

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO COMUNALE

Nella Veca

PARERE EX ART. 49 T.U.E.L. 267/2000

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Franco Pp

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio, ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi;
- è stata comunicata ai Capigruppo Consiliari, come previsto dall'art. 125 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- è stata comunicata al Prefetto, ai sensi dell'art. 135, comma secondo, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Li 20 MAR 2013



IL SEGRETARIO COMUNALE

Nella Veca

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art. 134, D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, primo comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, essendo decorsi 10 giorni dalla pubblicazione.

Li

IL SEGRETARIO COMUNALE

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Li 20 MAR 2013



IL SEGRETARIO COMUNALE

Nella Veca



COMUNE DI VALSTRONA
PROVINCIA DEL VERBANO-CUSIO-OSSOLA

ORIGINALE

N. 3

COPIA

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

Adunanza straordinaria di prima convocazione - seduta pubblica

OGGETTO: ADOZIONE REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI

L'anno duemilatredici, addì tredici del mese di marzo alle ore 18,04 nella sala delle adunanze.

Previa l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

		PRESENTI	ASSENTI
1. GAUDINA GIORGIO	Sindaco	X	
2. RINALDI GIUSEPPE	Consigliere	X	
3. PIANA CRISTINA	Consigliere	X	
4. DE GIULI MASSIMO	Consigliere	X	
5. TRIMBOLI WALTER	Consigliere	X	
6. PIANA RICCARDO	Consigliere		XG
7. MARTINETTI GABRIELE	Consigliere	X	
8. ALESSI ROSELLA	Consigliere	X	
9. BORETTI GIUSEPPE	Consigliere	X	
10. TETTAMANTI DAVIDE	Consigliere		XG
11. DORIANI EMANUELE	Consigliere	X	
12. AIROLDI EMANUEL	Consigliere		XG
13. RAINOLDI IVAN	Consigliere	X	
TOTALI		10	3

Partecipa il Segretario comunale dr.ssa Nella Veca, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riscontrata la validità della seduta dal numero degli intervenuti, il sig. Giorgio Gaudina, in qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato, posto al n° 3 dell'ordine del giorno.

Legenda : G = Giustificato

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visti gli artt. 147, 147-bis e 147-quinquies del T.U.E.L. 267/2000 e s.m.i.;

Visto l'art. 3 del D.L. 10.10.2012 n. 174, convertito in L. 7.12.2012 n° 213, il quale impone agli enti locali di dotarsi di un regolamento consiliare sui controlli interni, pena lo scioglimento del consiglio comunale previa diffida del Prefetto;

Visto lo schema di regolamento, composto da n. 8 articoli, predisposto dall'Ufficio segreteria, che si allega al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto, reso dal Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. 267/2000 e s.m.i.;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. Di adottare il regolamento sui controlli interni, composto da n. 8 articoli, predisposto dall'Ufficio segreteria, che si allega al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;
2. Di trasmettere copia del presente atto alla Prefettura del VCO e alla Sezione Regionale della Corte dei Conti.

3. L'attività di controllo è svolta secondo le modalità stabilite dal Regolamento comunale di contabilità e comunque presuppone l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e le quantità e qualità dei servizi offerti.

Articolo 8 - ENTRATA IN VIGORE

Il presente Regolamento entra in vigore a decorrere dal 15° giorno dalla sua pubblicazione.



COMUNE DI VALSTRONA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

Via Roma, 54 - 28897 Valstrona

Tel.: 0323/87117 - Fax: 0323/87265 - <mailto:segreteria@comune.valstrona.vb.it>

Allegato CC 3/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
Nella Veca

REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI

Decreto Legge 10 ottobre 2012, n. 174

convertito Legge 7 dicembre 2012, n. 213

Approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 13 MAR. 2013

Articolo 1 - OGGETTO DEL CONTROLLO

1. Il presente regolamento sul Controllo interno è disciplinato dagli articoli 147, 147 bis e 147 quinquies del Decreto Legislativo 267/2000.
2. Il presente regolamento ha ad oggetto:
 - a. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e dell'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 conseguiti;
 - b. La valutazione dell'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. La costante verifica 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;
 - d. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile sull'azione amministrativa.

