

DELIBERAZIONE N. 3
in data : 01.02.2013

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL
CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI

L'anno duemilatredecim il giorno **uno** del mese di **febbraio** alle ore 21.00, nella sala delle adunanze consiliari, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i **Consiglieri Comunali**.

All'appello risultano:

1 - MORETTI CLAUDIO	P	8 - MUNETTI VALERIO	P
2 - PEZZONI CATERINA	P	9 - BACCHIERI CORTESI GIAMPIERO	P
3 - BARLESI MARIANNA	P	10 - MANSANTI CORRADO	A
4 - LAZZARI MAURO	P	11 - ROZZI LORENZO	P
5 - RICCI PIERLUIGI	A	12 - SANDEI MARCO	A
6 - VEGETTI ANDREA	P	13 - DALCIELO DIEGO	A
7 - BASTERI DONATELLA	P		

TOTALE PRESENTI: 9
TOTALE ASSENTI : 4

Assiste il Segretario Comunale Sig. BININI dott. EMILIO il quale provvede alla relazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sindaco Sig. MORETTI CLAUDIO assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI

Su richiesta del Sindaco-presidente, il Segretario illustra la proposta di deliberazione.

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 le diverse tipologie, che nei Comuni delle dimensioni di Monchio delle Corti e' così strutturata:

1. controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile;
2. controllo di gestione;
3. controllo sugli equilibri finanziari;

RILEVATO come il legislatore, nella nuova formulazione dell'art. 147, comma 4, T.U.E.L. riconosca alle autonomie locali l'autonomia normativa e organizzativa (già riconosciuta dall'articolo 117, comma 6, della Costituzione “in ordine alla disciplina dell'organizzazione e dello svolgimento delle funzioni loro attribuite”, nonché dall'articolo 4 della legge n. 131/2003, secondo cui 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;

Richiamato il vigente regolamento di contabilità, approvato con Deliberazione di C.C. n. 48 del 27-12-2003, ove già sono disciplinati i controlli di gestione, il controllo di regolarità contabile ed il controllo degli equilibri finanziari;

ESAMINATO lo schema di Regolamento del Sistema dei Controlli Interni composto da articoli 4 che al presente si allega a formarne parte integrante e sostanziale;

VISTI i preventivi pareri favorevoli sulla proposta della presente deliberazione, in ordine alla regolarità tecnica espressi dal Segretario Generale e dal Responsabile del Servizio Finanziario;

CON VOTI 8 favorevoli e 1 contrario Rozzi;

DELIBERA

1. DI APPROVARE il nuovo Regolamento del Sistema dei Controlli Interni composto da articoli 4, allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale.

2. Di integrare il vigente regolamento di contabilità con il seguente art. 29 bis e 29 ter:

ART. 29 bis - Controllo degli equilibri finanziari

1. Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari.

2. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione con cadenza almeno trimestrale, contestualmente alle verifiche di cassa, ed è formalizzato da un verbale che attesta il permanere degli equilibri, inviato per conoscenza alla giunta comunale.

3. Il controllo sugli equilibri finanziari si estende a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del TUEL. In particolare, è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui:

a. equilibrio tra entrate e spese complessive;

b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;

c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;

d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;

e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;

f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;

g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

Articolo 29 ter – Fasi del controllo

1. Qualora la gestione di competenze o dei residui, delle entrate o delle spese, evidenzi il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari o gli equilibri obiettivo del patto di stabilità, il responsabile del servizio finanziario procede, senza indugio, alle segnalazioni obbligatorie disciplinate dall'articolo 153 comma 6 del testo unico degli enti locali.

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL PRESIDENTE
F.to MORETTI CLAUDIO

IL SEGREATARIO COMUNALE
F.to BININI dott. EMILIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Viene pubblicata all'albo pretorio "on-line" per 15 giorni consecutivi a partire dal 12.02.2013 al 27.02.2013 ai sensi dell'Art.124, comma 1° del T.U. 267/2000

Addì, _____

L'INCARICATO DEL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Blondi Elena

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'Art. 134 D.Lgs267/00:

- Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (. . .) - Art.134, comma 3° del D.Lgs267/00
- È stata dichiarata immediatamente eseguibile - Art. 134 - comma 4° del D.Lgs267/00

Addì, _____

L'INCARICATO DEL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Blondi Elena

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

Addì, 12.02.2013

L'INCARICATO DEL SEGRETARIO COMUNALE
Blondi Elena

Oggetto: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI

1 – VISTO PER LA REGOLARITA' TECNICA.

Si esprime parere favorevole per quanto attiene la regolarità tecnica del provvedimento ai sensi dell'art. 49, primo comma del T.U. degli Enti Locali, approvato con D.Lgs 18 agosto 2000 n°267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

f.to Barlesi Giuseppina

f.to Dott. Emilio Binini