



**COMUNE DI MAZZE'**  
 PROVINCIA DI TORINO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE**

**DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 2 DEL 17/01/2013**

**OGGETTO: APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL SISTEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI.**

L'anno **duemilatredecim** addì **diciassette** del mese di **gennaio**, alle ore **diciotto** e minuti **trenta** nella sala delle adunanze consiliari, convocato dal Sindaco con avvisi scritti e recapitati a norma di legge, si e' riunito, in sessione **Ordinaria** ed in seduta pubblica di Prima convocazione, il Consiglio Comunale nelle persone dei Signori:

<b>Cognome e Nome</b>	<b>Presente</b>
<b>COMERRO Teresio - Presidente</b>	<b>Sì</b>
<b>ARNODO Alessandro - Vice Sindaco</b>	<b>Sì</b>
<b>MONDINO Luca - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>MORIZIO Carlo - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>FORMIA Marino - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>BRUNO Paolo - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>FRANCHINO Marino - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>CALOSSO Diego - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>BARENGO Ramona - Consigliere</b>	<b>No</b>
<b>BOERO Franco - Consigliere</b>	<b>No</b>
<b>DEL GIUDICE Giusy - Consigliere</b>	<b>No</b>
<b>DI MARCO Stefania - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>MACONE Flavio - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>FIORESE Fabrizio - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>FORMIA Marco - Consigliere</b>	<b>No</b>
<b>BARBERIS Mauro - Consigliere</b>	<b>No</b>
<b>BRUNO Giorgio - Consigliere</b>	<b>Sì</b>
<b>Totale Presenti:</b>	<b>12</b>
<b>Totale Assenti:</b>	<b>5</b>

Assume la presidenza **COMERRO Teresio** – Sindaco.  
 Partecipa alla seduta il Segretario Comunale - **Dr.Ezio IVALDI**.  
 Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

# OGGETTO: APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL SISTEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI.

## 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 , 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, 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 ;

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 ssmmii;

Tenuto conto che il Comune di Mazzè, in relazione alle tipologie di controllo introdotte dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, già svolge:

- i controlli di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo previsti dall'articolo 49 del D.L.gs. 18.08.2000, n. 267, come dal medesimo art. 3 del D.L. n. 174/2012 modificato ed integrato, attraverso i pareri di responsabilità tecnica e contabile, mentre, per le sole determinazioni dirigenziali, il parere di regolarità tecnica è insito nella sottoscrizione della medesima da parte del Responsabile di servizio competente per materia e attraverso il visto per l'attestazione di copertura finanziaria espresso ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;
- il controllo di gestione è operativo già da molti esercizi finanziari, essendo già stato previsto dagli articoli 196 e seguenti del TUEL e definito in maniera strutturata ed efficacemente sperimentata dal vigente regolamento di contabilità;
- attraverso la relazione previsionale e programmatica, le linee programmatiche si concretizzano in obiettivi e programmi da realizzare nel corso del triennio cui gli atti di programmazione si riferiscono ;
- ai sensi dell'articolo 193 del D.Lgs. n. 267/2000, il consiglio comunale, in corso d'esercizio, verifica “lo stato di attuazione” di quanto programmato, mentre ne effettua la verifica conclusiva all'atto dell'approvazione del rendiconto della gestione;
- il controllo sugli equilibri finanziari è già costantemente presidiato dal Responsabile del Servizio Finanziario, come l'articolo 153 del TUEL prevede;
- la valutazione della dirigenza è prevista dal sistema permanente di valutazione del personale, disciplinata dal Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e attuata dal Nucleo di valutazione delle performance.

Rilevato come, nonostante in questo ente tutti i controlli previsti dalla novella dell'art. 3 del D.L. n. 147/2012 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";

Rilevato infine come il controllo strategico, quello sugli organismi esterni partecipati e quello sulla qualità dei servizi resi sono stati resi obbligatori esclusivamente per i Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, oltretutto in forma graduale nel corso del prossimo triennio;

Dato atto:

- che, per disciplinare il sistema integrato dei controlli interni, è stata stilata apposita bozza di regolamento, che, composta di 16 articoli, si allega alla presente a formarne parte integrante e sostanziale;
- che la suddetta bozza di Regolamento è stata esaminata dalla Commissione Comunale Regolamenti nella seduta del 11 gennaio scorso, la quale si è espressa favorevolmente come risulta dal verbale allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

Visti lo Statuto comunale ed il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali D.Lgs. 267/2000, in particolare l'articolo 3, comma 4, inerente la potestà regolamentare degli enti locali;

Acquisito il preventivo parere favorevole sulla proposta della presente deliberazione, in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Segretario Comunale, condiviso dal Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del TUEL 267/2000, e dato atto che la presente deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente e pertanto, ai sensi del medesimo articolo, non necessita del parere di regolarità contabile;

Considerato che sono presenti n. 12 consiglieri su n. 17 consiglieri assegnati, incluso il Sindaco e che, pertanto, è stato raggiunto il numero legale affinché il consiglio possa validamente deliberare;

Udita la lettura della proposta di deliberazione formulata dal Segretario Comunale, di cui al presente verbale;

Con votazione resa in forma palese che ha sortito il seguente esito:

presenti:	12
votanti:	12
favorevoli:	12
contrari:	0
astenuti:	0

## **DELIBERA**

1) di approvare, per tutto quanto illustrato in premessa, il Regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni che, composto di 16 articoli, viene allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

2) di dare atto che il regolamento in oggetto entrerà in vigore ai sensi dell'art. 73, comma 6, del vigente statuto comunale, ed alla sua esecutività saranno abrogate tutte le norme regolamentari comunali in contrasto con lo stesso.

3) di individuare il responsabile per l'esecuzione della presente deliberazione nella persona del Responsabile del servizio finanziario - amministrativo.

\*\*\*\*\*

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, viene espresso il seguente parere dal Responsabile del servizio, in ordine

- a) alla regolarità tecnica del servizio  
SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Del che si è redatto il presente verbale, che viene sottoscritto.

IL SINDACO  
COMERRO Teresio

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dr.Ezio IVALDI

---

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. Registro Pubblicazioni.

La presente deliberazione, su attestazione del responsabile della pubblicazione, viene pubblicata il giorno \_\_\_\_\_ all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art. 124 del TUEL n. 267/2000.

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

---

#### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Divenuta esecutiva in data 02/02/2013

X dopo il decimo giorno dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, TUEL n. 267/2000);  
in quanto dichiarata immediatamente eseguibile;

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dr.Ezio IVALDI

---