



# COMUNE DI VALGANNA

PROVINCIA DI VARESE

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 2 data 05/02/2013

### OGGETTO:

### Approvazione "REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI"

L'anno duemilatredici, il giorno cinque del mese di febbraio alle ore venti e minuti trenta nella sede Comunale, previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e termini di Legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione Straordinaria ed in seduta pubblica di Seconda convocazione.

### Risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. Arch. BIGNOTTI Giacomo - Presidente	Sì
2. BASSI Alfredo - Consigliere	Sì
3. BONETTI Daniele - Consigliere	Sì
4. JARDINI Bruna - Vice Sindaco	Sì
5. RANAUDO Tiziano Emilio - Consigliere	Sì
6. BOTTACIN Marco - Consigliere	Sì
7. PASINI Cesare Augusto - Consigliere	Sì
8. DELLI GATTI Salvatore - Consigliere	Sì
9. GHILARDI Giovanni - Consigliere	Sì
10. BESACCHI Antonio - Consigliere	Sì
11. PIZZI Mauro - Consigliere	Sì
12. PERUCCHETTI Gabriele - Consigliere	Sì
13. CABRELE Angelo - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	13
Totale Assenti:	0

Assiste il Segretario Comunale **CARDILLO dott. Giuseppe**.

Il Sig. Arch. BIGNOTTI Giacomo - Sindaco – assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Su relazione del Segretario Generale Dott. Giuseppe Cardillo;

**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 Legge 7.12.2012, n. 213, all’art.3 “*rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali*”, modifica il fino ad allora vigente art.147 del TUEL in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne, inoltre, le diverse tipologie:

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 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 (c.d. controllo sulle società partecipate non quotate in borsa);

**RILEVATO** come il legislatore, nella nuova formulazione dell’art. 147, comma 4 del TUEL riconosca alle autonomie locali l’autonomia normativa e organizzativa che consiste in potestà statutaria e regolamentare nell’individuazione degli strumenti e delle metodologie, attraverso il sistema dei controlli, per garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell’azione amministrativa, secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione;

**RICHIAMATI** i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza dell’azione amministrativa di cui all’articolo 1, comma 1, della Legge 07.08.1990, n. 241 e ssnnii;

**RILEVATO** come, nonostante in questo ente i controlli previsti dalla novella dell’art. 3 del D.L. 10.10.12, n. 174 convertito con modifiche dalla Legge n. 213 del 7.12.2012, siano in larga parte del tutto attivati, tuttavia il comma 2 del medesimo obblighi gli enti locali ad attivare il sistema dei controlli interni con apposito “regolamento adottato dal consiglio” entro il 10 gennaio 2013, comunicandone l’adozione al Prefetto e alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti;

**PRECISATO** che il mancato adempimento comporta l’avvio della procedura di cui all’articolo 141 del TUEL secondo il quale il Prefetto concede agli enti locali inadempienti un ulteriore termine di 60 giorni per adempiere;

**PRECISATO** come il Regolamento di competenza del Consiglio Comunale in ordine al Sistema dei Controlli Interni ha per oggetto la cornice generale dei principi cui si attengono le diverse tipologie in esso individuate che dovranno essere svolte funzionalmente in relazione alla configurazione della struttura organizzativa in cui sono articolati gli uffici e dei servizi competenti per materia;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Giunta Comunale n. 3 adottata in data 15.01.2013 ad oggetto: “Atto di indirizzo per approvazione Regolamento Comunale sui controlli interni” resa immediatamente esecutiva ai sensi dell’art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267 del 2000, con la quale si demandava al Segretario Generale la predisposizione del regolamento per i controlli interni dell’ente;

**ATTESO** che il Segretario Generale ha immediatamente predisposto lo schema del Regolamento per l'attivazione del sistema dei controlli nel Comune di Valganna;