Articolo 2 - SOGGETTI DEL CONTROLLO

1. Sono soggetti del Controllo Interno:
 - a. Il Segretario Comunale, che si avvale di dipendenti appositamente individuati;
 - b. Il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario;
 - c. I Responsabili dei Servizi;
 - d. Il Revisore dei Conti.
2. Le attribuzioni di ciascuno dei soggetti di cui al comma precedente sono definite dal presente Regolamento, dallo Statuto dell'Ente, dal Regolamento di contabilità vigente, dalle altre norme in materia di controlli sugli enti locali.

Articolo 3 - TIPOLOGIE DEI CONTROLLI

1. Sono disciplinate dal presente regolamento le seguenti tipologie di controllo:
 - a) Controllo di regolarità amministrativa e contabile;
 - b) Controllo sull'andamento della gestione;
 - c) Controllo sugli equilibri finanziari.

Articolo 4 - CONTROLLO PREVENTIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1. Nella fase preventiva di formazione degli atti:
 - a. Ogni Responsabile di Servizio rilascia sugli atti di sua emanazione un parere che attesti la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
 - b. Il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario rilascia su tutti gli atti che comportino riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente un parere che attesti la regolarità contabile.
2. I due pareri di cui al comma precedente sono riportati nel contesto degli atti.
3. Gli atti che comportino riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria, corredati dei pareri di cui al comma 1, sono trasmessi al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario o suo delegato per l'attestazione di copertura finanziaria di cui all'articolo 153, comma 5 del decreto Legislativo 267 del 2000.

Articolo 5 - CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato mediante controllo a campione sulle determinazioni dei Responsabili dei Servizi, sulle ordinanze, sugli atti di accertamento di entrata, sugli atti di liquidazione della spesa, sui contratti.
2. Il controllo è effettuato dal Segretario Comunale coadiuvato da dipendenti appositamente individuati e verte sulla competenza dell'organo, del soggetto che emana l'atto, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite.
3. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 10 giorni di ogni semestre ed è pari ad almeno il 5% del complesso dei documenti di cui al comma 1 riferiti al semestre precedente.
4. Il Segretario Comunale coadiuvato dai Responsabili di Servizio effettua i controlli di cui al comma 2 sul complesso dei documenti estratti, entro i successivi 20 giorni.
5. Le risultanze del controllo sono trasmesse a cura del Segretario Comunale con apposito referto trimestrale ai Responsabili dei Servizi anche individualmente unitamente alle direttive alle quali conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei Conti, al Nucleo di Valutazione Sovracomunale come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio Comunale tramite il Sindaco.
6. Il referto semestrale di cui al comma precedente è trasmesso ai soggetti ivi indicati entro il secondo mese successivo al semestre di riferimento.

Articolo 6 - CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto dal Responsabile del Servizio Economico-Finanziario mediante la vigilanza dell'Organo di Revisione, con il coinvolgimento attivo del Sindaco, della Giunta Comunale, del Consiglio Comunale, del Segretario Comunale e dei Responsabili del Servizio secondo le rispettive responsabilità.
2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato dal Regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.
3. Il mantenimento degli equilibri finanziari è garantito dal Responsabile del Servizio Economico-Finanziario sia in fase di approvazione dei documenti di programmazione, sia durante tutta la gestione.
4. Qualunque scostamento rispetto agli equilibri finanziari o rispetto agli obiettivi di finanza pubblica assegnati all'Ente, rilevato sulla base dei dati effettivi o mediante analisi prospettica, è immediatamente segnalato dal Responsabile del Servizio Economico-Finanziario al Sindaco, all'Assessore al Bilancio e al Segretario Comunale accompagnando la segnalazione da una indicazione circa le ragioni del verificarsi degli squilibri e dei possibili rimedi.

Articolo 7 - CONTROLLO SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1. Il controllo di gestione è diretto a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.
2. Il controllo di gestione è posto sotto la direzione del Segretario comunale dell'ente, che si avvale della collaborazione dei Responsabili dei Servizi.