



Assessorato:

Servizio:  
**SERVIZI GENERALI / SEGRETERIA**

## DELIBERAZIONE DI **CONSIGLIO COMUNALE**

Numero

# 41

del 10-07-2017

COMUNE DI SAN GAVINO MONREALE  
(Provincia del Sud Sardegna)  
Via Trento, 2 - 09037 S. Gavino M.le (VS)

Codice Fiscale: **82001790920**  
Partita IVA: **00611440926**

Centralino: **070 937491**  
Fax: **070 9375013**

Posta certificata:  
[protocollo.sangavino@pec.comunas.it](mailto:protocollo.sangavino@pec.comunas.it)  
Sito Web:  
[www.comune.sangavinomonreale.vs.it](http://www.comune.sangavinomonreale.vs.it)

**Oggetto: MODIFICA REGOLAMENTO COMUNALE RECANTE LA DISCIPLINA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.**

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **dieci** del mese di **luglio@** alle ore **17:00**, presso questa Sede Municipale, convocato nei modi di legge, si è riunito il Consiglio Comunale, in sessione **Ordinaria - Prima** convocazione, in seduta **Pubblica** per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno.

Dei Signori Consiglieri assegnati a questo Comune e in carica:

<b>TOMASI CARLO</b>	<b>P</b>	<b>Pintori Valeria</b>	<b>P</b>
<b>MUSANTI STEFANO</b>	<b>P</b>	<b>Fabiani Genziana</b>	<b>A</b>
<b>ENNAS NICOLA</b>	<b>P</b>	<b>Farris Andrea</b>	<b>P</b>
<b>PACCAGNIN MARIA TERESA</b>	<b>P</b>	<b>Meloni Fabio</b>	<b>P</b>
<b>CASU ALBERTO</b>	<b>P</b>	<b>Angei Simone</b>	<b>P</b>
<b>CROVI TANIA</b>	<b>P</b>	<b>Mamusa Silvia</b>	<b>A</b>
<b>CABONI MARIA SIMONA</b>	<b>P</b>	<b>Garau Nicola</b>	<b>P</b>
<b>SECCHI STEFANIA</b>	<b>A</b>	<b>Chessa Giuseppina Angela</b>	<b>P</b>

ne risultano presenti n. **13** e assenti n. **3**.

Assume la presidenza il Signor **Tomasi Carlo** in qualità di **SINDACO** assistito dal **Segretario Comunale Urrazza Giovanna**.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta, previa nomina degli Scrutatori nelle persone dei Signori:

**Crovi Tania**  
**Meloni Fabio**  
**Chessa Giuseppina Angela**

**Il Sindaco**, letto il punto all'ordine del giorno, cede la parola all'**Assessore Paccagnin** che illustra la proposta presentata dal Segretario Comunale, significando, in sintesi, che si tratta di snellire il Comitato di Direzione per il controllo, per cui ha chiesto una modifica all'articolo 4 del Regolamento stesso.

**Il Consigliere Angei** dichiara voto favorevole.

### IL CONSIGLIO COMUNALE

Sentiti gli intervenuti;

**RICHIAMATO** l'art. 7 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e successive modifiche ed integrazioni, recante « *Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali* » (TUEL), il quale testualmente recita:

*“Art. 7 – Regolamenti – Nel rispetto dei principi fissati dalla legge e dello statuto, il Comune e la Provincia adottano regolamenti nelle materie di propria competenza ed in particolare per l’organizzazione e il funzionamento delle istituzioni e degli organismi di partecipazione, per il funzionamento degli organi e degli uffici e per l’esercizio delle funzioni”;*

**RICHIAMATO** l’art. 147 commi 1 e 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dall’articolo 3 comma 1 del Decreto Legge 174/2012, convertito con modificazioni in L. 7 dicembre 2012, n. 213, in forza del quale: *gli enti locali, nell’ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell’azione amministrativa, disciplinando il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione fra funzioni di indirizzo e compiti di gestione;*

**RICHIAMATA** la deliberazione C.C. n. 21 del 22.03.2013 con la quale si approvava il Regolamento Comunale recante la disciplina del sistema dei controlli interni, ai sensi del D. Lgs. n. 267/2000 in materia di controlli modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito in L. 213/2012;

**APPURATO CHE** le modalità di controllo introdotte con le suddette disposizioni, sono imperative, per la parte relativa al controllo preventivo di regolarità amministrativo-contabile, mentre sono demandate ad atti di organizzazione interna quelli inerenti la fase successiva;

