



COMUNE DI CARSOLI

Provincia dell'Aquila

Piazza della Libertà 1 - Tel.: 0863/908300 Fax 0863/995412



VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 3 del reg. Del 31.01.2013	OGGETTO: ART. 147-QUINQUIES DEL T.U.E.L. - CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI. INTEGRAZIONE DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.
-------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L'anno duemila**TREDICI**, il giorno **TRENTUNO** del mese di **GENNAIO** alle ore **17,47** nella sala consiliare del comune suddetto;

Alla **prima** convocazione, in sessione **straordinaria** che è stata partecipata a norma di legge ai signori Consiglieri, risultano presenti all'appello nominale, oltre al Presidente del Consiglio i consiglieri:

		PRES.	ASS.			PRES.	ASS.
MAZZETTI	Mario	[x]	[]	CARLIZZA	Franco	[x]	[]
MARCANGELI	Adelfo	[x]	[]	DE ANGELIS	Santino	[x]	[]
NUSCA	Carlo	[x]	[]	D'ANTONIO	Domenico	[x]	[]
CANGELMI	Fulvio	[x]	[]	PROSPERI	Alberto	[x]	[]
ADDUCI COLLE	Beniamino	[x]	[]	LUGINI	Gianpaolo	[x]	[]
IMPERIALE	Daniele	[x]	[]	BERARDINI	Antonio	[x]	[]
NAZZARRO	Velia	[x]	[]	CIMEI	Gaetano	[x]	[]
OTTAVIANI	Italo	[x]	[]				
ARCANGELI	Mauro	[]	[x]				
TARQUINI	Luciano	[x]	[]				

Assegnati: n. 16 + 1 (sindaco)

Presenti n. 16

In carica: n. 17

Assenti n. 1

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale;

- PRESIEDE l'assemblea Carlo Nusca nella sua qualità di Presidente del Consiglio
- Partecipa il Segretario Comunale Dott. ssa Elena Gavazzi

La seduta è pubblica.

Il Presidente dà lettura del dispositivo della proposta di deliberazione;

Il Sindaco relaziona brevemente significando le modifiche da apportare al regolamento di contabilità. In riferimento a quanto poi rilevato dal Consigliere D'Antonio nella trattazione del precedente punto all'od.g., rappresenta l'esistenza di meccanismi operativi per la attribuzione degli incarichi di responsabilità organizzativa e per la valutazione dei dipendenti sulla base degli obiettivi annualmente assegnati. Il percorso delineato dal regolamento sui controlli va a perfezionare e integrare un sistema comunque già avviato. In merito infine al conferimento degli incarichi di P.O. rappresenta che è probabilmente auspicabile che alcuni servizi siano gestiti "in rete", proprio per garantire una maggiore professionalità specifica, nella considerazione delle difficoltà operative di una struttura di piccole dimensioni.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione, allegata al presente atto a costituirne parte integrante e sostanziale;

Visti i pareri favorevoli espressi a norma dell'art. 49 del T.U. n. 267/2000 e s.m.i. dai Responsabili dei servizi interessati;

Con votazione unanime, resa nei modi di legge,

DELIBERA

1) Di approvare la proposta di deliberazione avente ad oggetto:

“ART. 147-QUINQUIES DEL T.U.E.L. - CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI. INTEGRAZIONE DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.- ”,
che allegata al presente provvedimento ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Con separata votazione che presenta il seguente risultato:

Presenti: n. 16

Votanti: n. 16

Astenuti: n. 0

Voti favorevoli: n. 16

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile ex art. 134/4 del D. Lgs. n. 267/2000.

La seduta è tolta alle ore 18,20.



COMUNE DI CARSOLI

Provincia dell'Aquila

Piazza della Libertà, 1 - Tel.: 0863908300 Fax: 0863995412



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: ART. 147-QUINQUIES DEL T.U.E.L. - CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI. INTEGRAZIONE DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.

Propostadelc23

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 3, comma 1, lett. d) del D. L. 10 ottobre 2012, n. 174 (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 in legge 7 dicembre 2012, n. 213, il quale ha modificato gli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), riformulando la disciplina dei controlli interni;

Visto l'art. 147, comma 4, del T.U.E.L., il quale prevede che “ nell'ambito della loro autonomia normativa ed 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'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286 e successive modificazioni”;

Visto l'art. 3, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, 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.”;

Ritenuto pertanto indispensabile dotarsi di un apposito regolamento al fine di disciplinare il sistema dei controlli interni secondo i criteri dettati dagli artt. 147 e seguenti del T.U.E.L., così come modificati dal D.L. n. 174/2012;

Dato atto che con precedente deliberazione consiliare è stato adottato il “Regolamento disciplinante i Controlli Interni”;

Che, a norma dell'art. 20 del predetto Regolamento, il “controllo sugli equilibri finanziari” è demandato ad apposita integrazione al vigente “Regolamento di Contabilità”, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 –quinquies del D. Lgs. vo n. 267/2000 aggiunto dal D. L. n. 174/2012, convertito in legge n. 213/2012;

