



# COMUNE DI CAZZANO DI TRAMIGNA

## PROVINCIA DI VERONA

P.zza Matteotti, 1 37030 Cazzano di Tramigna  
tel. 045 7820506 – fax 045 7820411

**COPIA**

**Reg. delibere n. 5**

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

**OGGETTO: REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI.  
APPROVAZIONE.**

---

L'anno **duemilatredici**, addì **diciotto** del mese di **febbraio**, alle ore **20:30** convocata in seguito a regolari inviti, si è riunito il Consiglio Comunale, nella solita sala delle adunanze, come appresso:

**Pre/Ass**

<b>Contri Maria Luisa</b>	<b>P</b>	<b>Fiorio Luca</b>	<b>P</b>
<b>Dalla Riva Sandra</b>	<b>P</b>	<b>Bello Edoardo</b>	<b>P</b>
<b>Nordera Alberto</b>	<b>P</b>	<b>Bacco Carlo</b>	<b>P</b>
<b>Giordani Vittorio</b>	<b>P</b>		

Partecipa alla riunione senza diritto di voto,  
l'assessore esterno sig. Zenari Ruggero che risulta Presente

Partecipa alla seduta, con funzioni consultive e di assistenza, il Segretario Comunale, Dott.ssa Zampicinini Gabriella

La Dott.ssa Contri Maria Luisa, nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta per discutere e deliberare l'oggetto sopra indicato.

Oggetto: REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI.  
APPROVAZIONE.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Sindaco illustra la proposta di deliberazione come segue:

“Il regolamento proposto e predisposto dal Segretario comunale disciplina tutti i controlli interni, da quello preventivo a quello successivo.

Su ogni proposta di Giunta e di Consiglio è necessario il parere di regolarità tecnica e contabile. Se una proposta comporta impegno di spesa il responsabile economico finanziario deve sottoscrivere la copertura della spesa, pena la nullità dell'atto. I soggetti che esprimono il parere ne rispondono.

Il controllo successivo è riferito ad un momento successivo all'emanazione dell'atto, al fine di correggere eventuali vizi dell'atto amministrativo, verificando anche la conformità degli atti in base al programma di mandato, Peg ed atti di indirizzo dell'organo politico.

I risultati dell'attività descritti in una relazione vanno sottoposti al Consiglio comunale, ai responsabili ed all'organo di revisione. Inoltre, è previsto anche il controllo di gestione, sulla base del Peg approvato dalla giunta comunale ed in base agli atti di programmazione.

Ed, infine, è previsto anche il controllo sugli equilibri di bilancio da parte del responsabile finanziario con la vigilanza dell'organo di revisione.

Risulta necessario monitorare costantemente le entrate per far sì che l'ente non si trovi in disquilibrio o che l'ente rispetti il patto di stabilità.

Il regolamento entra in vigore con l'approvazione del Consiglio comunale e sarà inviato alla Corte dei Conti ed alla Prefettura”.

Sentito l'intervento del Segretario Generale il quale illustra per sommi capi i 23 articoli di cui si compone il regolamento proposto, in particolare il controllo preventivo, quello successivo, quello di gestione e quello sugli equilibri di bilancio. Mette in evidenza che anche il nostro Comune con il primo di gennaio è entrato nel patto di stabilità, fino a tale data l'obbligo vigeva per i Comuni superiore ai 5.000 abitanti. E' necessario, infatti, monitorare tutte le entrate e le spese, con particolare riferimento alle spese in conto capitale, ossia l'attenzione è incardinata nei pagamenti che devono essere suffragati dalla riscossione della entrata corrispondente.

Esaurita la discussione.

### **PREMESSO che:**

Il Decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, con oggetto *"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 dicembre 2012, n. 213, ha stabilito, all'art. 3, nuove disposizioni per il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali;

L'art. 3 del D.L. 174, al fine di introdurre nell'ordinamento degli enti locali le nuove disposizioni in materia di controlli interni, ha modificato i seguenti articoli del D.lgs 267/2000, Testo unico con legge comunale e provinciale:

- Art. 49, parere dei responsabili dei servizi;
- Art. 147, tipologia dei controlli interni;

Lo stesso art. 3 ha introdotto nel D.lgs. 267 gli articoli:

- 147-bis controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- 147- ter, controllo strategico;

- 1047-quater, controlli sulle società partecipate non quotate;
- 147-quinquies, controlli sugli equilibri finanziari.

