



Consiglio

COMUNE DI PRATO

Deliberazione di Consiglio Comunale n. **77** del **17/12/2020**

Oggetto: **Regolamento controlli interni- modifiche al regolamento approvato con DCC n. 1 del 14/01/2016**

Adunanza ordinaria del 17/12/2020 ore 14:30 seduta pubblica.

Il Presidente del Consiglio Gabriele Alberti dichiara aperta la seduta alle ore 14,39.

Risultano presenti al momento della votazione i seguenti 29 consiglieri:

| Consigliere | Presente | Assente | Consigliere | Presente | Assente |
|-------------------------|----------|---------|--------------------|----------|---------|
| Alberti Gabriele | X | - | Bartolozzi Elena | - | X |
| Belgiorno Claudio | X | - | Betti Eva | X | - |
| Biagioni Marco | X | - | Calussi Maurizio | X | - |
| Cocci Tommaso | X | - | Curcio Marco | - | X |
| Facchi Antonio Nelson | X | - | Faltoni Monia | X | - |
| Fanelli Giannetto | X | - | Garnier Marilena | X | - |
| Guerrini Martina | X | - | La Vita Silvia | X | - |
| Lafranceschina Mirko | X | - | Lin Teresa | X | - |
| Longobardi Claudia | X | - | Maioriello Carmine | X | - |
| Mugnaioni Sandra | X | - | Norcia Silvia | X | - |
| Ovattoni Patrizia | X | - | Romei Enrico | X | - |
| Rosati Matilde Maria | X | - | Sapia Marco | X | - |
| Sbolgi Giacomo | X | - | Sciumbata Rosanna | X | - |
| Soldi Leonardo | X | - | Spada Daniele | X | - |
| Stanasel George Claudiu | - | X | Tassi Paola | X | - |
| Tinagli Lorenzo | X | - | Wong Marco | X | - |

Presiede il Presidente del Consiglio Gabriele Alberti , con l'assistenza del Segretario Generale Simonetta Fedeli.

Assistono alla seduta i seguenti assessori :

Leoni Flora, Sanzò Cristina, Barberis Valerio, Squitieri Benedetta

(omissis il verbale)

Documento sottoscritto con firma digitale. L'originale informatico è stato predisposto presso il Comune di Prato ai sensi del al D.Lgs 82/2005 e conservato in conformità alle regole tecniche. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993.



Oggetto: **Regolamento controlli interni- modifiche al regolamento approvato con DCC n. 1 del 14/01/2016**

Il Consiglio Comunale

Il Decreto Legge 10 Ottobre 2012, n. 174, convertito con Legge 7 dicembre 2012, n. 213, emanato nell'ambito dei provvedimenti finalizzati a ridurre i costi della politica ed a garantire un maggiore rispetto dei vincoli di bilancio e di finanza pubblica, ha introdotto varie modifiche nell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali.

Fra le principali novità che riguardano il D.Lgs 267/00, si riportano:

1. ridefinizione del sistema dei controlli interni, sostituendo l'articolo 147 "Tipologia di controlli interni" e introducendo gli articoli 147bis "controllo di regolarità amministrativa e contabile"; 147ter "controllo strategico", 147quater "controllo sulle partecipate", 147 quinquies "controllo sugli equilibri finanziari";
2. modifica dell'articolo 49 in tema di pareri dei responsabili dei servizi sulle delibere di giunta e di consiglio, ed in particolare il parere di regolarità contabile;
3. modifica dei compiti del responsabile del servizio finanziario, come da riformulazione dell'articolo 153;
4. unificazione organica, nel piano esecutivo di gestione, del piano dettagliato degli obiettivi e del piano della performance di cui all'art. 10 del D.Lgs 150/2009,
5. rafforzamento dei controlli esterni della Corte dei Conti.

