



COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA  
PROVINCIA DI SASSARI

COPIA

## Deliberazione del Consiglio Comunale

Numero 32 del 25-11-2013

ART. 5 DEL REGOLAMENTO COMUNALE DEI CONTROLLI INTERNI. REFERTO SEMESTRALE  
DEL SEGRETARIO COMUNALE

L'anno **duemilatredici**, addì **venticinque** del mese di **novembre** alle ore **18:45** nella Residenza Municipale, convocato con avviso n. 1583 del 20/11/2013, si è riunito il Consiglio Comunale.

Eseguito l'appello risultano:

|                        |   |                 |   |
|------------------------|---|-----------------|---|
| MASALA ANTONELLO       | P | MURRU STEFANO   | P |
| PIRAS SALVATORE        | P | SOTGIA DANIELA  | P |
| NORIA BASTIANINA       | P | PIRAS ROSETTA   | A |
| GONNELLA SILVIA        | P | PIRAS PIETRO    | A |
| FRESI GIOVANNI STEFANO | A | SECHI FRANCESCO | P |
| MURRU SERGIO           | P | SECHI DOMENICA  | P |

Presenti n. 9 Assenti n. 3

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO COMUNALE Dr. GIANCARLO CARTA, con funzioni consultive, referenti, di assistenza e ne cura la verbalizzazione, ai sensi dell'art. 97, comma 4 lett. a, del d. lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

Il Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

**Premesso** che l'articolo 3, comma 1, lettera 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 dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, riformulando la disciplina dei controlli interni, tanto preventivi quanto successivi sugli atti degli enti locali, prevedendone un loro massiccio rafforzamento;

**Visto** l'articolo 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";

**Visto** il Regolamento Comunale dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 18/01/2013 e, in particolare l'art. 5, ai sensi del quale:

1. *Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario Comunale, mediante controlli a campione.*
2. *Le determinazioni da sottoporre a controllo successivo sono individuate mensilmente a campione dal Segretario in misura non inferiore al 10% per cento per ciascun Servizio.*
3. *Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio, qualora ne ravvisi la necessità o l'opportunità.*
4. *Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:*
  - o *rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;*
  - o *correttezza e regolarità delle procedure;*
  - o *correttezza formale nella redazione dell'atto.*
5. *Per ogni controllo effettuato viene compilata una scheda con l'indicazione sintetica delle irregolarità rilevate o dell'assenza delle stesse.*
6. *Le risultanze del controllo sono trasmesse a cura del Segretario Comunale con apposito referto semestrale ai soggetti indicati dall'articolo 147 bis comma 3 del decreto legislativo n. 267/2000.*
7. *Nel caso di riscontrate irregolarità, il segretario comunale, sentito preventivamente il responsabile del servizio ed il responsabile di procedimento, sulle eventuali motivazioni, formula delle direttive cui gli uffici sono tenuti a conformarsi.*

**Visto** il d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e, in particolare, gli artt. 147 e ss., recanti disposizioni in materia di controlli interni;

**Dato atto** che la procedura informatica degli atti amministrativi non consente l'estrazione a campione delle determinazioni;

**Atteso** che la struttura organizzativa del Comune è così programmata:

- Area dei servizi tecnici

- Area dei servizi amministrativo, finanziario e sociale;

**Dato atto** che il Segretario Comunale ha ritenuto opportuno effettuare un "campionamento per randomizzazione semplice" mediante procedura informatica, delle determinazioni adottate dall'Area dei servizi tecnici e dall'Area dei servizi amministrativo, finanziario e sociale riferite al periodo dal 01/01/2013 al 31/10/2013, anziché fino al 30/06/2013;

**Viste** le risultanze del controllo effettuato dal Segretario Comunale sul campione del 10% delle determinazioni adottate dall'Area tecnica (campione di 12 determinazioni controllate) e dall'Area dei servizi amministrativo, finanziario e sociale (campione di 14 determinazioni controllate), in conformità alle disposizioni di cui all'art. 5 del Regolamento Comunale dei controlli interni;

**Acquisito** il parere favorevole di regolarità tecnica del Segretario comunale, reso ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

**Preso atto** del referto sui controlli in oggetto illustrato dal Segretario Comunale;

Con votazione unanime favorevole dei presenti,

delibera

**di prendere atto** del referto delle risultanze del controllo effettuato dal Segretario Comunale sul campione casuale di n. 26 determinazioni (12 della area tecnica e 14 dell'area dei servizi amministrativo, finanziario e sociale) dal 01/01/2013 al 31/10/2013, pari al 10 % delle determinazioni adottate nello stesso periodo;

**di prendere atto** che non sono state riscontrate significative irregolarità, fatte salve alcune direttive che il Segretario Comunale ha ritenuto opportuno adottare ed alle quali gli uffici dovranno uniformarsi, al fine di una più puntuale istruttoria dei procedimenti ed esaustiva compilazione delle determinazioni.

**Pareri di cui all'Art. 49 del T.U. EE.LL.**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. n. 267/2000.

Il Segretario Comunale  
F.to DR. GIANCARLO CARTA

Il presente verbale viene sottoscritto come segue.

Il SINDACO  
F.to MASALA ANTONELLO

Il SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dr. CARTA GIANCARLO

---

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

(art. 124 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)

Certifico che copia conforme del presente verbale è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale al numero ~~447~~ del registro degli atti pubblicati e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi dal 28/11/2013

Il Segretario Comunale  
F.to Dr. CARTA GIANCARLO

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:  
per decorso del decimo giorno dalla data di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134 comma 3 del d.lgs. n. 267/2000.

Monteleone Rocca Doria,

Il Segretario Comunale  
F.to Dr. CARTA GIANCARLO

---

La presente copia è conforme all'originale.

Monteleone Rocca Doria

Il SEGRETARIO COMUNALE  
Dr. CARTA GIANCARLO

