



COMUNE DI LOVERE

PROVINCIA DI BERGAMO

Via G. Marconi, 19 - 24065 Lovere (BG) - Villa Milesi
Codice fiscale 81003470168 - Partita I.V.A. 00341690162
Codice ISTAT 016128 - Codice Catasto E704



ORIGINALE

DELIBERAZIONE N. 6

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza convocata ai sensi dell'art. 39 comma 3° del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 20 - commi 1° e 2° - dello Statuto - in seduta Pubblica - STRAORDINARIA.

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE DI DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI E CONTESTUALE MODIFICA AL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.

L'anno DUEMILATREDICI addì TRENTUNO del mese di GENNAIO, alle ore 20.30 nella sala delle adunanze consiliari si è riunito il Consiglio comunale, convocato con l'osservanza delle modalità e nei termini prescritti. Alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto risultano presenti e assenti i Consiglieri comunali sotto indicati:

	Presenti	Assenti
1. GUIZZETTI Giovanni	x	
2. MACARIO Giuseppe	x	
3. PENNACCHIO Alex	x	
4. BIANCHI Ventura Trento	x	
5. CADEI Antonio	x	
6. CASTELLANI Nicoletta		x
7. ZANELLA Roberto	x	
8. BERTOLINI Francesca	x	
9. TORRI Giuseppe	x	
10. SPADACINI Pierclara	x	
11. BANI Marco	x	
12. RÜCK Ferdinando	x	
13. CAROLI Mario	x	
14. VENDER Riccardo	x	
15. BONOMELLI Marco	x	
16. MAJ Sergio	x	
17. STEFANINI Maurizia	x	
TOTALE	16	1

Partecipa il Segretario Comunale **ORIZIO Dott. Fabrizio Andrea** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **GUIZZETTI Dr. Giovanni** - Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato posto al N. 5 dell'ordine del giorno.



COMUNE DI LOVERE

PROVINCIA DI BERGAMO

Via G. Marconi, 19 - 24065 Lovere (BG) - Villa Milesi
Codice fiscale 81003470168 - Partita I.V.A. 00341690162
Codice ISTAT 016128 - Codice Catasto E704



DELIBERAZIONE CONSIGLIO COMUNALE N. 6 DEL 31.01.2013

Il Segretario Comunale illustra contenuti e finalità del Regolamento e la modifica apportata all'art. 19 del vigente Regolamento di Contabilità.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 3 del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito in Legge 7 dicembre 2012, n. 213, rubricato "Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali";

DATO ATTO che, in forza del predetto articolo, sono stati riformulati in maniera significativa il Titolo VI "Controlli interni" - Capo III "Controlli interni" e Capo IV "Controlli esterni sulla gestione" del D.Lgs. 267/2000;

APPURATO che in relazione alle predette innovazioni normative urge l'adozione di un adeguato assetto regolamentare finalizzato al recepimento delle nuove disposizioni in ambito organizzativo;

RICHIAMATO l'art. 3, comma 2, del D.L. 174/2012 che testualmente dispone: "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. Decorso infruttuosamente il termine di cui al periodo precedente, il Prefetto invita gli enti che non abbiano provveduto ad adempiere all'obbligo nel termine di sessanta giorni. Decorso inutilmente il termine di cui al periodo 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";

PREMESSO che il Comune di Lovere, alla data del 31.12.2012, ha una popolazione inferiore ai 15.000 abitanti;

RILEVATO, conseguentemente, che sulla scorta della normativa vigente ed in relazione all'entità demografica, il Comune di Lovere è tenuto all'applicazione delle seguenti tipologie di controllo:

- **controllo di regolarità amministrativa:** finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa (art. 147, comma 1, e art. 147-bis D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- **controllo contabile:** finalizzato a garantire la regolarità contabile degli atti attraverso gli strumenti del visto attestante la copertura finanziaria e del parere di regolarità contabile (art. 147, comma 1, e art. 147-bis D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- **controllo di gestione:** finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa ed ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati (art. 147, comma 2, lett. a), D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- **controllo sugli equilibri finanziari:** finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno



COMUNE DI LOVERE

PROVINCIA DI BERGAMO

Via G. Marconi, 19 - 24065 Lovere (BG) - Villa Milesi
Codice fiscale 81003470168 - Partita I.V.A. 00341690162
Codice ISTAT 016128 - Codice Catasto E704



DELIBERAZIONE CONSIGLIO COMUNALE N. 6 DEL 31.01.2013

(art. 147, comma 2, lett. c) e art. 147-quinquies D.Lgs. 18/08/2000 n. 267);

RICHIAMATO il vigente Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 26.02.1999;

RICHIAMATO il Regolamento per la disciplina ed il funzionamento del controllo di gestione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 29.11.2005;

RILEVATA pertanto la necessità di adottare:

- apposito Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, disapplicando contestualmente il Regolamento per la disciplina ed il funzionamento del controllo di gestione approvato con precedente deliberazione consiliare n. 44 del 29.11.2012;
- apposita modifica al Regolamento di contabilità per la disciplina delle attività di controllo degli equilibri finanziari;

VISTE in tal senso le proposte all'uopo predisposte ed allegate alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della medesima (Allegato "A": Regolamento per la disciplina dei controlli interni; Allegato "B": Regolamento di contabilità - modifica art. 19);

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 42 della D.Lgs. 267/2000, è competenza dell'Organo consiliare procedere all'approvazione dei suddetti atti;

VISTO l'allegato parere favorevole espresso dall'Organo di revisione economico-finanziario ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), punto 7 del D.Lgs. 267/2000 (Allegato "C");

VISTO l'allegato parere di regolarità tecnica espresso dal Responsabile dell'Area Gestione Risorse in ottemperanza alle disposizioni contenute all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

DATO ATTO che il presente provvedimento, non comportando riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, non soggiace al parere di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dal Responsabile di Ragioneria;

CON VOTI unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge dai 16 (sedici) consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

1. **DI APPROVARE** il Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della medesima (Allegato "A");

2. **DI APPROVARE** la modifica dell'art. 19 del vigente Regolamento di contabilità - approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 26.02.1999 - per quanto attiene il controllo sugli equilibri finanziari, che si allega alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale della medesima (Allegato "B");



COMUNE DI LOVERE

PROVINCIA DI BERGAMO

Via G. Marconi, 19 - 24065 Lovere (BG) - Villa Milesi
Codice fiscale 81003470168 - Partita I.V.A. 00341690162
Codice ISTAT 016128 - Codice Catasto E704



DELIBERAZIONE CONSIGLIO COMUNALE N. 6 DEL 31.01.2013

3. **DI DARE ATTO** che, a fronte dell'approvazione dei suddetti atti, si intende contestualmente revocato il Regolamento per la disciplina ed il funzionamento del controllo di gestione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 29.11.2005;

4. **DI DARE COMUNICAZIONE** della presente deliberazione al Prefetto e alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti, in ottemperanza a quanto disposto dalla vigente normativa in materia.

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON VOTI unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge dai 16 (sedici) consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

- **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il sottoscritto **ZENDRA Rag. Ermanno**, nella sua qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, esprime parere favorevole in ordine alla **regolarità tecnica** della presente proposta di deliberazione.

Il Responsabile del Servizio
(Zendra Rag. Ermanno)





COMUNE DI LOVERE

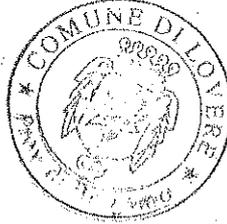
PROVINCIA DI BERGAMO

Via G. Marconi, 19 - 24065 Lovere (BG) - Villa Milesi
Codice fiscale 81003470168 - Partita I.V.A. 00341690162
Codice ISTAT 016128 - Codice Catasto E704



DELIBERAZIONE CONSIGLIO COMUNALE
N. 6 DEL 31.01.2013

IL SINDACO
(GUIZZETTI Dr. Giovanni)



IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. ORIZIO Fabrizio Andrea)

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è **divenuta esecutiva** il giorno
(decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione - art. 134, c. 3 del T.U. n. 267/2000).

Dalla residenza comunale, li _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(VENDER Dott.ssa Enrica)

