



COMUNE DI PADRIA

COD. 207 17)

PROVINCIA DI SASSARI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N.: 2 DEL 12/01/2013

OGGETTO: **APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE RECANTE LA DISCIPLINA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI**

L'anno **duemilatredici**, addì **dodici**, del mese di **Gennaio**, alle ore **11.00** in Padria e nella sala delle adunanze della Casa Comunale.

A seguito di convocazione del Sindaco con avvisi contenenti l'elenco degli oggetti da trattare, spediti dal Sindaco e notificati ai singoli Consiglieri, come risulta da dichiarazione agli atti, si è riunito il Consiglio, in sessione straordinaria ed in prima convocazione, con l'intervento del Sindaco Sale Antonio e dei Sigg. Consiglieri:

<i>Consiglieri</i>	<i>Presente</i>	<i>Assente</i>
<i>SALE ANTONIO - SINDACO</i>	X	
<i>CAZZARI ANTONIO</i>	X	
<i>CIARDIELLO PAOLO</i>	X	
<i>CONTU ROBERTO</i>	X	
<i>MELE MARIA LUCIA</i>	X	
<i>SCANU GIOVANNA</i>	X	
<i>MURA ALESSANDRO</i>	X	
<i>MARICA MATTEO SALVATORE</i>	X	
<i>PODDIGHE DAVIDE</i>	X	

PRESENTI N° 9

ASSENTI N° 0

Constatata la legalità dell'adunanza per il numero degli interventuti assume la presidenza il Sig. Antonio Sale nella sua qualità di Sindaco con l'assistenza del Segretario Comunale Dr. Sancio Giovanni Antonio il quale partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (art. 97, c.4 a, del T.U. n. 267/2000).

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 147, comma 1, del D.lgs 267/2000, così come modificato dall'art. 3, comma 1, del D.L. 174/2012, in forza del quale: *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;*

RICHIAMATO l'art. 47, comma 2, del D.lgs 267/2000, così come modificato dall'art. 3, comma 1 del D.L. 174/2012, in forza del quale 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) *verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;*

e) *garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.*

RICHIAMATO l'art. 47 bis del D.lgs 267/2000, così come inserito dall'art. 3, comma 1 del D.L. 174/2012, in forza del quale: 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 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, 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;*

VISTO l'articolo 3 "Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali del DL 10/10/2012, n. 174, laddove impone che gli enti disciplinino i controlli di cui ai citati articoli del TUEL mediante regolamento adottato dal Consiglio entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del citato D.L. 174/2012, dandone comunicazione al Prefetto ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, evidenziando che il mandato adempimento comporta l'avvio della procedura di scioglimento del Consiglio ai sensi dell'articolo 141 del TUEL;

RITENUTO pertanto necessario individuare un adeguato strumento per il controllo successivo della

regolarità degli atti e dell'azione amministrativa;

VISTA l'allegata bozza regolamentare e ritenuta la stessa meritevole di approvazione ;

VISTI i pareri espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.lgs n. 267/2000;

UDITA la relazione introduttiva del Sindaco;

UDITO l'intervento del consigliere Dr. Alessandro Mura, come da allegato (che preannuncia l'astensione del suo gruppo consiliare);

Presenti e votanti n. 9;

CON n. 6 voti favorevoli e n. 3 astenuti (i consiglieri: Mura Alessandro, Marica Matteo Salvatore e Poddighe Davide)

DELIBERA

- **DI APPROVARE** l'allegato regolamento per la disciplina dei controlli interni, composto di n. 8 articoli;

- **DI DEMANDARE**, per quanto di competenza, al Segretario Comunale e ai Responsabili di Servizio ogni atto conseguente e necessario per dare attuazione al presente provvedimento;

- **DI INVIARE** la presente deliberazione al Prefetto e alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Parere FAVOREVOLE
in ordine alla sola regolarità tecnica
(art. 49, comma 1 D.LGS 267 del 18.08.2000 T.U. ordin. EE.LL.)

Parere FAVOREVOLE
in ordine alla sola regolarità contabile
(art. 49, comma 1 D.LGS 267 del 18.08.2000 T.U. ordin. EE.LL.)

F.to all'originale

Il Responsabile del Servizio

F.to all'originale

Il Responsabile del Servizio

Letto e approvato, il presente verbale viene come in appresso sottoscritto

Il Presidente

F.to all'originale

Il Segretario Comunale

F.to all'originale

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico che copia della presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web di questo Comune in data 14/01/2013 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi fino al 28/01/2013 ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267 del 18.08.2000 - T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali.

Contestualmente all'affissione all'Albo Pretorio la presente deliberazione è stata trasmessa in elenco ai Capigruppo Consiliari (art. 125 T.U.).

Il Segretario Comunale

F.to all'originale

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 del D.lgs. n° 267 del 18.08.2000, T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali:

in data 23/01/2013 decorsi 10 giorni consecutivi dalla pubblicazione all'Albo Pretorio (art. 134 c. 3 T.U.);

perchè dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 c. 4 T.U.)

Il Segretario Comunale

F.to all'originale

PADRIA li 23/01/2013

La presente copia è conforme all'originale depositato agli atti presso l'ufficio competente.

Il Segretario Comunale
Dr. sancio Giovanni Antonio

PADRIA li 14/01/2013