Considerato, pertanto, in virtù delle nuove disposizioni legislative, che sono stati modificate le modalità dei seguenti controlli:

- a) di regolarità amministrativa e contabile;
- b) gestione;
- c) sugli equilibri finanziari;
- d) sulle società partecipate;
- e) strategico;
- t) sulla qualità dei servizi erogati.

Ricordato che il controllo sulla qualità dei servizi, sugli organismi esterni e strategico non si applicano agli enti locali con meno di 10.000 abitanti;

Ricordato, inoltre, che il Comune di Cazzano di Tramigna, al 31.12.2012, conta una popolazione residente di 1.567 abitanti;

Preso atto che l'art. 147 del D.lgs. 267/2000, così come modificato dall'art. 3 del D.L. 174/2012, stabilisce che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano gli strumenti e le metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Ricordato, inoltre, che l'art. 3, comma 2, del D.L. 174/2012 obbliga gli enti a definire strumenti e modalità del controllo interno con apposito regolamento adottato dal Consiglio;

Ritenuto, pertanto, approvare il nuovo regolamento comunale sui controlli interni, predisposto dal Segretario Generale, composto da n. 23 articoli, in esecuzione del dettato normativo di cui all'art. 3 del D.L. 174/2012, che disciplina i controlli interni di:

- a) regolarità amministrativa;
- b) regolarità contabile;
- c) gestione;
- d) sugli equilibri finanziari.

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il D.lgs. 267/2000;

**Acquisito** il favorevole parere del Revisore unico del conto in data 06.02.2013 prot. 678;

**Acquisiti** i favorevoli pareri tecnico e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. n. 267/2000,

**Con voti** favorevoli 5; contrari ---; astenuti 2 (Bello Edoardo, Bacco Carlo della Lista "Insieme Bello Edoardo Sindaco"); espressi dai n. 7 Consiglieri votanti,

## DELIBERA

1. Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. Di approvare il regolamento comunale sui controlli interni, che disciplina i controlli di regolarità amministrativa, contabile, di gestione e sugli equilibri finanziari, composto da numero 23 articoli, che allegato alla presente ne fa parte integrante e sostanziale (Allegato A);
3. Di dare atto che il regolamento entrerà in vigore dalla data di pubblicazione della delibera consiliare di approvazione del regolamento all'albo pretorio on line del Comune di Cazzano di Tramigna (Vr);
4. Di incaricare il Segretario Generale a trasmettere il regolamento alla Prefettura di Verona e alla Sezione regionale di controllo del Veneto della Corte dei Conti.

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Su proposta** del Sindaco-Presidente;

**Considerata l'urgenza** di dar corso agli ulteriori adempimenti di competenza di questa Amministrazione;

**Con voti** favorevoli 5; contrari ---; astenuti 2 (Bello Edoardo, Bacco Carlo della Lista "Insieme Bello Edoardo Sindaco"); espressi dai n. 7 Consiglieri votanti,

### **DELIBERA**

**Di dichiarare** immediatamente eseguibile la presente deliberazione ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**OGGETTO: REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI.  
APPROVAZIONE.**

**PARERE:** in ordine alla **Regolarita' tecnica**

Il Responsabile del servizio  
**F.to Zampicinini Gabriella**

**PARERE:** in ordine alla **Regolarita' contabile**

Il Responsabile del servizio  
**F.to Zampicinini Gabriella**

---

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to Dott.ssa Contri Maria Luisa

Il Segretario Comunale  
F.to Dott.ssa Zampicinini Gabriella

---

REFERTO DI PUBBLICAZIONE R.P. N. 104

La presente copia è conforme all'originale ed un esemplare della stessa è stata pubblicata all'albo online il 21-02-2013 e vi rimarrà per la durata di 15 gg. consecutivi ai sensi dell'art. 124 del d. Lgs. N. 267 del 18.08.2000.

Cazzano di Tramigna, li 21-02-2013

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Zampicinini Gabriella

---

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva per decorrenza termini ai sensi dell'art. 134 comma 3 D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 il \_\_\_\_\_.

Cazzano di Tramigna, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Gabriella Zampicinini