



COMUNE DI PARZANICA

Provincia di Bergamo

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza ordinaria - seduta pubblica.

OGGETTO: APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI.

L'anno **duemilatredici** addì **ventinove** del mese di **gennaio** alle ore **20:30** nella sala delle adunanze consiliari.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente	Assente
<i>Tonni Giovanni</i>	X	
<i>Danesi Pasino Olindo</i>	X	
<i>Danesi Gian Pietro</i>	X	
<i>Danesi Roberta</i>	X	
<i>Danesi Oreste</i>	X	
<i>Ferrari Antonio</i>	X	
<i>Gabanelli Fabrizio</i>	X	

Presenti n. 7

Assenti n. 0

Partecipa all'adunanza il Segretario comunale **Dott. Claudio Brambilla**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il **Sig. Giovanni Tonni, Sindaco**, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al n. 2) dell'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATI:

- i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1, comma 1, della Legge 7 agosto 1990 n. 241 e smi;
- il comma 6 dell'articolo 117 della Costituzione repubblicana, novato dalla legge costituzionale n. 3/2001, che riconosce ai Comuni la potestà regolamentare "in ordine alla disciplina dell'organizzazione e dello svolgimento delle funzioni loro attribuite";
- l'articolo 4 della legge n. 131/2003 secondo il quale i Comuni hanno potestà normativa che consiste in potestà statutaria e regolamentare;
- gli articoli 7 e 42, comma 2, lettera f), del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) e smi;

RICHIAMATO inoltre l'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174, avente a oggetto "Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali";

PREMESSO che:

- il richiamato articolo 3 del D.L. n. 174/2012 impone ai comuni di attivare entro il 10 gennaio 2013 un "sistema di controlli" articolato in:
 - controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
 - controllo di gestione;
 - controllo strategico;
 - controllo sugli equilibri finanziari;
- per i soli comuni di oltre 15.000 abitanti l'articolo 3 impone l'attivazione anche del controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni, con redazione del bilancio consolidato, e del controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti;

PREMESSO, inoltre, che:

- i controlli di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo sono già svolti ai sensi dell'articolo 49 del TUEL attraverso i pareri di responsabilità tecnica e contabile e, per le sole determinazioni, attraverso il visto rilasciato ai sensi dell'articolo 151 comma 4 del TUEL;
- *i pareri e visti* sono rilasciati secondo il Principio Contabile Numero 2 deliberato il 18 novembre 2008 dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti Locali istituito presso il Ministero dell'Interno;
- il controllo strategico si svolge secondo la disciplina del TUEL;
- questo prevede che, immediatamente dopo l'elezione, il sindaco esponga al Consiglio Comunale le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato (articolo 46 comma 3 del TUEL);
- attraverso la relazione previsionale e programmatica le linee programmatiche si concretizzano in obiettivi e programmi da realizzare nel corso del triennio;
- 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 dell'Area Finanziaria come previsto dall'articolo 153 del TUEL, nonché dal paragrafo 67 del Principio Contabile Numero 2 del 18 novembre 2008: "il Responsabile del servizio finanziario ha l'obbligo di monitorare, con assiduità, gli equilibri finanziari di bilancio";

CONSIDERATO che l'articolo 3, comma 2, del DL n. 174/2012 obbliga gli enti locali ad attivare il sistema dei controlli interni con apposito "Regolamento adottato dal Consiglio" entro il 10 gennaio 2013;

VISTO lo schema di *Regolamento dei Controlli Interni* predisposto in proposito dal competente ufficio, composto da n. 22 articoli, allegato al presente atto;

ACCERTATO che:

- il comma 2, dell'articolo 3, del DL n. 174/2012 prevede che il sistema dei controlli interni sia normato da un nuovo ed autonomo regolamento;
- altre parti dell'articolo 3 del DL n. 174/2012, e altre norme del TUEL, impongono che alcuni dei controlli previsti siano disciplinati attraverso il regolamento di contabilità dell'ente;

ACQUISITO il parere favorevole sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;

VISTI:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- il Regolamento di contabilità;

VISTA la seguente votazione espressa nei modi e termini di legge:

- presenti n. 7
- astenuti n. 2 (Ferrari Antonio e Gabanelli Fabrizio)
- votanti n. 5
- voti favorevoli n. 5
- voti contrari n. 0

DELIBERA

1. di approvare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. di approvare il *Regolamento dei Controlli Interni*, composto da n. 22 articoli, allegato alla presente deliberazione, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
3. di trasmettere copia del presente regolamento alla Prefettura di Bergamo e alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

Successivamente con separata votazione, espressa nei modi e termini di legge:

- presenti n. 7
- astenuti n. 2 (Ferrari Antonio e Gabanelli Fabrizio)
- votanti n. 5
- voti favorevoli n. 5
- voti contrari n. 0

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i., stante l'urgenza di provvedere in merito.

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E CONTABILE
FAVOREVOLE
IN RELAZIONE ALLA SUE COMPETENZE**

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Rag. Gianpietro Maffi)

IL PRESIDENTE
(Giovanni Tonni)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Claudio Brambilla)

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che questa deliberazione, ai sensi della normativa vigente in materia, e' stata affissa in copia all'albo pretorio in data odierna e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi.

Parzanica, 7 febbraio 2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Claudio Brambilla)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(Art. 134, comma 3°, d.lgs. nr. 267/2000)

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo Pretorio del Comune senza riportare nei dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità, per cui la stessa è divenuta esecutiva.

Parzanica, 18 febbraio 2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Claudio Brambilla)

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

Parzanica, 7 febbraio 2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Claudio Brambilla)