



COMUNE DI FANO

Provincia di Pesaro e Urbino

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Nr. **53**

del **26/02/2013**

OGGETTO: DISCIPLINA DI DETTAGLIO PER L'ESPLETAMENTO DEL CONTROLLO SULLA REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE - PRESA D'ATTO

L'anno **duemilatredici**, il giorno **ventisei** del mese di **febbraio** alle ore **16,00** nella Residenza Municipale della città di Fano, convocata su invito del Sindaco, disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

1) AGUZZI STEFANO	<i>SINDACO</i>	Assente
2) CUCUZZA MARIA ANTONIA RITA	<i>VICE SINDACO</i>	Presente
3) FALCIONI MAURO	<i>ASSESSORE ANZIANO</i>	Presente
4) ANTOGNOZZI SIMONE	<i>ASSESSORE</i>	Presente
5) DELVECCHIO DAVIDE	<i>ASSESSORE</i>	Presente
6) LOMARTIRE GIANLUCA	<i>ASSESSORE</i>	Presente
7) MANCINELLI FRANCO	<i>ASSESSORE</i>	Presente
8) SANTORELLI ALBERTO	<i>ASSESSORE</i>	Presente
9) SERFILIPPI LUCA	<i>ASSESSORE</i>	Presente
10) SEVERI RICCARDO	<i>ASSESSORE</i>	Presente
11) SILVESTRI MICHELE	<i>ASSESSORE</i>	Presente

Assenti: **1**

Presenti: **10**

Assume la Presidenza il Sig. **CUCUZZA MARIA ANTONIA RITA**

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione il Segretario Generale **RENZI ANTONIETTA**

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la seguente proposta di deliberazione

Premesso che:

- con il D.L. 174 del 10.10.2012, convertito con modificazioni, in legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ha apportato modificazioni al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, sostituendo, tra gli altri, l'art. 49 (Pareri dei responsabili dei servizi) e l'art. 147 ed introducendo, fra gli altri l'art. 147 bis (Controllo di regolarità amministrativa e contabile):

Art. 49.

((Pareri dei responsabili dei servizi).))

((1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile.

I pareri sono inseriti nella deliberazione.

2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.

3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.

4. Ove la Giunta o il Consiglio non intendano conformarsi ai pareri di cui al presente articolo, devono darne adeguata motivazione nel testo della deliberazione.))

Art. 147-bis.

((Controllo di regolarità amministrativa e contabile).))

((1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.))

- il Consiglio Comunale con deliberazione n. 313 del 18/12/2012 ha approvato per competenza il regolamento comunale per la prima applicazione dei controlli interni di cui al capo III del D.lgs.vo 267/2000 e ss.mm.ii.
- l'art. 2 del citato regolamento definisce:
 - il controllo sulla regolarità amministrativa e contabile nella fase preventiva della formazione degli atti e nella fase successiva;
 - la composizione ed il quadro generale dell'attività del Servizio di Controllo sulla Regolarità Amministrativa e Contabile (S.C.R.A.C.);

Considerato che il Servizio di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, già istituito da ultimo con deliberazione della Giunta Comunale n. 411/2011 ed inserito con integrazione nel regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione Consiliare n. 313/2012, ha proceduto a definire la *“disciplina di dettaglio per l'espletamento del controllo sulla regolarità amministrativa e contabile”* nell'elaborato che si allega alla presente deliberazione di presa d'atto unitamente al *“programma di lavoro – anno 2013”*;

Visto che i Dirigenti, appositamente convocati dalla Direzione Generale il giorno 21 febbraio u.s., sono stati informati sugli sviluppi relativi al rafforzamento dei controlli interni ed in particolare del controllo sulla regolarità amministrativa e contabile sia nella fase preventiva della formazione dell'atto che nella fase successiva, giusto verbale n. 7 del 21/02/2013 che di seguito si riporta:

“...omissis....