Il Decreto legge 174 del 10 Ottobre 2012 rafforza e integra il sistema dei controlli interni che l'amministrazione deve disciplinare nell'ambito della propria autonomia organizzativa e normativa, tenendo conto dei seguenti punti fondamentali:

- principio della distinzione fra funzioni di indirizzo e di controllo
- partecipazione al sistema dei controlli, secondo le rispettive competenze, del Segretario Generale del Direttore Generale (ove nominato), dei dirigenti e delle strutture preposte ai diversi tipi di controllo;

Il sistema di controllo deve essere strutturato in modo tale da garantire la possibilità di realizzare:

- a) la verifica dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa;
- b) la verifica sull'adeguatezza delle scelte compiute in sede di realizzazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di programmazione, in termini di coerenza fra obiettivi e azioni realizzate, e tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- c) efficienza ed economicità della gestione degli organismi gestionali esterni all'ente;
- d) controllo sulla qualità dei servizi.

Il Comune di Prato, in adeguamento al sistema dei controlli interni introdotto dal D.L. 174/2012, ha già approvato apposito regolamento con DCC n. 22 del 11/04/2013, poi modificato dalla DCC n. 1 del 14/01/2016.

DATO ATTO che si rende necessario modificare il testo del regolamento approvato con

Documento sottoscritto con firma digitale. L'originale informatico è stato predisposto presso il Comune di Prato ai sensi del al D.Lgs 82/2005 e conservato in conformità alle regole tecniche. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993.



DCC n. 01 del 14/01/2016, al fine di integrare le metodologie e la reportistica di controllo alle esigenze conoscitive emerse in fase di applicazione e garantire un maggiore raccordo fra le varie tipologie di controllo, con particolare attenzione al controllo sulle società partecipate.

RITENUTO altresì necessario relativamente al controllo sulle società partecipate, adeguare l'ambito d'applicazione del regolamento in relazione a quanto previsto dal Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (Dlgs 175/2016), che dà un quadro giuridico diverso in relazione agli obblighi e classificazioni delle società per l'esercizio del controllo;

CONSIDERATO che in seguito al rafforzamento dei ruoli e delle responsabilità degli enti locali relativi al controllo sugli enti partecipati, si è ritenuto necessario individuare con maggiore chiarezza i tempi e i destinatari della reportistica di controllo;

RITENUTO inoltre necessario semplificare la parte relativa all'applicazione dell'anticorruzione e trasparenza con riferimento alle società partecipate, rimandando l'ambito d'applicazione a quanto previsto dalla normativa vigente e dalle disposizioni dell'Anac, considerando l'elevata variabilità normativa in materia. Nel regolamento vengono disciplinati solo gli adempimenti e la reportistica di cui si occupa l'ufficio partecipate.

CONSIDERATO che il regolamento, parte integrante e sostanziale del presente atto, si compone delle seguenti sezioni:

- CAPO I - Principi generali
- CAPO II - Controllo strategico (monitoraggio strategie, monitoraggio qualità servizi)
- CAPO III - Controllo di gestione
- CAPO IV - Controllo partecipate:
 - Parte I - Controllo delle società partecipate non quotate ;
 - Parte II - Controllo degli enti di natura non societaria;
 - Parte III – Disposizione in materia di anticorruzione e trasparenza;
- CAPO V - Controllo di regolarità amministrativa

DATO ATTO che il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità;

CONSIDERATO che lo stato di attuazione dei controlli debba essere oggetto di reportistica annuale inviata alla Sezione Autonomie della corte dei Conti, a cura del segretario Generale dell'Ente;

RILEVATO che l'articolo 3 comma 2 del D.L. 174/2012 prevede l'obbligatorietà dell'emanazione del presente regolamento;

Visto e preso atto del parere favorevole espresso, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dal Responsabile dell'Unità di staff Partecipazioni in Enti e Società, in data 04.12.2020 e dal Responsabile di Unità di staff Direzione Generale, in data 03.12.2020, in ordine alla regolarità tecnica ;

Considerato e dato atto che il presente provvedimento non è soggetto, per sua natura, al parere di regolarità contabile di cui al medesimo art. 49 del D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

Visto il parere espresso dalla Commissione Consiliare n.1 "Affari generali, personale, sistema informativo e comunicazione", in data 14.12.2020;

Ritenuta la propria competenza ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

Documento sottoscritto con firma digitale. L'originale informatico è stato predisposto presso il Comune di Prato ai sensi del D.Lgs 82/2005 e conservato in conformità alle regole tecniche. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993.



