

# COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

( Provincia di Ragusa )

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE - COPIA

N°6

Seduta del 13.2.2013

**OGGETTO:** Approvazione regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo-Rinvio.

Consiglieri assegnati al Comune n°15

Consiglieri in carica n°15

L'anno duemilatredici addì Tredici del mese di Febbraio alle ore 20,00 in Monterosso Almo nella sala consiliare previo avviso ai Sigg. Consiglieri in data 7//2/2013 Prot. n°1099 notificato nei modi e nei termini di legge, in tempo utile. Dato atto che ai fini della pubblica conoscenza è stato affisso l'avviso di convocazione all'Albo Pretorio Comunale. Si riunisce il Consiglio Comunale in seduta straordinaria.

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio Sig. Dibenedetto Gaetano, assiste alla seduta il Segretario Generale del Comune Dr. Innocente Carmelo .

### Presenti

### Assenti

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 1. Castello Salvatore      | Si |
| 2. Benincasa Santi         | Si |
| 3. Dibenedetto Gaetano     | Si |
| 4. Rizzotto Massimo        | Si |
| 5. D'Aquila Giovanni       | Si |
| 6. Dibenedetto Mario       | Si |
| 7. Amato Fabio             | Si |
| 8. Castellino Giuseppe     | Si |
| 9. Scollo Maria Grazia     | Si |
| 10. Amato Giovanni         |    |
| 11. Ciciulla Lucio Alfio   | Si |
| 12. Mazzarello Giacomo     | Si |
| 13. Scollo Giovanni        | Si |
| 14. Castellino M. Giovanna | Si |
| 15. Giaquinta Concetta     | Si |

Si

Presenziano la seduta: il Sindaco Dott. Buscema Paolo, il Vice Sindaco Dott. Noto Salvatore gli Ass.ri Dott. Castello Pasquale, il Sig. Bruno Iapichino, la D.ssa Maria Stella Ferraro, il Resp. dell'Area "AA.GG." D.ssa Morello Concetta, il Resp. dell'Area Finanziaria D.ssa Morello M.Rita, il Resp. dell'Area Tecnica Geom. Amato Paolo, il Revisore dei Conti Dott. Guardiano Giovanni, la responsabile degli organi istituzionali Sig.a Amato Carmela.

Le funzioni di verbalizzante sono svolte dalla D.ssa Morello Concetta.

IL Presidente constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e porta in discussione l'argomento segnato in oggetto.

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto è stato espresso parere ai sensi dell'art.53 della legge 142/90 recepito con L.R. 48/91.

Parere del Responsabile del servizio in merito alla regolarità tecnica  
Monterosso Almo li, 06/2/2013

F.to Il Funzionario Responsabile  
D.ssa Morello Concetta

Parere del Responsabile del servizio in merito alla regolarità contabile  
Monterosso Almo li, 11/02/2013

F.to Il Funzionario Responsabile  
D.ssa Morello M.Rita



# COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

## PROVINCIA DI RAGUSA

### AREA AFFARI GENERALI

#### PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO COMUNALE

**Oggetto:** *Approvazione Regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo.*

#### IL RESP. AREA "A.A.G.G."

##### **Premesso:**

*Che* l'art.3, comma 2, del D.L. 10.10.2012 n.°174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n.°213, rende obbligatoria l'attivazione delle forme di controllo interno:

- Regolarità amministrativa e contabile
- Regolarità di gestione;
- Regolarità sugli equilibri finanziari;

*Che* la competenza alla regolamentazione autonoma è assegnata dal legislatore espressamente al Consiglio Comunale;

*Che* la disciplina del controllo sugli equilibri finanziari deve, per esplicita previsione legislativa, essere contenuta nel Regolamento di contabilità;

##### **Considerato**

*Che* appare preferibile per dare un assetto organico ai controlli interni e stabilire forme di coordinamento ed interrelazione, che la disciplina sia contenuta in un Regolamento unitario, ferma restando la specificità del controllo sugli equilibri finanziari;

*Che* l'attivazione dei controlli interni costituisce uno strumento assai importante per il miglioramento della qualità dei servizi erogati e, più in generale, dell'attività amministrativa, nonché per il contenimento della spesa e l'accrescimento della legalità;

##### **Tenuto conto**

*Che* occorre garantire la concreta attivazione in modo coordinato delle varie forme di controllo interno prima ricordate, ognuna delle quali copre un versante specifico dell'attività amministrativa;

*Che* le esigenze di coordinamento appaiono egualmente rilevanti al fine di garantire il dispiegamento in modo armonico delle potenzialità insite nell'attivazione dei controlli interni;

*Che* le informazioni fornite attraverso l'attivazione di questi strumenti sono assai utili agli organi di governo per la migliore programmazione delle proprie scelte, ai Responsabili per lo svolgimento dei loro compiti gestionali in modo che essi siano improntati al rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità, agli organismi di controllo, e segnatamente al Nucleo di Valutazione per la valutazione delle attività svolte dai Responsabili, ed al Revisore dei Conti per la verifica della gestione, con specifico riferimento a quella finanziaria;

