
- 2) Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile
- 3) Controllo di gestione
- 4) Controllo sugli equilibri finanziari
- 5) Controllo strategico
- 6) Controlli sulle società partecipate non quotate
- 7) Controllo della qualità dei servizi

□ che in sede di conversione del D.L. 174 sopra richiamato, per gli enti con popolazione inferiore a 50.000, ma superiori a 15.000 abitanti si è reso obbligatorio applicare esclusivamente i controlli di cui al n. 1, 2, 3, 4 del predetto elenco, rinviando l'applicazione di quelli di cui al n. 5, 6, 7 all' 1/01/2015. Tuttavia il presente regolamento ricomprende anche per completezza gli articoli relativi a tali controlli che decorreranno però dal 01/01/2015. La regolamentazione degli stessi verrà conseguentemente adeguata ai sensi delle normative che nel frattempo intervenissero sulle materie oggetto delle stesse.

**RILEVATO** come il legislatore, nella nuova formulazione dell'art. 147, comma 4, T.U.E.L. riconosce alle autonomie locali l' autonomia normativa e organizzativa (già riconosciuta all'art. 117, comma 6, della Costituzione “*in ordine alla disciplina dell'organizzazione e dello svolgimento delle funzioni loro attribuite*”, nonché dall'articolo 4 della legge 131/2003 secondo il quale i comuni hanno potestà normativa) che consiste in potestà statutaria e regolamentare nell'individuazione degli strumenti e delle metodologie per garantire la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa attraverso il sistema

dei controlli di cui delinea finalità e principi, secondo il principio della distinzione fra funzioni di indirizzo e controllo e compiti di gestione;

**RICHIAMATI** i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1 comma 1 della Legge 7 agosto 1990 numero 241 e successive modifiche ed integrazioni;

**TENUTO CONTO** che il comune di Scandiano, in relazione alle tipologie di controllo, già svolge:

- i controlli di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo ai sensi dell'articolo 49 del TUEL attraverso i *pareri* di regolarità tecnica e contabile, mentre, per le sole determinazioni dirigenziali, il parere di regolarità tecnica è insito nella sottoscrizione della medesima da parte de Dirigente che sottoscrive e attraverso il *visto di copertura finanziaria* rilasciato ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del TUEL;
- il controllo di gestione è operativo già da molti esercizi finanziari essendo già stato previsto dagli articoli 196 e seguenti del TUEL e dal vigente regolamento di contabilità;
- attraverso la *relazione previsionale e programmatica* le linee programmatiche si concretizzano in obiettivi e programmi da realizzare nel corso del triennio cui la RPP si riferisce;
- ai sensi dell'articolo 193 del TUEL il consiglio comunale, in corso d'esercizio, verifica "*lo stato di attuazione*" di quanto programmato, mentre la verifica conclusiva il consiglio comunale la svolge all'atto dell'approvazione del rendiconto della gestione;
- infine, il controllo sugli equilibri finanziari è già svolto assiduamente dal responsabile del settore Economico Finanziario come previsto dall'articolo 153 del TUEL;
- a dimostrazione di quanto sopra si allega copia (All. 1) dell'ultimo referto del controllo di gestione anno 2011 ex art. 198 e 198 bis del D.lgs. 267/2000 inviato come da norma succitata alla Corte dei Conti;

**RILEVATO** come, nonostante in questo ente i controlli previsti dalla novella dell'art. 3 del D.L. n. 147/2012 siano in larga parte attivati, tuttavia il comma 2 del medesimo obbliga gli enti locali ad attivare il sistema dei controlli interni con apposito "*regolamento adottato dal consiglio*"

**ATTESO CHE:**

- il Direttore generale ha predisposto uno schema di regolamento per l'attivazione unitaria del sistema dei controlli (All. 2);
- la responsabile del servizio finanziario ha altresì predisposto l'integrazione del Regolamento comunale di Contabilità (approvato con deliberazione consiliare n. 5 del 24/01/2012) per la disciplina di dettaglio del controllo sugli equilibri finanziari, così come previsto dall'art. 147 quinquies del D.lgs 267/2000 (All. 3)

**DATO ATTO CHE** lo schema di *Regolamento del Sistema dei Controlli Interni*, composto da 14 articoli e l'integrazione del regolamento di contabilità sono stati sottoposti all'esame della Commissione consiliare n. 1 nella seduta del 17/01/2013;

**DATO altresì atto** che sulla presente proposta relativamente all'integrazione del regolamento di contabilità con l'inserimento dell'art. 16/bis è stato acquisito il parere del collegio dei revisori ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. B del D.lgs 267/2000;

Su conforme proposta del Direttore generale;

**ACQUISITO** sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi degli art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del Testo Unico, il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio interessato – Direttore generale in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, il quale dà altresì atto che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente

**ATTESA** la propria competenza ai sensi dell'art. 42 D.lgs 267/2000;

**UDITO** l'intervento del Sindaco, Alessio Mammi e la discussione per la quale si rimanda al testo della trascrizione del dibattito di cui copia agli atti;

**CON VOTI** espressi in forma palese:

favorevoli	n. 18
contrari	n. 00
astenuti	n. 00

### **DELIBERA**

- 1) **DI APPROVARE** il nuovo Regolamento del Sistema dei Controlli Interni composto da 14 articoli, che alla presente si allega a formarne parte integrante e sostanziale (All. 2);
- 2) **DI APPROVARE** altresì l'integrazione del Regolamento comunale di contabilità tramite l'inserimento nello stesso dell'art. 16 bis che alla presente si allega a formarne parte integrale e sostanziale (All. 3)
- 3) **DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile stante l'esigenza di provvedere in relazione alle tempistiche imposte dal D.L. 174/2012 citato in premessa;
- 4) **DI COMUNICARE** il presente regolamento al Prefetto di Reggio Emilia e alla sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti dell'E.R.;

**DI TRASMETTERE** copia del presente regolamento ad avvenuta esecutività dello stesso a:

- Direttore generale
- Segretario generale
- Dirigenti
- Sindaco
- Vice Sindaco

**SUCCESSIVAMENTE** stante l'urgenza e la necessità con voti espressi in forma palese:

favorevoli	n. 18
contrari	n. 00
astenuti	n. 00

dichiara il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4 comma del D.Lgs. 267/2000.

**AI SENSI** degli art. 54 e 55 del vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale gli interventi dei consiglieri vengono integralmente registrati e la loro trascrizione dattiloscritta viene depositata agli atti presso l'ufficio di Segreteria Generale quale verbale di seduta.

---

Letto, approvato e sottoscritto:

**Il Presidente**  
*F.to DOTT. FERRI MARCO*

**Il Segretario generale**  
*F.to DOTT. GREGORIO MARTINO*

---

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Li, \_\_\_\_\_

**Il Segretario generale**  
*DOTT. GREGORIO MARTINO*

---

