



**COMUNE DI ROCCARAINOLA**  
Provincia di Napoli

**COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

<b>N. 4</b> <b>DEL 14-03-2013</b>	<b>OGGETTO: Regolamento per la disciplina dei controlli interni- Approvazione.</b>
--------------------------------------	--

L'anno duemilatredici, e questo giorno quattordici del mese di marzo con inizio alle ore 19:00 nella solita sala delle adunanze del Comune suddetto.

Alla Prima convocazione in sessione Ordinaria seduta Pubblica, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

AVV. DE SIMONE RAFFAELE	P	MIELE VALENTINO	P
RUSSO GIUSEPPE	P	PIERNO NUNZIA	P
OTTAVIANO GIUSEPPE	P	SIRIGNANO RAFFAELE PASQUALE ANIELLO	P
BIFULCO NICOLA	P	MIELE ANTONIO	A
MAIETTA ANTONIO	P	PERROTTA ANGELO	P
SIRIGNANO GIOVANNI	P	SANTORIELLO VINCENZO	P
LETTIERI ANTONIO	P	VETRANO ANNIBALE	A
PREVETE GUIDO	P	MIELE GIROLAMO	A
DE ROSA LUIGI	P		

**presenti n. 14 e assenti n. 3.**

**Risultato che gli intervenuti sono in numero legale:**

- **Presiede il Dottor Luigi De Rosa in qualità di Presidente del Consiglio Comunale.**
- **Assiste il Segretario Generale Dott.ssa De Risi Carmela**
- **La seduta è Pubblica.**
- **Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno.**

Il Presidente dopo aver introdotto l'argomento invita l'Assessore Nunzia Pierno a relazionare sull'argomento al termine della quale interviene il consigliere Bifulco N. il quale conferma che trattasi di un nuovo tipo di controllo obbligatorio ed auspica che lo stesso si spinga oltre il 10% e il 5% degli atti da controllare a campione, come stabilito dall'art. 10 (metodologia del controllo) del Regolamento.

Visto il parere favorevole reso dal revisore unico dei conti in ossequio a quanto stabilito dall'art. 239 c. 1 del TUEL come novellato dal DL 174/2012 convertito in Legge 213/2013, acquisito al prot. n. 1770 del 07/03/2013

#### IL CONSIGLIO COMUNALE

Uditi gli interventi

Presenti e votanti n. 14

Con votazione palese ed unanime

#### DELIBERA

Di approvare il regolamento per la disciplina dei controlli interni

Di inviare copia del presente atto alla Prefettura di Napoli ed alla Sezione Regionale Campania della Procura della Corte dei Conti

Successivamente

#### IL CONSIGLIO COMUNALE

Con separate votazione palese ed unanime

#### DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi degli artt. 134 e 4 del D. lgs 267/2000



# COMUNE DI ROCCARAINOLA

Provincia di Napoli

Ufficio: RAGIONERIA

Assessorato:

## PROPOSTA DI DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE

**OGGETTO: Regolamento per la disciplina dei controlli interni- Approvazione.**

### L'ASSESSORE ALLE FINANZE

#### RICHIAMATI:

- i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1 comma 1 della Legge 7 agosto 1990 n. 241 e ss. mm. e ii;
- il comma 6 dell'articolo 117 della Costituzione, novellato dalla legge costituzionale 3/2001, che riconosce ai Comuni la potestà regolamentare “in ordine alla disciplina dell'organizzazione e dello svolgimento delle funzioni loro attribuite”;
- l'articolo 4 della legge 131/2003 secondo il quale i Comuni hanno potestà normativa che consiste in potestà statutaria e regolamentare;
- gli articoli 7 e 42, comma 2 lettera f), del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e ss. mm. e ii;

RICHIAMATO, altresì, l'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre, n. 174 ad oggetto “Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali”, così come convertito in legge, con modificazione, dalla L. n. 213 del 7 dicembre 2012;

#### PREMESSO che:

- il richiamato articolo 3 del D.L. 174/2012 impone ai Comuni di attivare entro il 10 gennaio 2013 un “sistema di controlli” declinato in:
  1. controlli di regolarità amministrativa e contabile, preventivi e successivi;
  2. controllo di gestione;
  3. controllo sugli equilibri finanziari;
  4. controllo sulle società partecipate;
  5. controllo sulla qualità dei servizi;
- i controlli strategici, sulle società partecipate e sulla qualità dei servizi sono applicabili negli Enti aventi popolazione superiore a 15.000 abitanti;

EVIDENZIATO che il Comune di Roccarainola già si era dotato di una propria disciplina sui controlli interni;

SOTTOLINEATO, in particolare, che:

- i controlli di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo sono già svolti ai sensi dell'articolo 49 del TUEL attraverso i pareri di regolarità tecnica e contabile sulle delibere consiliari e giuntali e, per le sole determinazioni, attraverso il visto rilasciato ai sensi dell'articolo 151 comma 4 del TUEL;
- il controllo sugli equilibri finanziari è già svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario come previsto dall'articolo 153 del TUEL, nonché dal paragrafo 67 del Principio Contabile Numero 2 "Gestione del sistema di Bilancio" deliberato dell'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti Locali istituito presso il Ministero dell'Interno: "il Responsabile del servizio finanziario ha l'obbligo di monitorare, con assiduità, gli equilibri finanziari di bilancio"

