



# COMUNE DI GALLIO

PROVINCIA DI VICENZA  
Via Roma 2 - 36032 GALLIO (VI)

Codice Fiscale 84001130248 - Partita I.V.A. 00174060244

Codice IPA: c\_d882

Codice Univoco Ufficio Fatturazione Elettronica: **UFQ29H**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 6 DEL 06-03-2019

**OGGETTO: MODIFICA AL REGOLAMENTO SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.**

L'anno duemiladiciannove il giorno sei del mese di marzo, presso la Sala Consiliare del Municipio di Gallio, convocato con avvisi scritti, tempestivamente notificati, si è riunito il Consiglio comunale con l'intervento dei Signori:

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| <b>MUNARI EMANUELE</b>    | <b>Presente</b> |
| <b>MOSELE MARIA</b>       | <b>Presente</b> |
| <b>FRANCO MASSIMO</b>     | <b>Assente</b>  |
| <b>LUNARDI DENIS</b>      | <b>Presente</b> |
| <b>BAU' CARLO</b>         | <b>Presente</b> |
| <b>VALENTE FILIPPO</b>    | <b>Presente</b> |
| <b>BAU' LUIGILDO</b>      | <b>Presente</b> |
| <b>ROSSI GIOVANNI</b>     | <b>Presente</b> |
| <b>ROSSI PINO</b>         | <b>Presente</b> |
| <b>DALLA BONA GIORGIO</b> | <b>Assente</b>  |
| <b>POMPELE NATALE</b>     | <b>Presente</b> |

Assume la presidenza il sig. MUNARI EMANUELE in qualità di SINDACO, assistito dal Segretario sig.ra Caliulo DOTT.SSA Angioletta. Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, invita i membri della Consiglio comunale a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

---

### IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che con deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 13.02.2013 è stato approvato il regolamento sul sistema dei controlli interni;

RILEVATO che l'applicazione del sistema del controllo successivo (artt. 13 e seguenti) necessita di alcune modifiche riguardo alle tipologie di atti da assoggettare al controllo nonché all'estensione del campionamento;

CONSIDERATO in particolare che:

- sia da ampliare la tipologia degli atti da sottoporre a controllo (art. 13, co. 3), con l'inserimento di ulteriori provvedimenti quali i c.d.u. e i permessi di costruire, le autorizzazioni relative al rilascio dei contrassegni per la sosta a servizio dei disabili ecc.;

- sia da prevedere un controllo annuale anziché trimestrale (art. 17, c. 1) in considerazione del fatto che, ormai da molti anni, il Segretario comunale, deputato all'effettuazione del controllo, presta servizio presso l'ente solo per poche ore settimanali con incarichi di reggenza a scavalco o convenzioni con altri enti;
- la previsione di cui all'art. 17, relativa al controllo di una percentuale pari al 30% degli atti, risulta abnorme e sproporzionata. Si ritiene di affidare al Segretario comunale l'onere di stabilire, secondo criteri di ragionevolezza e sostenibilità, le modalità puntuali di determinazione del campione;

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, e ss.mm.ii., ed in particolare l'art. 147, co. 4, il quale prevede 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 deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni. Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario dell'ente, il direttore generale, laddove previsto, i responsabili dei servizi e le unità di controllo, laddove istituite.*"

VISTO l'art. 3, co. 2, del D.L. 174/2012, il quale dispone che *Gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dandone comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.*"

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica di cui all'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

CON la seguente votazione resa per alzata di mani:

Presenti n. 9 (nove)

Favorevoli n. 9 (nove)

Contrari nessuno

Astenuti nessuno

## DELIBERA

1) Di approvare le seguenti modifiche al vigente regolamento sul sistema dei controlli interni:

| Testo vigente   | Testo modificato  |
|---|---|
| <p><b>Articolo 13 - Programma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile</b></p> <p>1. Ai fini dell'esercizio del controllo successivo sugli atti il Segretario Comunale può approvare annualmente un programma, elaborato sulla base di criteri e linee guida predeterminati, in coerenza con il Piano triennale di prevenzione della corruzione nonché con il Piano della trasparenza e dell'integrità.</p> <p>2. Il programma individua gli atti da sottoporre al controllo, tenuto conto delle criticità e dei rilievi emersi in fase di controllo nell'esercizio precedente e delle novità normative.</p> <p>3. Il programma è adottato, di norma, entro il 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello di riferimento ed è trasmesso:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• al Consiglio Comunale;</li> <li>• alla Giunta Comunale;</li> <li>• all'organo di revisione economico-finanziaria;</li> <li>• all'organo di valutazione dei responsabili di servizio;</li> <li>• ai responsabili di servizio.</li> </ul> <p>4. Il programma viene inoltre pubblicato sul sito internet dell'ente nell'apposita sezione</p> | <p><b>Articolo 13 - Programma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile</b></p> <p>1. Ai fini dell'esercizio del controllo successivo sugli atti il Segretario comunale stabilisce gli atti da sottoporre a controllo sulla base della gradazione del rischio prevista dal Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.</p> |

