



PROVINCIA DI TORINO

## COMUNE DI CHIOMONTE

COMUNITA' MONTANA VALLE SUSA E VAL SANGONE

VERBALE DI DELIBERAZIONE

del CONSIGLIO COMUNALE n. 1\13

### OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI

L'anno **duemilatredici** addì **diciotto** del mese di **gennaio** alle ore **09.30** nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocato, si è riunito, previ avvisi partecipati nelle forme di legge, il Consiglio Comunale, in seduta **pubblica** di **prima** convocazione, sessione **straordinaria** nelle persone dei Signori:

PINARD Renzo Augusto	Presente	TOURNOUR Roberto	Presente
OLLIVIER Silvano	Presente	RAINERO Ernesto	Presente
URAN Cristina	Assente	PACIOLLA Emilia	Assente
GARETTO Danilo	Presente	GUGLIELMO Giorgio	Assente
BARETTA Alessandro Giovanni	Presente	REMOLIF Mauro	Assente
JOANNAS Diego	Assente	JACOB Riccardo	Assente
TROTTA Roberto	Presente		

Totale presenti 7

Totale assenti 6

Preso atto che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza il Sindaco geom. PINARD Renzo Augusto.

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale dott. ZOLA Luigi.

Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto, regolarmente iscritto all'ordine del giorno.

**PARERI PREVENTIVI**

Ai sensi dell'art. 49, c. 1 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere

FAVOREVOLE

in ordine alla regolarità TECNICA della proposta di deliberazione formalizzata con il presente atto.

Chiomonte, 11.01.2013

IL RESPONSABILE DELL'AREA  
F.to ZOLA Luigi

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Relaziona il Sindaco, Pinard geom. Renzo Augusto;

Visto l'art. 3, comma 1, lettera "d", Legge 7.12.2012 n. 213 di conversione, con modificazioni, del D.L. 10.10.2012 n. 174 che sostituisce l'art. 147 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e che impone agli Enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, di individuare strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Rilevato che l'art. 3, comma 2, del D.L. 10.10.2012 n. 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213, stabilisce che le modalità di funzionamento e la disciplina delle varie forme di controllo interno devono essere contenute in un Regolamento approvato dal Consiglio Comunale e quindi comunicato al Prefetto e alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti;

Tenuto conto che nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in forma associata e con istituzione di ufficio unico;

Dato atto che il sistema di controllo interno si sviluppa in azioni atte ad esercitare:

- un controllo di regolarità amministrativa, assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni Responsabile di servizio ed esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

- un controllo di regolarità contabile, effettuato dal Responsabile del servizio finanziario ed esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;

- un controllo strategico, per verificare lo stato di attuazione dei programmi secondo le linee approvate dal Consiglio comunale, con metodologie finalizzate alla rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate confrontate con i progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici;

- un controllo sulle Società partecipate non quotate, con organizzazione di un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica;

- un controllo sugli equilibri finanziari, disciplinato nel regolamento di contabilità e svolto sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'Organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli Organi di governo, del Segretario comunale e dei Responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità;

Atteso che la stesura del Regolamento richiesto dalla norma di legge richiamata al punto precedente consente di recepire in un documento unico la disciplina delle varie forme di controllo interno già di fatto espletate dal Comune, mentre l'esercizio del controllo sulle Società partecipate sulle quali il Comune esercita il cosiddetto «controllo analogo» come definito dall'ordinamento comunitario, non riscontra fattispecie concreta per questo Comune;

Visto il «Regolamento dei controlli interni» composto da n. 13 articoli che norma puntualmente il sistema dei controlli interni:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile, con lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

- controllo di gestione, con lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;

- controllo sugli equilibri finanziari, con lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa;

in relazione alla dimensione demografica del Comune di Chiomonte di n. 976 abitanti al 31/12/2012;

Ritenuto di approvare l'allegato «Regolamento dei controlli interni» composto da n. 13 articoli, in quanto rispondente alle esigenze del Comune di Chiomonte;

Richiamato l'art. 7 D. Lgs. 18.8.2000, n. 267, che abilita il Comune all'approvazione di regolamenti nelle materie di propria competenza;

Considerato che la presente deliberazione non comporta alcun onere di spesa;

Acquisito il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica da parte del Segretario comunale che ha inoltre svolto l'attività di assistenza giuridico amministrativa, ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 3 comma 1, lettera b, D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito nella legge 7.12.2012 n. 213;

Visto l'art. 42, 2° comma, lett. "a" del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 che conferisce al C.C. la competenza per l'approvazione dei regolamenti;

Con votazione espressa in forma palese che dà il seguente risultato:

- presenti: n. 8
- astenuti: n. /
- votanti: n. 8
- voti favorevoli: n. 8
- voti contrari n. /

## **DELIBERA**

1. di richiamare le premesse quali parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

2. di approvare l'allegato "Regolamento sui controlli interni", composto da n. 13 articoli, che norma puntualmente il sistema dei controlli interni:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile, con lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- controllo di gestione, con lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- controllo sugli equilibri finanziari, con lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, in relazione alla dimensione demografica del Comune di Chiomonte di n. 976 abitanti al 31/12/2012;

3. di rilevare che l'approvazione del "Regolamento sui controlli interni" trae origine dall'esigenza di adeguare il sistema normativo locale:

- alle sopravvenute previsioni normative;
- alle reali esigenze di gestione istituzionale;

4. di inserire nella deliberazione i pareri favorevoli espressi sulla proposta operativa ai sensi dell'art. 49 della D. Lgs. 18.8.2000 n. 267, modificato dall'art. 3 comma 1, lettera b, D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito nella legge 7.12.2012 n. 213 dalla Responsabile del Servizio amministrativo;

5. di comunicare, a norma dell'art. 3, comma 2, del D.L. 10.10.2012 n. 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213, l'avvenuta approvazione del "Regolamento dei controlli interni" al Prefetto di Torino e alla Sezione Regionale di Controllo del Piemonte della Corte dei Conti;

6. di dare atto che l'entrata in vigore del Regolamento comporterà l'abrogazione di tutte le altre norme regolamentari in contrasto con lo stesso;

7. di dichiarare, ad unanimità dei voti, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 143 del D. Lgs. 267/2000.

Del che si è redatto il presente verbale che viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to PINARD Renzo

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to ZOLA Luigi

---

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale del Comune di Chiomonte attesta che la presente deliberazione viene pubblicata sul sito informatico dell'Ente per quindici giorni consecutivi dal 29.01.2013 al 13.02.2013 al n. \_\_\_\_\_ del Registro Pubblicazioni, così come prescritto dall'art. 124, c. 1 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e dall'art. 32, c. 1 della L. 18.06.2009, n. 69.

Chiomonte, lì 29.01.2013

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to ZOLA Luigi

---

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo in carta libera.

Chiomonte, lì 29.01.2013

IL SEGRETARIO COMUNALE  
ZOLA Luigi

---

Il sottoscritto Segretario Comunale del Comune di Chiomonte, visti gli atti di ufficio, attesta che la presente deliberazione:

è stata pubblicata sul sito informatico dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal 29.01.2013 al 13.02.2013;

è divenuta esecutiva il 23.02.2013 decorsi 10 giorni dalla avvenuta pubblicazione (art. 134, c. 3 del D. Lgs. 267/2000);

è stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 3 del D. Lgs 267\2000).

Chiomonte, lì \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE  
ZOLA Luigi

---