

L'Assessore a (*specificare competenze e nome*), sulla scorta della relazione istruttoria predisposta dal (*specificare l'ufficio proponente*), riferisce quanto segue.

(...)

## IL CONSIGLIO

Premesso che ai sensi dell'art. 3 comma 2 del citato Decreto Legge n. 174/2012, con deliberazione del Consiglio comunale n. 7 del 11 febbraio 2013 è stato approvato il Regolamento sui Controllo Interni.

Rilevato altresì che a seguito delle modifiche normative apportate al Decreto Legislativo 267/2000 per effetto dell'introduzione della normativa sull'armonizzazione contabile, disciplinata con il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia armonizzazione" di e successive modificazioni, di quanto novellato con riferimento agli organismi partecipati con il decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"; di quanto disciplinato dalla normativa in materia di anticorruzione legiferata con i decreti legislativi: n. 33 del 4 marzo 2013 e n. 39 del 8 aprile 2013 e successive modifiche e integrazioni, si rende ora necessario provvedere ad un aggiornamento dei contenuti del regolamento per recepire le numerose modifiche introdotte.

Considerato che secondo quanto disciplinato dagli articoli 147, 147bis, 147ter, 147quater e 147 quinquies del Decreto Legislativo n. 267/2000 le tipologie dei controlli interni obbligatorie sono le seguenti:

- controllo di gestione;
- controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- controllo strategico;
- controllo sulla qualità dei servizi erogati.
- controllo sulle società partecipate non quotate;
- controllo sugli equilibri finanziari;

Ricordato che tali controlli sono stati introdotti quali strumenti per il miglioramento della qualità dei servizi erogati e dell'attività amministrativa, per il contenimento della spesa e l'accrescimento della legalità.

Richiamato l'art. 3 comma 2 del titolo II del citato Decreto Legge n.174/2012 che stabilisce che "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale";

Rilevato che l'art. 147 comma 4 del D.Lgs. 267/2000 prevede che i soggetti coinvolti a vario titolo nel sistema dei controlli interni sono il Segretario comunale, i responsabili dei servizi (Dirigenti e Funzionari titolari di Posizione Organizzativa), i responsabili dei servizi Programmazione e Controllo e Società Partecipate; sono inoltre coinvolti nelle verifiche l'Organismo indipendente di valutazione e il Collegio dei Revisori dei conti;

Rilevato altresì che la strutturazione dei controlli interni è rimessa alla piena autonomia dell'ente, così come la periodicità dei controlli interni, con il solo il vincolo sostanziale che dei suoi esiti sia informata la sezione regionale di controllo della Corte dei Conti per potere formulare il suo giudizio sulla gestione del Comune;

Visti:

- il D.Lgs. n. 286 del 18 agosto 1999, che disciplina i controlli interni nelle Pubbliche Amministrazioni;
- gli articoli 39, 40, 41 e 42 della L.R. 18/2016 che disciplina il ciclo del Sistema di misurazione e valutazione della prestazione (performance);
- l'art. 85 dello Statuto comunale che ha previsto l'attività di controllo di gestione nell'ente;
- il vigente Regolamento di Contabilità comunale approvato con deliberazione Consiliare n. 61 del 04 dicembre 2017;
- il vigente Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 144/2003 e successive modifiche ed integrazioni;

Tutto ciò premesso, si ritiene opportuno proporre al Consiglio l'allegata modifica del Regolamento sui controlli interni dell'ente, al fine di recepire gli aggiornamenti legislativi intervenuti e citati in parola;

Visto l'art. 42 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, dove sono previste le competenze del consiglio;

Visti i pareri favorevoli dei responsabili dei competenti servizi in ordine alla regolarità tecnica e a quella contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

Ritenuto di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 11 dicembre 2003, n. 21;

Con voti .....

#### DELIBERA

- di approvare il "Regolamento sui controlli interni", con le modifiche di cui all'allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione; per le motivazioni integralmente riportate in premessa,
- di dare atto che le modifiche al regolamento entrano in vigore dopo la pubblicazione dello stesso all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi, ad avvenuta esecutività della presente deliberazione;
- di trasmettere copia del presente provvedimento:
  - all'Assessore regionale alla Funzione pubblica
  - alla sezione regionale della Corte dei Conti, come previsto dall'art. 3 comma 2 del Decreto Legge 174/2012 – convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012;
  - all'Organismo Indipendente di Valutazione
  - al Collegio dei Revisori dei conti.

Con successiva votazione a voti.....

#### DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 11 dicembre 2003, n. 21.

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: PEROSA PRIMO

CODICE FISCALE: PRSPRM57D04C714C

DATA FIRMA: 05/03/2019 11:39:55

IMPRONTA: 022C1C69F3E187ACE5EA213D2527659E8E73D34C592F8352A440883FBAA18758  
8E73D34C592F8352A440883FBAA18758248595A6241228B9EE80C2A89449298F  
248595A6241228B9EE80C2A89449298FCEC01AD172576F5ACF3B5A32F6524456  
CEC01AD172576F5ACF3B5A32F6524456473080ECA9EA5A8FBED85E06BA733709