|   |  |
|---|--|
| dedicata alla "Trasparenza, valutazione e merito".  |  |
| <p><b>Articolo 14 - Atti da sottoporre al controllo successivo</b></p> <p>1. In assenza del programma di cui all'articolo 13, sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile secondo le modalità indicate all'articolo 17 i seguenti atti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) le determinazioni di impegno di spesa;</li> <li>b) gli atti di accertamento di entrata;</li> <li>c) gli atti di liquidazione di spesa;</li> <li>d) gli ordinativi di pagamento;</li> <li>e) i contratti e gli atti propedeutici;</li> </ul> <p>2. Sono inoltre sottoposti a controllo gli atti emessi senza il parere preventivo favorevole di regolarità tecnica o contabile.</p> | <p><b>Articolo 14 - Atti da sottoporre al controllo successivo</b></p> <p>1. In assenza del programma di cui all'articolo 13, sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile secondo le modalità indicate all'articolo 17 i seguenti atti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) le determinazioni di impegno di spesa;</li> <li>b) gli atti di accertamento di entrata;</li> <li>c) gli atti di liquidazione di spesa;</li> <li>d) gli ordinativi di pagamento;</li> <li>e) i contratti e gli atti propedeutici;</li> <li>f) i certificati di destinazione urbanistica;</li> <li>g) i permessi di costruire;</li> <li>h) le autorizzazioni contrassegni per la circolazione e la sosta dei veicoli a servizio delle persone disabili;</li> <li>i) le autorizzazioni all'occupazione di suolo pubblico;</li> <li>j) i permessi di autorizzazione al transito su strade silvo-pastorali;</li> <li>k) le autorizzazioni al prelievo di legnatico ai titolari del diritto di godimento del demanio civico collettivo;</li> <li>l) le autorizzazioni al personale dipendente allo svolgimento di attività professionale occasionale;</li> <li>m) le autorizzazioni per l'esecuzione di opere e lavori in sede stradale e aree pubbliche.</li> </ul> <p>2. Sono inoltre sottoposti a controllo gli atti emessi senza il parere preventivo favorevole di regolarità tecnica o contabile.</p> |
| <p><b>Articolo 17 - Modalità di svolgimento del controllo. Estensione del campionamento</b></p> <p>1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato con periodicità <i>trimestrale</i> secondo i principi generali della revisione aziendale ed utilizzando il metodo del campionamento:</p> <p>2. Ai sensi del comma 1, sono sottoposti al controllo secondo motivate tecniche di campionamento gli atti previsti dall'articolo 14, nella misura del 30% per ogni categoria di atti.</p>   | <p><b>Articolo 17 - Modalità di svolgimento del controllo. Estensione del campionamento</b></p> <p>1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato con periodicità annuale secondo i principi generali della revisione aziendale ed utilizzando il metodo del campionamento.</p> <p>2. Ai sensi del comma 1, il campione da sottoporre a controllo viene costituito distintamente per tutte le tipologie di atti di cui all'articolo 14. Gli atti da sottoporre a controllo sono scelti nel campione secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. Il Segretario comunale stabilisce con proprio atto le modalità puntuali di determinazione del campione secondo criteri di ragionevolezza e sostenibilità, adeguando tali scelte alle risultanze del controllo già espletato.</p>  |

2) di dare comunicazione della presente deliberazione al Prefetto e alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti;

3) di provvedere alla pubblicazione dei dati connessi al presente provvedimento sul sito web comunale alla sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013;

4) di dichiarare, con la sotto riportata votazione palese, il presente provvedimento immediatamente eseguibile, al fine di dare seguito con tempestività agli atti conseguenti:

Presenti n. 9 (nove)  
Favorevoli n. 9 (nove)  
Contrari nessuno  
Astenuiti nessuno

-----  
Letto, confermato e sottoscritto.  
IL PRESIDENTE  
MUNARI EMANUELE



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Caliulo DOTT.SSA Angioletta