**RILEVATO CHE** il Segretario Comunale dell’Ente, dopo opportune valutazioni sviluppate sulla base dell’esperienza maturata, ha evidenziato la necessità di una modifica al Regolamento suddetto, ed in particolare all’art. 4 commi 1, 2, 3 lett. b);

**RICHIAMATO** l’art. 4 commi 1, 2, 3 lett. b) del suddetto Regolamento di seguito riportati:

#### **“Articolo 4 - Le modalità del controllo di regolarità amministrativa contabile**

*1. Ai controlli di regolarità amministrativa contabile provvede il Comitato di Direzione nominato dal Segretario, integrato con il responsabile del Servizio Finanziario. Il componente interessato all’atto in esame deve astenersi dalla partecipazione.*

*2. Il controllo deve avvenire con cadenza **trimestrale** ed è riferito agli atti emessi nel trimestre precedente;*

*3. Gli atti sottoposti a controllo successivo sono così individuati:*

- a) **Determinazioni Dirigenziali e ogni altro atto amministrativo:** verranno verificati gli atti emanati, scelti con metodo casuale. Ogni campione dovrà contenere almeno un minimo di atti per ogni incaricato di Posizione Organizzativa decisi dal segretario con atto di organizzazione;*
- b) Contratti, stipulati in forma privata: verranno verificati il 10% di tutti gli atti emanati, scelti con metodo casuale.*

**CONSTATATO CHE** il Segretario Comunale dell’Ente ha rilevato la seguenti criticità riferite al sopra citato art. 4 commi 1 ,2, 3 lett. b), che di seguito si evidenziano:

1. uno sbilanciamento dovuto alla presenza del RDS Finanziario, in ogni tipologia di controllo, da quello preventivo a quello successivo; infatti il controllo di regolarità amministrativo contabile è ampiamente esercitato nella fase preventiva di formazione dell’atto ed è necessario per l’esistenza dello stesso, la presenza obbligatoria del RDS Finanziario anche a posteriori diventa superflua;
2. il Comitato di Direzione, così come inizialmente pensato, ha determinato un rallentamento delle attività di controllo e un blocco dell’intera struttura con conseguente interruzione dell’attività amministrativa;
3. la necessità di una cadenza semestrale piuttosto che trimestrale dei controlli e di una riduzione della percentuale di verifica dei contratti stipulati in forma privata, a causa degli adempimenti introdotti dalle recenti disposizioni normative che richiedono maggior impegno e una gravosa gestione del tempo;

**RITENUTO OPPORTUNO modificare** l’art. 4 commi 1 ,2, 3 lett. b) del Regolamento di cui trattasi nel seguente modo:

- **COMMA 1 -** *“Ai controlli successivi di regolarità amministrativa contabile, di cui all’art. 3 c. 7 del presente regolamento, provvede il Segretario Comunale.*

*Il Segretario comunale se ritiene opportuno può istituire il Comitato di direzione cui partecipano, alcuni Responsabili di Servizio, scelti in base alla competenza ed esperienza in relazione all’atto da esaminare. Il Segretario comunale può farsi assistere da un dipendente dell’ufficio di segreteria per la verbalizzazione delle operazioni.*

*Il Segretario comunale prima di procedere all’esame degli atti adotta una tabella con indicazione di valori da 1 a 10, cui parametrare gli standards rilevati al successivo c. 6 del presente articolo.”*

- **COMMA 2 -** *“Il controllo deve avvenire di regola con cadenza semestrale ed è riferito al atti emessi nel semestre precedente”.*

- **COMMA 3 – lett. b)** *“Contratti, stipulati in forma privata: verranno verificati in un numero scelto dal segretario Comunale in modo da garantire il controllo di tutti i settori”;*

**RILEVATO** che la modifica, così come l’approvazione, dei Regolamenti comunali, ad eccezione di quelli di competenza della giunta, rientra nell’ambito delle competenze attribuite al Consiglio Comunale a norma dell’art. 42 del TUEL;

**APPURATO** che la Commissione Statuto Regolamenti ha approvato le modificazioni al suddetto Regolamento, come da verbale in atti, prot. 12394 del 10/07/2017;

**RITENUTO** opportuno procedere all’approvazione delle modifiche del Regolamento in questione;

**RICHIAMATO** il decreto Sindacale n.24 del 31/12/2013, d’individuazione del Segretario Generale Responsabile della prevenzione e della corruzione, tutt’ora vigente;

