



COMUNE DI PESCOSOLIDO

PROVINCIA DI FROSINONE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

VERBALE N. 5 DEL 17-05-2013

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI

L'anno duemilatredici il giorno diciassette del mese di maggio alle ore 19:00 nella Sala delle adunanze consiliari si è riunito il Consiglio dell'Ente, convocato con l'osservanza delle modalità e nei termini prescritti.

All'inizio della trattazione dell'argomento di cui all'oggetto risultano presenti i consiglieri sotto indicati:

CONSIGLIERE	PRESENTE / ASSENTE
CIOFFI GIUSEPPE - Sindaco	Presente
CORSETTI MARCO - Consigliere	Presente
SCENNA MAURIZIO LORETO - Consigliere	Presente
LUCCI LUIGI - Consigliere	Presente
GUIDA PAOLO - Consigliere	Presente
ANTONANGELI DOMENICO - Consigliere	Presente
PAGLIAROLI DONATO - Consigliere	Presente
CARSELLI FRANCESCO - Consigliere	Presente
SARRECCHIA DOMENICO - Consigliere	Presente
CANCELLI RENZO RAFFAELE - Consigliere	Presente
BALDESARRA EMILIO GABRIELE - Consigliere	Presente
BELLISARIO DONATO ENRICO - Consigliere	Presente
SCENNA DANILO - Consigliere	Assente

Essendo legale il numero degli intervenuti il SINDACO dr. GIUSEPPE CIOFFI dichiara aperta la seduta e invita a procedere alla trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE dell'Ente Dott.ssa ANTONIETTA ARUTA, con le funzioni previste dall'art. 97, comma 4 lett. a) del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

IL SINDACO

sottopone al Consiglio Comunale, per l'approvazione, la seguente proposta di deliberazione

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO CHE:

- il Decreto Legge del 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 in Legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha introdotto alcune modifiche alla disciplina dei controlli interni;
- che l'art. 3 del citato Decreto Legge, rubricato "Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali", riforma l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. (T.U.E.L.) in materia di controlli interni, definendo il sistema generale degli stessi ed indicando le diverse tipologie;
- che le tipologie di controlli interni previste dal novellato art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. sono le seguenti:
 1. controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
 2. controllo di gestione;
 3. controllo strategico;
 4. controllo sugli equilibri finanziari;
 5. controllo sulla qualità dei servizi erogati;
 6. controllo sulle società partecipate non quotate;
- che, relativamente al controllo strategico, al controllo sulla qualità dei servizi erogati ed al controllo sulle società partecipate non quotate, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., così come novellato dall' art.3 della L. n. 213/2012, per i Comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti, questi non trovano applicazione;
- che ai sensi e per gli effetti dell'art. 169, comma 3 bis, D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito in legge con modificazioni n. 213/2012, il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) è composto sia dal piano dettagliato degli obiettivi ex art. 108, comma 1, del richiamato decreto legislativo sia dal piano della performance di cui all'art. 10 del D.Lgs. 150/2009 e s.m.i;

CONSIDERATO CHE il Comune di Pescosolido in relazione alle tipologie di controllo introdotte dal citato art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni in Legge n. 190/2012, già svolge:

- a) i controlli di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo previsti dall'articolo 49 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. (così come modificato ed integrato dal menzionato art. 3) mediante il ricorso ai pareri di responsabilità tecnica e contabile; per quanto consta le sole determinazioni dirigenziali, il parere di regolarità tecnica è dato dalla sottoscrizione della stessa determina da parte del Responsabile di Servizio competente nonché attraverso il visto per l'attestazione di copertura finanziaria espresso ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- b) il controllo di gestione è operativo già da molti esercizi finanziari, essendo già stato previsto dagli articoli 196 e seguenti del TUEL e definito in maniera strutturata ed efficacemente sperimentata dal vigente regolamento di contabilità;
- c) attraverso la relazione previsionale e programmatica e mediante il Piano della Performance del Comune previsto dall'articolo 165, comma 7, del D.Lgs. n. 267/2000 le linee programmatiche si concretizzano in obiettivi e programmi da realizzare nel corso del triennio cui gli atti di programmazione si riferiscono;
- d) ai sensi dell'articolo 193 del D.Lgs. n. 267/2000, il consiglio comunale, in corso d'esercizio, verifica "lo stato di attuazione" di quanto programmato, mentre ne effettua la verifica conclusiva all'atto dell'approvazione del rendiconto della gestione;

- e) il controllo sugli equilibri finanziari è già costantemente presidiato dal Responsabile del Servizio Finanziario, così come stabilito dall'articolo 153 del Testo Unico degli Enti Locali;

RILEVATO come il comma 2 del menzionato art. 3 imponga agli Enti Locali di attivare il sistema dei controlli interni con apposito "regolamento adottato dal consiglio";

ATTESO che il Segretario Comunale, unitamente ai responsabili dei servizi competenti, ha predisposto un primo schema di regolamento per l'attivazione unitaria del sistema dei controlli;

ESAMINATO lo schema di Regolamento del Sistema dei Controlli Interni composto da articoli 11 che si allega al presente atto e che costituisce parte integrante e sostanziale dello stesso;

ACQUISITI i pareri favorevoli resi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm., dal Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile e dal Responsabile del Servizio Amministrativo in ordine alla regolarità tecnica dell'atto:

f.to: rag. Anna D'Ambrosio;

f.to: dr. Giuseppe Cioffi;

1. **DI APPROVARE** il nuovo Regolamento del Sistema dei Controlli Interni composto da n. 11 articoli, allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che il Regolamento entrerà in vigore il quindicesimo giorno successivo alla pubblicazione della presente deliberazione;
3. **DI COMUNICARE** l'assunzione della presente deliberazione al Prefetto ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PRESO ATTO che in apertura di trattazione esce dall'aula il Consigliere Danilo Scenna;

VISTA la proposta di deliberazione sopra estesa;

VISTI i pareri resi dai Responsabili dei Servizi interessati;

Con la seguente votazione espressa per alzata di mano:

Presenti n.: 12

Votanti n.: 12

Astenuti n.: //

Voti favorevoli n.: 12

Voti contrari n.: //

DELIBERA

di approvare integralmente la proposta di deliberazione sopra estesa.

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE
f.to dr. GIUSEPPE CIOFFI**

**IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa ANTONIETTA ARUTA**

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 124, 1° comma e dell'art. 125, 1° comma, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, e ai sensi dell'art. 32, 1° e 5° comma, della L. n. 18/06/2009, n. 69, viene pubblicata sull'albo ON-LINE del sito informatico comunale (www.comune.pescosolido.fr.it), per 15 giorni consecutivi.

Pescosolido, 18/06/2013

**IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa ANTONIETTA ARUTA**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

**Che la presente deliberazione
Diviene esecutiva ai sensi dell'rt. 134, comma 3° del D. Lgs. 267/2000 decorsi 10 giorni dalla
pubblicazione.**

Pescosolido, 18/06/2013

**IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa ANTONIETTA ARUTA**