PRECISATO che:

il D.L. 174/2012 così dispone: "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui all'articolo 3, 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";

- decorso infruttuosamente il termine di cui al punto precedente, il "Prefetto invita gli enti che non abbiano provveduto ad adempiere all'obbligo nel termine di sessanta giorni".
- decorso inutilmente anche il termine di cui al punto precedente "il Prefetto inizia la procedura per lo scioglimento del Consiglio ai sensi dell'articolo 141 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni;

DATO ATTO

- Che il Segretario Generale e previa direttive verbali del sottoscritto Assessore alle finanze e del Sindaco, ha predisposto lo schema di regolamento per la disciplina dei controlli interni che si propone per l'approvazione;

ESAMINATO lo schema predisposto dal Segretario Comunale di Regolamento per la disciplina dei Controlli Interni, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO che il presente regolamento, in aderenza a quanto stabilito dai Principi contabili dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali, contribuisce ad incrementare il grado di responsabilizzazione e di capacità di rendere conto della propria attività da intendersi:

- a. nel profilo interno all'Ente, come capacità di introdurre e mantenere all'interno dell'Ente locale un clima organizzativo favorevole alla responsabilizzazione sull'uso delle risorse e un alto grado di orientamento a risultati efficaci e positivi dal punto di vista qualitativo;
- b. nel profilo esterno all'Ente, nella considerazione e valutazione delle modificazioni che l'attività di governo e di gestione dell'Ente locale produce in termini di risultati economico-patrimoniali e di effetti sul sistema economico locale, sia sulla soddisfazione dei cittadini e sul benessere sociale complessivo della comunità;
- c. nel profilo contabile, come dimostrazione dei risultati ottenuti sulla base del sistema di rilevazione delle azioni amministrative fondato sulla conoscenza e sul monitoraggio dell'andamento dei costi e dei proventi dei singoli servizi e dell'attività in generale, con corrispondente responsabilizzazione dei Responsabili e degli Amministratori;

ACCERTATO che l'articolo 3 del D.L. 174/2012 impone che il controllo degli equilibri finanziari ed il controllo di gestione siano disciplinati attraverso il regolamento di contabilità dell'Ente;

RITENUTO opportuno, per coordinare le disposizione teste richiamate, approvare le relative disposizioni del Regolamento in oggetto, quali modifiche o integrazioni al Regolamento di contabilità dell'Ente e, per l'effetto, di trasferirle all'interno dello stesso;

DATO ATTO, altresì, che sul Regolamento oggetto della presente deliberazione è stato reso il parere del Revisore unico dei conti, in ossequio a quanto disposto dall'art. 239, comma 1, del TUEL, così come novellato dal D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge n. 213/2012;

ATTESTATO che sulla proposta della presente sono stati acquisiti i preventivi pareri favorevoli resi ai sensi dell'art. 49, comma 1 del TUEL dal Segretario Comunale, in ordine alla regolarità tecnica;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 49 del TUEL la presente deliberazione non necessita di parere contabile;

### **PROPONE DI DELIBERARE**

**DI APPROVARE** i richiami, le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del presente dispositivo;

**DI APPROVARE** lo schema del nuovo Regolamento per la disciplina dei Controlli Interni, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale.

**DI INCARICARE** il Responsabile del Servizio Finanziario degli adempimenti consequenziali alla presente

**DI DICHIARARE**, in seguito a successiva ed unanime votazione palese, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000 TUEL.

L'Assessore alle finanze  
d.ssa Nunzia Pierno

Il Responsabile Servizio Finanziario  
Dssa Carmela De Risi

=====

=====

=====



**IL PRESIDENTE**  
**F.to Dott. DE ROSA Luigi**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**F.to Dott.ssa De Risi Carmela**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

**Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,**

**ATTESTA**

**Che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi:**

- mediante affissione per estratto all'Albo Pretorio Comunale (art. 124, c. 1, del T.U n. 267/2000)**
- nel sito informatico di questo Comune (art. 32, c. 1, della L. n. 69/2009)**

**Dalla Residenza Comunale li 28-03-2013**

**IL RESPONSABILE**  
**F.to Dott. AIELLO Gennaro**

---

**Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,**

**ATTESTA**

**Che la presente deliberazione:**

**o è stata affissa per estratto all'albo pretorio comunale e pubblicata nel sito informatico di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 28-03-2013 al 11-04-2013**

**o è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000)**

**o è stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4 del T.U. n. 267/2000)**

**Dalla Residenza comunale li 28-03-2013**

**IL RESPONSABILE**  
**F.to Dott. AIELLO Gennaro**

**Copia conforme all'originale per uso Amministrativo**

**Il Segretario Generale**  
**Dott.ssa De Risi Carmela**