

**COMUNE DI NOVENTA VICENTINA**

Provincia di Vicenza

**Verbale di Deliberazione di Consiglio Comunale**

Adunanza Straordinaria di 1 convocazione-seduta Pubblica

**Oggetto:REGOLAMENTO DI CONTABILITA' E DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI**

L'annoduemilatredici, addì undici del mese di marzo alle ore 18.40 nella Sala Paradiso della Residenza Comunale - Villa Barbarigo, a seguito di inviti scritti e previa osservanza di tutte le formalità prescritte dal vigente Ordinamento delle Autonomie Locali e dallo Statuto Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale.

All'appello risultano presenti:

			Presenti	Assenti Giustificati	Assenti
1	Spigolon Marcello	Sindaco	X		
2	Formaggio Carlo Alberto	Vice Sindaco	X		
3	Veronese Mattia	Consigliere		X	
4	Coppola Carmine	Consigliere	X		
5	Prando Orfeo	Consigliere	X		
6	Fraron Sandro	Consigliere		X	
7	Formenton Simonetta	Consigliere	X		
8	Pastorello Giorgio	Consigliere	X		
9	Giacomuzzo Cesare	Consigliere	X		
10	Usan Pasqualino	Consigliere	X		
11	Rovero Matteo	Consigliere	X		
12	Rossetto Sara	Consigliere	X		
13	Coltri Gianluigi	Consigliere	X		
14	Veronese Adelino	Consigliere	X		
15	Romagna Alessandro	Consigliere	X		
16	Zattra Graziano	Consigliere	X		
17	Gambarotto Francesco	Consigliere	X		
Totali			15	2	

Assiste il Segretario Comunale Dott.ssa Roberta Di Como che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig.Spigolon Marcello, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

( Art 124 T.U. dell'Ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs 18/08/2000 num. 267 )

Io sottoscritto Segretario Comunale certifico che il presente verbale viene pubblicato da oggi all'Albo Pretorio di questo comune per 15 gg consecutivi.

Noventa Vic. \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Fto Dott.ssa Roberta Di Como

PARERI DELL'ATTO:

**Delibera di Consiglio Comunale del 11/03/2013 n. 12**

**Riferiti alla proposta del avente per oggetto: "REGOLAMENTO DI CONTABILITA' E DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI"**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

**Parere del Responsabile del Servizio espresso ai sensi dell'art. 49 del TU D.lgs. 267/2000**

Visto l'art. 49 del T.U. approvato con D.lgs. 18.08.2000, n. 267

Esaminata la proposta di deliberazione

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della stessa.

Lì, 11/03/2013

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
Fto **Dott.ssa Caterina Traverso**

---

Subito dopo l'appello entra il Consigliere Veronese Mattia e, pertanto, i presenti risultano 16.

\*\*\*\*\*

Udita la proposta di deliberazione da parte del Presidente relatore.

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Premesso che l'art. 3, comma 1, del Decreto Legge n° 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n° 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato alcune modifiche al D. Lgs.267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt 147 bis, 147 ter, 147 quater e 147 quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali;

Richiamato l'art. 3, comma 2, del citato D.L. n° 174/2012 secondo cui: *"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'art. 141 delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al Decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e successive modificazioni"*;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n° 326 del 24 dicembre 2012, esecutiva ai sensi di legge, con cui si prendeva atto degli adempimenti previsti dal succitato D.L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012 e si dava, nel contempo, disposizione al Segretario comunale di attivarsi affinché venisse predisposto in tempi brevi uno schema di Regolamento disciplinante i Controlli interni dell'ente da sottoporre al Consiglio Comunale per la sua approvazione;

Viste, altresì, le Circolari della Prefettura di Vicenza n° 5 del 8 gennaio 2013, assunta al n° 600 di protocollo del Comune il 10 gennaio 2013 e la Circolare n° 23 del 27 febbraio 2013, assunta al n° 4242 di protocollo del Comune il 28 febbraio 2013, con cui si richiama l'attenzione sul termine di scadenza per l'adozione del Regolamento sui Controlli Interni fissato al 10 gennaio 2013 e sulla procedura in caso di inadempimento e le risposte del Comune rispettivamente in data 24 gennaio 2013 prot. n° 1720 ed in data 01/03/2013 prot. n° 4417;

Considerato che molti aspetti dei Controlli interni devono necessariamente essere disciplinati dal Regolamento di Contabilità (es. controllo sugli equilibri finanziari, ...) e che le recenti disposizioni normative hanno introdotto varie modifiche nell'ordinamento finanziario e contabile degli enti;