Punto 1) o.d.g. “controllo successivo dello SCRAC

La Dott.ssa Renzi relaziona sui presupposti che hanno reso necessario programmare questo incontro di informazione, a tutti i dirigenti, sugli sviluppi relativi al rafforzamento dei controlli interni ed in particolare del controllo sulla regolarità amministrativa e contabile sia nella fase preventiva della formazione dell'atto che in quella successiva.

Il Consiglio Comunale con deliberazione 313/2012 ha già approvato il regolamento sui controlli interni nei termini previsti dalla legge e lo SCRAC, organismo per il controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, già istituito da tempo ma rinnovato nella composizione e funzionamento, ha lavorato e sta lavorando per l'elaborazione ed il perfezionamento della disciplina di dettaglio per l'esercizio del controllo sia nella fase preventiva che in quella successiva della formazione degli atti.

A tal proposito viene consegnato ai presenti una bozza dell'elaborato completo dei relativi allegati che sarà sottoposto successivamente alla Giunta Comunale per la relativa presa d'atto.

L'incontro odierno presuppone un attento esame dell'elaborato per nuovi spunti o suggerimenti e a tal fine viene ampiamente illustrato. (omissis.....).

Considerato altresì che la disciplina di dettaglio elaborata definisce le procedure e le modalità operative di esercizio del controllo;

Riscontrato che le norme di dettaglio prevedono che, le risultanze annuali del controllo saranno trasmesse, tra gli altri anche al Sindaco e al Presidente del Consiglio ritenendo autonomo il Servizio stesso nella integrazione e/o modifica della propria operatività e relativa disciplina;

Ritenuto di procedere alla presa d'atto della *“disciplina di dettaglio per l'espletamento del controllo sulla regolarità amministrativa e contabile”* e *“programma di lavoro – anno 2013”*, ferma restando l'autonomia del Servizio stesso di modificare e/o integrare la propria operatività

e relativa disciplina nonché l'adozione dei successivi programmi di lavoro annuali.

Visto l'art. 147 bis del D.lgs 267/2000, si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto e che il presente atto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, in quanto il servizio nell'ambito della struttura dell'ente;

Visti i seguenti pareri richiesti ed espressi sulla presente proposta di deliberazione, ai sensi dell'art.49 del D.lgs 267/2000:

- a) responsabile del servizio interessato (Segretario Generale) in data 26.2.2013 favorevole;
- b) responsabile Servizio Ragioneria (Ragioniere Capo) in data 26.2.2013 favorevole

Con votazione palese

DELIBERA

1) Di dare atto della *“disciplina di dettaglio per l'espletamento del controllo sulla regolarità amministrativa e contabile”* e del *“programma di lavoro anno 2013”* nel testo che si allega alla presente deliberazione fermo restando l'autonomia del Servizio stesso su future modifiche e/o integrazioni e sui successivi programmi di lavoro annuali.

2) Di dare atto che agli adempimenti di pubblicazione, trasmissione e informazione previsti nella suddetta disciplina, procederà il Servizio stesso.

8) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'articolo 134 del D.lgs n.267/2000, con ulteriore e separata votazione espressa in forma palese all'unanimità;

Copia del presente atto viene inviata per le procedure attuative alla Segreteria Generale, all'Uff. Controllo di Gestione e alla Direzione Generale

DEL CHE E' REDATTO IL PRESENTE VERBALE, COME APPRESSO SOTTOSCRITTO.

Il Sindaco

F.to Cucuzza Maria Antonia Rita

Il Segretario Generale

F.to Renzi Antonietta

La presente deliberazione di Giunta N. **53** del **26/02/2013** sarà pubblicata all'Albo Pretorio e contestualmente comunicata in elenco ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000.

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4° del D. Lgs. n. 267/2000;

Fano, li 01/03/2013

L'incaricato dell'ufficio segreteria
ROMAGNA CARLA