Ritenuto di dover conseguentemente integrare detto Regolamento, ai fine di dare compiuta attuazione alla normativa sui controlli interni quale introdotta e modificata dalla normativa sopra richiamata, con gli artt. 28 bis e 28 ter, come formulati dagli uffici comunali;

Visto il parere reso dal Revisore dei Conti;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
Visto lo Statuto Comunale;

PROPONE

- 1. di integrare**, per i motivi e le considerazioni espressi in narrativa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 quinquies del D. Lgs. n. 267/2000, aggiunto dal D. L. n. 174/2012 convertito in legge 213/2012, il vigente "Regolamento di contabilità" con i sotto indicati articoli 28 bis e 28 ter:

Articolo 28 bis – Direzione e coordinamento del controllo sugli equilibri finanziari

- 1. Il responsabile del Servizio Finanziario, con la vigilanza dell'organo di revisione, dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari; a tale fine è supportato dal personale dell'area che, costantemente, monitora il permanere degli equilibri finanziari.*
- 2. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.*
- 3. Partecipano all'attività di controllo l'organo di revisione, il segretario comunale, la giunta ed i responsabili di servizio.*

Articolo 28 ter – Fasi del controllo

- 1. Il responsabile del Servizio Finanziario, con cadenza trimestrale ed alla presenza del segretario comunale, presiede una riunione cui partecipano i responsabili degli altri Servizi, nella quale vengono esaminati, collegialmente e distintamente per ogni centro di responsabilità:*
 - a) l'andamento della gestione di competenza (accertamenti/impegni) dei capitoli affidati con il Piano Esecutivo di Gestione;*
 - b) l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito; in particolare la verifica dei residui attivi dovrà riguardare l'effettiva riscuotibilità del credito e le ragioni per le quali lo stesso non è stato riscosso in precedenza;*
 - c) l'andamento della gestione di cassa con particolare rilievo alle entrate a specifica destinazione. Tale verifica dovrà proiettarsi fino alla chiusura dell'esercizio, considerando*

anche l'evoluzione degli incassi e dei pagamenti che si perfezioneranno nel periodo di riferimento.

2. Qualora siano assegnate allo stesso Responsabile del Servizio Finanziario anche delle attività gestionali, per garantire l'indipendenza del controllo, la relazione dei riflessi degli equilibri di queste attività gestionali sarà prima controllata e convalidata dal Responsabile del servizio Finanziario di altro Ente, individuato dal Sindaco nell'ambito delle diverse forme associative cui partecipa il Comune, anche a condizioni di reciprocità e senza maggiori oneri;

3. Sulla scorta delle informazioni raccolte, il responsabile del Servizio Finanziario redige una relazione conclusiva per Sindaco, Giunta Comunale e organo di revisione, con la quale viene illustrata la situazione complessiva degli equilibri finanziari dell'Ente anche ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica previsti dal patto di stabilità interno, nonché relativamente allo stato di indebitamento.

4. L'organo di revisione, nei successivi 15 giorni, esprime eventuali rilievi sulla relazione di cui al comma precedente e formula eventuali proposte.

5. La Giunta Comunale prende atto del permanere degli equilibri finanziari e degli atti di cui ai due commi precedenti, nella prima seduta utile, con propria deliberazione che sarà comunicata al Consiglio Comunale.

6. Qualora, invece, la gestione di competenza o dei residui, delle entrate o delle spese, evidenzii il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari, il responsabile del Servizio Finanziario procede, senza indugio, alle segnalazioni di cui all'art. 153 comma 6 del TUEL.

7. Le verifiche di cui al presente articolo terranno conto anche delle implicazioni finanziarie e patrimoniali sul bilancio comunale derivanti dall'andamento economico/finanziario degli organismi gestionali esterni.

2. di comunicare la presente deliberazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti;

3. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ex art. 134/4 del D. Lgs. n. 267/2000.

Pareri ex art. 49 D. Lgs. n. 267/2000

In ordine alla regolarità tecnica: favorevole

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott.ssa Anna Maria D'Andrea

In ordine alla regolarità contabile: favorevole

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott.ssa Anna Maria D'Andrea

Il presente verbale, salva l'ulteriore lettura e sua definitiva approvazione nella prossima seduta, viene sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
f.to: Dott. Carlo Nusca

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to: Dott. ssa Elena Gavazzi

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- E' stata pubblicata sul sito web del Comune - albo pretorio on line il giorno 08/02/2013 per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art.124, c. 1 del T.U. 18.08.2000 n. 267 – art.32 c.5 Legge 18.06.2000, n.69)

- E' copia conforme all'originale;

Dalla Residenza comunale, li 08.02.2013

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Elena Gavazzi

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, c.4 del T.U. 18.08.2000, n.267);

- E' divenuta esecutiva il giornodecorsi
10 giorni dalla pubblicazione (art.134,c.3, del T.U. n.267/2000);

- E' stata pubblicata sul sito web del Comune – albo pretorio on line - come prescritto dall'art.124, c.1, del T.U. n.267/2000 e dall'art.32 c.5 Legge 18.06.2009 n. 69, per quindici giorni consecutivi dal al

Dalla Residenza comunale, li

Il Segretario Comunale

.....