**RICHIAMATO** il decreto sindacale n. 1/2017 con il quale è stato nominato Responsabile del Settore Servizi Generali, Personale e P.I. per l’annualità 2017 il Sig. Davide Uras, a cui compete l’adozione del presente atto;

**RICHIAMATO** il decreto sindacale n. 2/2017 con il quale è stata nominata la Dott.sa Urrazza Giovanna Segretario titolare della Segreteria Convenzionata tra i Comuni di San Gavino Monreale e Villanovaforru , classe 2<sup>a</sup> (seconda), a decorrere dal 01.03.2017;

**VISTO** il parere favorevole del Responsabile del Settore Servizi Generali, Personale e Pubblica Istruzione per la regolarità tecnica espresso sulla proposta della presente Deliberazione ai sensi dell’art. 49, comma 1 del D.Lgs n. 267/00 ed inserito all’originale del presente atto;

**VISTO** il parere favorevole del Segretario Comunale, che nei Comuni privi di dirigenti è il depositario dei controlli in materia di corruzione, di cui i controlli interni ne rappresentano una specie, per la regolarità tecnica espresso sulla proposta della presente Deliberazione ai sensi dell’art. 49, comma 1 del D.Lgs n. 267/00 ed inserito all’originale del presente atto;

**VISTI:**

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, recante Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali, e successive modificazioni e integrazioni;
- lo Statuto Comunale.

Il Sindaco, considerato che non vi sono altri interventi né dichiarazioni di voto, pone ai voti la proposta di deliberazione mediante scrutinio palese espresso per alzata di mano ed ottenuto il seguente esito:

PRESENTI 13

VOTANTI 13

FAVOREVOLI 13

Sull’esito della votazione;

## DELIBERA

**Di prendere atto di quanto in premessa che si richiama integralmente per far parte integrante e sostanziale del deliberato;**

1. **DI APPROVARE** le modifiche al Regolamento comunale recante la disciplina del sistema dei controlli interni;
2. **DI DARE ATTO** che l’art. 4 commi 1 ,2, 3 lett. b) del Regolamento suddetto è così modificato:
  - **COMMA 1** - *“Ai controlli successivi di regolarità amministrativa contabile, di cui all’art. 3 c. 7 del presente regolamento, provvede il Segretario Comunale. Il Segretario comunale se ritiene opportuno può istituire il Comitato di direzione cui partecipano, alcuni Responsabili di Servizio, scelti in base alla competenza ed esperienza in relazione all’atto da esaminare”.*  
  
*Il Segretario comunale può farsi assistere da un dipendente dell’ufficio di segreteria per la verbalizzazione delle operazioni.*  
*Il Segretario comunale prima di procedere all’esame degli atti adotta una tabella con indicazione di valori da 1 a 10, cui parametrare gli standards rilevati al successivo c. 6 del presente articolo.”*
  - **COMMA 2** *“Il controllo deve avvenire di regola con cadenza semestrale, ed è riferito al atti emessi nel semestre precedente”.*
  - **COMMA 3 – Lett. b)** *“Contratti, stipulati in forma privata: verranno verificati in un numero scelto dal segretario Comunale in modo da garantire il controllo di tutti i settori”;*

Dare atto che le modifiche apportate in questa sede, saranno pubblicate con apposizione di asterisco a piè pagina, con l'indicazione della deliberazione che le approva, e scritte in corsivo;

Demandare al Responsabile della trasparenza gli adempimenti conseguenti la pubblicazione nelle opportune sezioni del sito, previste dalla vigente normativa.

Soggetta a controllo	<b>N</b>	Immediatamente eseguibile	<b>N</b>
----------------------	----------	---------------------------	----------

PARERE: <b>Favorevole</b> in ordine alla <b>REGOLARITA' TECNICA</b> NOTE:	In data: <b>07-07-2017</b> Il Segretario Generale <b>Giovanna Urrazza</b>
PARERE: <b>Favorevole</b> in ordine alla <b>REGOLARITA' TECNICA</b> NOTE:	In data: <b>07-07-2017</b> Il Responsabile del Servizio <b>DAVIDE URAS</b>

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario Comunale  
**Giovanna Urrazza**

Il Presidente  
**Carlo Tomasi**

---

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune consecutivamente dal giorno **26-07-2017** al giorno **10-08-2017** – Pubblicazione n. **936**

San Gavino Monreale, li **26-07-2017**

---

La presente deliberazione è stata inviata ai Capigruppo Consiliari in data **26-07-2017**, prot. n **13456**.

---

IL FUNZIONARIO INCARICATO  
**GIOVANNI PINTORI**