Ritenuto - al fine di migliorare la lettura organica ed il coordinamento delle norme regolamentari – di non prevedere un autonomo Regolamento sui Controlli interni, ma di inserire la disciplina dei controlli interni dell'ente nel Regolamento di Contabilità, aggiornandolo nel contempo alle recenti disposizioni normative;

Vista lo schema di Regolamento di Contabilità e Disciplina dei Controlli interni composto da n° 56 articoli (allegato A);

Considerato che il suddetto Regolamento è stato esaminato in Commissione Statuto e Regolamenti nelle sedute dell' 8 e del 27 febbraio 2013;

Acquisito il parere del Revisore del Conto in data 28/02/2013 prot. n° 4353 (allegato B);

Visti i pareri preventivamente formulati ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico approvato con Decreto Legislativo 18.08.2000 n° 267, inseriti nel presente provvedimento;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

APERTA LA DISCUSSIONE si registrano i seguenti interventi:

Il *Sindaco Spigolon Marcello* presenta ed illustra l'argomento.

*Capogruppo Zattra Graziano*: interviene nel testo che viene poi consegnato al Segretario Comunale per essere allegato al presente verbale (allegato C).

*Consigliere Romagna Alessandro:* pur avendo condiviso molti aspetti emersi in Commissione, ritiene di entrare nel merito di alcune modifiche introdotte al Regolamento di contabilità ed in particolare si riferisce all'art. 6, comma 5, di cui dà lettura per il quale, già in sede di Commissione, aveva manifestato la sua perplessità. Il fatto di dover ritornare in Consiglio Comunale per adeguare i documenti agli emendamenti potrebbe risultare in contrasto con i principi della Spending review perché una convocazione su misura potrebbe costare abbastanza. E soprattutto gli sembra che discutere un emendamento, che potrebbe portare ad un rinvio dell'approvazione del bilancio, tolga efficacia all'emendamento stesso. Si augura, pertanto – comunque nell'attesa di una riformulazione più appropriata del comma, che lo stesso venga usato in modo attento.

*Sindaco Spigolon Marcello:* come già discusso in Commissione ricorda che ci sono delle esigenze dettate dalla normativa sul rispetto dei tempi. Questo comma è stato inserito per dare un'ulteriore possibilità ai consiglieri comunali, come "extrema ratio", ma è auspicabile che ciò non accada.

*Consigliere Romagna Alessandro:* gli fa piacere sentire quanto appena detto dal Sindaco, peraltro già emerso in Commissione, e ricorda l'idea avanzata in quella sede dal Capogruppo Fraron di aggiornare i documenti di bilancio agli emendamenti seduta stante utilizzando i mezzi messi a disposizione dalla tecnologia. Questo suo intervento ha lo scopo di far emergere anche in Consiglio la volontà di usare il rinvio del Consiglio Comunale per l'aggiornamento dei documenti di bilancio solo in casi veramente eccezionali.

*Sindaco Spigolon Marcello:* sicuramente condivide l'auspicio del Consigliere Romagna e l'altro invito che fa è quello - visto che i tempi ci sono sia per la presentazione che per la successiva valutazione degli emendamenti – che i tempi stessi vengano rispettati sia dai Consiglieri che dagli uffici ognuno per quanto di propria competenza.

Con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano dai 16 Consiglieri presenti e votanti;

### **DELIBERA**

1. di approvare il Regolamento di Contabilità e Disciplina dei Controlli interni composto da n° 56 articoli, che viene allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale (allegato A);
2. di dare atto che il presente Regolamento, una volta divenuta esecutiva la delibera che lo approva, verrà ripubblicato all'albo on line per 15 giorni consecutivi ed entrerà in vigore il sedicesimo giorno ai sensi dell'art. 68 del vigente Statuto Comunale;
3. di dare atto, altresì, che dalla data di entrata in vigore del presente Regolamento viene abrogato il precedente Regolamento di contabilità approvato con del CC n° 110 del 22.12.1998;
4. di dare mandato all'ufficio ragioneria di trasmettere il presente provvedimento al Prefetto ed alla Sezione Regionale della Corte dei Conti, così come previsto dall'art. 3, comma 2, del D. L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012.

**Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue**

IL PRESIDENTE  
Fto Spigolon Marcello

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Fto Dott.ssa Roberta Di Como

---

---

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la presente delibera è stata pubblicata nella data indicata nel frontespizio e nelle forme di legge vigenti all'Albo Pretorio del Comune di Noventa Vicentina e sono regolarmente trascorsi, senza interruzioni nè sospensioni, dieci giorni consecutivi dalla pubblicazione.

li, .....

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Roberta Di Como

---

---

**Si certifica che la presente copia è conforme all'originale, emesso da questo Comune, ai sensi del DPR 28.12.2000, n. 445.**

Li, .....

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Di Como Roberta