



COMUNE DI SCOPELLO

PROVINCIA DI VERCELLI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N.1

OGGETTO:

APPROVAZIONE DELL'ENTE	REGOLAMENTO	SUI	CONTROLLI	INTERNI
-----------------------------------	--------------------	------------	------------------	----------------

L'anno duemilatredici, addì dieci del mese di gennaio, alle ore dodici e minuti trenta nella sala delle adunanze consiliari, il Commissario Prefettizio, Dott.ssa Lucia Castelluccio;

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Signora Sementilli Dott.ssa Federica la quale provvede alla redazione del presente verbale.

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO, CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO CHE:

La legge 7 dicembre 2012 n. 213 di conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 174/2012, recante: "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012. Proroga di termine per l'esercizio di delega legislativa", introduce importanti novità in materia di controlli interni agli enti locali e impone una serie di nuovi adempimenti a carico degli stessi.

In particolare, all'articolo 3, il predetto decreto legge introduce una serie di disposizioni in materia di controllo finanziario e contabile degli enti locali ed una serie di strumenti e meccanismi di risanamento pluriennale per gli enti con gravi squilibri strutturali di bilancio.

Con le modifiche apportate al D. Lgs n. 267/2000 (TUEL), viene rivisitato l'assetto dei controlli interni ai Comuni, cambia la fisionomia di alcuni soggetti chiave nell'ente quali il Segretario ed il responsabile finanziario e cambia il rapporto con la Corte dei Conti.

Visto l'art 147 del Tuel, rubricato "Tipologia dei controlli interni", come novellato dalla riforma in esame, il quale stabilisce che:

1. *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.*

2. *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;

d) ...;

e) ...;

Le lettere d) ed e) del comma 2 si applicano solo agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

4. Nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999 n.286 e successive modificazioni. Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario dell'ente, il direttore generale, laddove previsto, i responsabili dei servizi e le unità di controllo, laddove istituite.

5. Per l'effettuazione dei controlli di cui al comma 1, più enti locali possono istituire uffici unici, mediante una convenzione che ne regoli le modalità di costituzione e di funzionamento.”

Inoltre, a' sensi dell'art. 147-bis del Tuel, in tema di “Controllo di regolarità amministrativa e contabile”, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012):

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. Il controllo contabile è 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, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.”

Ritenuto opportuno prevedere che, in conformità alle disposizioni di legge, il sistema dei controlli interni:

- sia strutturato in: a) controllo strategico; b) controllo di gestione; c) controllo di regolarità amministrativa e contabile; d) controllo sugli equilibri finanziari.
- debba perseguire i seguenti obiettivi: efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa; raggiungimento degli obiettivi programmati; affidabilità delle informazioni e dei bilanci; equilibri di bilancio; salvaguardia del patrimonio; conformità alle leggi e ai regolamenti.

Ritenuto, pertanto, di dovere provvedere in merito all'approvazione del Regolamento dei

controlli interni, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale - composto di n. 18 articoli;
Visto il vigente Statuto Comunale;
Visto il TUEL approvato con D.Lgs. 267/2000,

Tutto ciò premesso, si propone affinché il Commissario Prefettizio, assunti i poteri del Consiglio Comunale, giusta decreto del Prefetto di Vercelli del 18 Dicembre 2012,

DELIBERI

- 1 di approvare, per i motivi espressi in premessa, il Regolamento dei controlli interni allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, composto da n. 18 articoli;
- 2 di ritenere abrogate tutte le norme dei Regolamenti dell'Ente che siano incompatibili;
- 3 di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri per il bilancio comunale;
- 4 di dare atto che il presente regolamento entra in vigore dalla data di esecutività della presente deliberazione;
- 5 di comunicare al Prefetto di Vercelli ed alla Sezione Regionale della Corte dei Conti l'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 3, D.L. 174/2012 convertito in L. 213/2012
- 6 di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Parere in ordine alla regolarità tecnica: **Favorevole**

Dott.ssa Federica Sementilli

Parere in ordine alla regolarità contabile: **Non dovuto**

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO, ASSUNTI I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione di cui sopra;

Visti i pareri resi ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";

DELIBERA

Di approvare il testo della sujestesa deliberazione;

Di approvare l'allegato Regolamento comunale per la disciplina dei controlli composto da n.18 articoli.

Successivamente,

DELIBERA

Di conferire alla presente deliberazione immediata eseguibilità.

Del che è redatto il presente verbale

Il Commissario Prefettizio
F.to : Castelluccio Dr.ssa Lucia

Il Segretario Comunale
F.to : Sementilli Dott.ssa Federica

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N 63 del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione è stata pubblicata in data odierna per rimanervi 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 12-feb-2013 al 27-feb-2013, nel sito web istituzionale di questo comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n°69).

SCOPELLO, lì 12-feb-2013

Il Segretario Comunale
F.to Sementilli Dott.ssa Federica

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, 12-feb-2013

Il Segretario Comunale
Sementilli Dott.ssa Federica

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 10-gen-2013

- Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)
- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

SCOPELLO, lì 10-gen-2013

Il Segretario Comunale
F.to: Sementilli Dott.ssa Federica