### ***Rilevato***

***Che*** ai sensi di legge i soggetti coinvolti a vario titolo nel sistema dei controlli interni sono: il Segretario, i Responsabili di P.O. e gli Organismi di controllo;

***Che*** degli esiti delle attività di controllo , attraverso specifici report, devono essere informati gli organi di governo **e che tale disposizione è finalizzata a mettere le Amministrazioni in condizione di conoscere** l'andamento effettivo della gestione per poter meglio programmare le proprie scelte;

### ***Considerato***

***Che*** la individuazione dei soggetti responsabili delle varie forme di controllo interno è definita direttamente dal legislatore per quelli di regolarità amministrativa ( il Segretario), sugli equilibri finanziari ( il Responsabile dei servizi finanziari),

***Che*** la strutturazione dei controlli interni è rimessa alla piena autonomia dell'Ente;

***Che*** la periodicità dei controlli interni è rimessa alla autonomia dell'Ente, con il vincolo sostanziale che dei suoi esiti debba essere informata la sezione regionale di controllo della Corte dei Conti per poter formulare il suo giudizio sulla gestione dell'Ente;

***Che*** le modalità di utilizzazione degli esiti dei controlli interni sono anch'essi rimessi all'autonomia dell'Ente;

### ***Ritenuto***

***Che*** la scelta dei soggetti responsabili, per la parte rimessa all'autonomia dell'Ente , è opportuno che sia effettuata tenendo conto de criteri di competenza e della necessità di garantire il massimo di unitarietà e coordinamento;

***Che*** appare necessario che la strutturazione dei controlli interni garantisca il raggiungimento contemporaneamente del risultato di una acquisizione ampia di informazioni, di una loro elaborazione analitica e di gravare il meno possibile in termini di spesa e di utilizzazione del personale.

***Che*** a tal fine appare utile dare corso alla realizzazione di uno specifico ufficio, in modo da investire sulla nascita e la crescita di una professionalità specifica, nonché di massimizzare le forme di coordinamento;

***Che*** appare preferibile la periodicità semestrale della definizione dei report, sia come arco temporale adeguato sia per il collegamento con il monitoraggio della Corte dei Conti, sia per non gravare di un nuovo e rilevante impegno le strutture amministrative;

***Che*** appare necessario che tutti i soggetti previsti dal legislatore ( Segretario, Responsabili di P.O., Organismi di controllo interno) partecipino attivamente ai controlli interni e gli organi di governo ne analizzino gli esiti, anche attraverso specifiche sessioni assembleari, che possono essere collegate alla approvazione di documenti di programmazione e di controllo, quali la relazione previsionale e programmatica, il conto consuntivo, la verifica della permanenza degli equilibri di bilancio;

***Che*** a tal fine con Deliberazione n.º20 in data 5/02/2013 la G.M. ha trasmesso uno schema di Regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo che recepisce in un documento unico la disciplina delle varie forme di controllo interno di cui alcune già di fatto espletate dal Comune di Monterosso Almo ( Controllo di regolarità amministrativa, controllo di regolarità contabile);

**Che** tale Regolamento ha la funzione di disciplinare le tipologie dei controlli interni , garantire il rispetto dei principi di legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e che pertanto è meritevole di approvazione;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il D.Lgs. 267/2000;

**Visto** il D.L. n.°174/2012 convertito dalla Legge 213/2012;

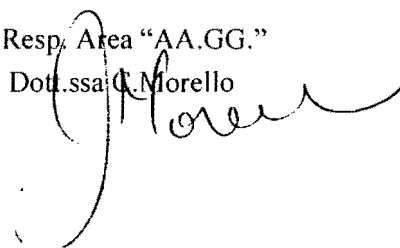
**Visto** il Decreto n.°62/2012;

### PROPONE AL CONSIGLIO COMUNALE

**Di approvare**, per i motivi di cui alla premessa che qui si intendono integralmente riportati e trascritti , il Regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo che allegato al presente provvedimento ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Il Resp. Area "AA.GG."

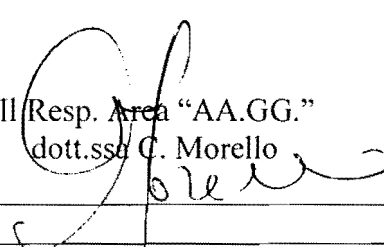
Dott.ssa C. Morello



Parere del Servizio in merito alla regolarità tecnica: favorevole

Monterosso Almo , li 5/02/2013

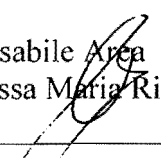
Il Resp. Area "AA.GG."  
dott.ssa C. Morello



Parere del Responsabile Area Ec.-Finanziaria in merito alla regolarità contabile: favorevole / contrario

Monterosso Almo , li 5/02/2013

Il Responsabile Area Finanziaria  
dott.ssa Maria Rita Morello

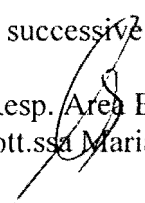


#### ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta la copertura finanziaria ai sensi dell'art 13 della L.R. 44/91 e successive modificazioni.