**PRECISATO** altresì che la stesura di detto Regolamento consente di recepire in un documento unico la disciplina delle varie forme di controllo interno previste dalla normativa e cioè di regolarità amministrativa, contabile, di gestione, di controllo sugli equilibri finanziari;

**DATO ATTO** che il Comune di Valganna, avendo una popolazione di 1630 abitanti al 31.12.2012, non è soggetto ad effettuare il controllo strategico ed al controllo sulle società partecipate non quotate;

**VISTA** ed esaminata integralmente la bozza di Regolamento – allegato “A” – parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo, composta da n. 20 articoli;

**PRECISATO** che la disciplina del Regolamento dei Controlli Interni integra e completa quella speciale contenuta nei vigenti regolamenti di contabilità e di organizzazione degli uffici e dei servizi, se ed in quanto riferita al sistema dei controlli interni;

**RITENUTO** di provvedere in merito all'approvazione;

**VISTO** il vigente Statuto Comunale;

**VISTO** il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii.;

**UDITI** gli interventi risultanti dalla trascrizione integrale del verbale della seduta, depositati agli atti di questo Comune e facenti parte integrante dell'atto deliberativo originale;

**VISTO** il parere favorevole espresso dal Segretario Generale in merito alla conformità dell'azione amministrativa alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti, ai sensi dell'art. 97 comma 2 del Decreto Legislativo n. 267/00 e ss.mm.ii.;

**VISTO** che sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.) e ss.mm.ii. – è stato espresso il seguente parere, debitamente allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale:

- favorevole dal Segretario Generale in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

**CON VOTI n.** 7 favorevoli e n. 6 astenuti (consiglieri: Pasini, Delli Gatti, Besacchi, Pizzi Perucchetti e Cabrele) - presenti e votanti n.13;

## **D E L I B E R A**

1. Le premesse fanno parte integrante del presente deliberato;
2. **Di approvare**, in applicazione agli articoli 147, 147 bis e 147 quinquies del D.Lgs. n. 267 del 2000 e ss.mm.ii., – TUEL, il “Regolamento sui controlli interni del Comune di Valganna” - composto da 20 articoli - nel testo allegato quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, sotto la lettera “A”;
3. **Di dare atto che:**

- il regolamento entra in vigore con l'esecutività della presente deliberazione che lo approva;
  - dalla data di entrata in vigore del presente regolamento eventuali disposizioni regolamentari in contrasto con lo stesso sono abrogate;
4. **Di dare comunicazione** dell'adozione della presente deliberazione al Prefetto e alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.L. 174/2012 convertito con modificazioni dalla Legge n. 213/2012;
  5. **Di procedere** alla pubblicazione del Regolamento allegato sul sito istituzionale del Comune di Valganna [www.comune.valganna.va.it](http://www.comune.valganna.va.it) ove vi rimarrà fino a quando non sarà revocato o modificato.



# COMUNE DI VALGANNA

PROVINCIA DI VARESE

---

PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL T.U. D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

## **DELIBERA DI C.C. N. 2 DEL 05/02/2013**

Oggetto: Approvazione "REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI"

Il responsabile del servizio esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione a margine indicata.

Lì, 05/02/2013

F.to : CARDILLO dott. Giuseppe

---

PARERI DI CUI ALL'ART. 97, 2° comma, DEL T.U. D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

## **DELIBERA DI C.C. N. 2 DEL 05/02/2013**

Oggetto: Approvazione "REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI"

Il responsabile del servizio esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione a margine indicata.

Lì, 05/02/2013

F.to : CARDILLO dott. Giuseppe

---

Letto, approvato e sottoscritto::

Il Presidente  
F.to: BIGNOTTI Arch. Giacomo

Il Segretario Comunale  
F.to : CARDILLO dott. Giuseppe

Il sottoscritto Segretario

**ATTESTA**

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Lì, 13/02/2013

Il Segretario  
F.to CARDILLO dott. Giuseppe

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Il Segretario Comunale  
CARDILLO dott. Giuseppe