Monterosso Almo, li 5/02/2013

Il Resp. Area Ec.-Finanziaria  
dott.ssa Maria Rita Morello



***IL PRESIDENTE***

Introduce l'argomento posto all'o.d.g. richiamando l'art.3, comma 2 del D.L. 10/10/2012 N° 174 convertito nella legge 213/2012. Afferma che l'adozione del presente regolamento costituisce un obbligo di legge il cui non adempimento prevede la sanzione della scioglimento del C. C..

Il Segretario Comunale chiarisce che la norma reintroduce il sistema dei controlli interni sugli atti prodotti dalle Amministrazioni, in particolare i controlli preventivi ed i controlli successivi all'adozione. Introduce il controllo di gestione ed il controllo strategico se non altro per i Comuni superiori a 50.000 abitanti.

I consiglieri dopo ampia discussione, aderendo alla proposta del Presidente, prendono atto che il presente regolamento va sicuramente adottato, ma che si richiede una maggiore riflessione prima di approvare la sua definitiva adozione.

Il Presidente mette ai voti il rinvio del punto;

Esperita la votazione ai sensi di legge, si ottiene il seguente esito:

Consiglieri Presenti e votanti n.°14

Consiglieri assenti N°1( Amato Giovanni)

Consiglieri favorevoli: 14

Consiglieri Astenuti: 0

Consiglieri contrari:0

Il rinvio del punto viene approvato all'unanimità

A questo punto la seduta è sciolta sono le 23,30

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Esaminata** la proposta del Resp. dell'Area Affari Generali, avente ad oggetto: "Approvazione regolamento su sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo" facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

Sentito l'intervento del Segretario Comunale e la proposta del Presidente;

Visto il Decreto Sindacale n°62/2012 con il quale la D.ssa Concetta veniva confermata Responsabile dell'Area Affari Generali;

Visto il Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

Visto il D.Lgs.267/2000 e ss.mm. e ii;

Vista la L.R. 44/91 e ss.mm.ii.;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Visto il vigente Statuto Comunale;

### **Atteso l'esito della esperita votazione:**

Consiglieri presenti e votanti:n°14

Consiglieri assenti: 1 ( Amato Giovanni);

Consiglieri favorevoli: n°14;

Astenuti: n°0;

Contrari :n°0

## **DELIBERA**

**Di rinviare** la trattazione del punto "6" all'O.D.G. avente ad oggetto "Approvazione regolamento su sistema dei controlli interni del Comune di Monterosso Almo" .

**Di prendere** atto dell'obbligo legislativo di cui all'art.3 comma 2 del D.L. 10/10/2012 N°174 convertito nella legge 213/2012.

Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato a termini di legge

**IL PRESIDENTE**  
F.to Dibenedetto Gaetano

**IL CONSIGLIERE ANZIANO**  
F.to Castello Salvatore

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to D.r Innocente Carmelo

E' copia conforme all'originale

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

li, \_\_\_\_\_

Il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio comunale dal 26.02.2013 al 13.03.2013

col n. \_\_\_\_\_ del registro di pubblicazione

col n. \_\_\_\_\_ del registro on-line

**IL MESSO COMUNALE**  
F.to Burgio Giovanni

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

### ATTESTA

che la presente deliberazione, in applicazione della L.R. 3.12.1991, n.44

☐ Viene affissa all'Albo Pretorio comunale il giorno 26.02.2013 per rimanenti 15 gg. consecutivi (art.11, 1° comma);

☐ Con lettera n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ è stata trasmessa per il controllo preventivo di legittimità al CO.RE.CO. sez. Prov.le di Ragusa / Sez. Centrale di Palermo

è copia conforme all'originale

☐ con lettera n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ è stata trasmessa ai Capi Gruppo Consiliari

Monterosso Almo, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to D.r Innocente Carmelo

### COMITATO REGIONALE DI CONTROLLO

il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

### ATTESTA

che la predetta deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 26.02.2013 al 13.03.2013 a norma dell'art.11 della L.R. 3.12.1991, n.44 e che contro la stessa non furono presentati reclami; che la stessa è divenuta esecutiva ;

☐ per decorsi 10 giorni dalla pubblicazione

☐ per decorsi 20 giorni dalla ricezione da parte del CO.RE.CO.

☐ avendo comunicato il CO.RE.CO. di non aver riscontrato vizi di legittimità

Monterosso Almo, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to D.r Innocente Carmelo

E' copia conforme all'originale

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio \_\_\_\_\_ li, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

**IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO**

Seg/D.G.