(Omissis gli interventi di cui al verbale)

Vista la votazione, eseguita in modo palese, sulla proposta di delibera presentata, che ottiene il seguente esito:

| | | |
|-------------------|-----------|---|
| Presenti | 29 | |
| Favorevoli | 19 | Alberti, Biagioni, Calussi, Facchi, Faltoni, Fanelli, Guerrini, Longobardi, Mugnaioni, Norcia, Rosati, Sapia, Tassi, Tinagli, Lin, Sbolgi, Sciumbata, Wong, Romei |
| Astenuti | 10 | Belgiorno, Betti, Lafranceschina, Ovattoni, Soldi, Garnier, Cocci, Spada, La Vita, Maioriello |

APPROVATA

Delibera

1. di approvare il nuovo regolamento sui controlli interni che viene allegato, quale parte integrante e sostanziale al presente atto, nella versione testo a fronte allegato A) e nella versione modificata allegato B);
2. di dare mandato al Segretario Generale di trasmettere la presente deliberazione al Prefetto e alla Corte dei Conti, Sezione Autonomie.

(Omissis gli interventi di cui al verbale)

(omissis il verbale)

Letto, firmato e sottoscritto,



Impronta informatica della documentazione facente parte della proposta a garanzia della loro integrità.

Documenti Allegati Pubblicabili

| Titolo | Nome File | Data |
|---|--------------------------------------|------------|
| Impronta | | |
| Allegato A -Regolamento controlli testo a fronte B3665E242214387CB8F6F8CDDFAA2D526E61F8F71EAAF4F0D7B21E73D78DCE06 | Regolamento controlli allegato A.pdf | 03/12/2020 |
| Allegato B -Regolamento controlli modificato BC39E1B92BA0D6BDA493FC389AED498019F5EF172783B09D10A2B144D481AF8B | Regolamento controlli allegato_B.pdf | 03/12/2020 |
| PARERE DI REGOLARITA' TECNICA F265DEBBA73EBAAAC3B8BAC9C90956704F831525D29299E89A43EE5661E7EE913 | PARERE_UA_2020_52.odt.pdf.p7m | 03/12/2020 |
| PARERE DI REGOLARITA' TECNICA 0F1BC85B0ED20FC1CC18445E4B89AF889818858CC805F051E229AF82F0A0A47A | PARERE_UA_2020_52.odt.pdf.p7m | 04/12/2020 |

Documenti Allegati Parte integrante

| Titolo | Nome File | Data |
|---|--------------------------------------|------------|
| Impronta | | |
| Allegato A -Regolamento controlli testo a fronte B3665E242214387CB8F6F8CDDFAA2D526E61F8F71EAAF4F0D7B21E73D78DCE06 | Regolamento controlli allegato A.pdf | 03/12/2020 |
| Allegato B -Regolamento controlli modificato BC39E1B92BA0D6BDA493FC389AED498019F5EF172783B09D10A2B144D481AF8B | Regolamento controlli allegato_B.pdf | 03/12/2020 |

Documento sottoscritto con firma digitale. L'originale informatico è stato predisposto presso il Comune di Prato ai sensi del al D.Lgs 82/2005 e conservato in conformità alle regole tecniche. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993.

Firmato da:

ALBERTI GABRIELE

codice fiscale LBRGRL78T02G999J

num.serie: 17367693086387135809576657519376300740

emesso da: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

valido dal 30/07/2019 al 30/07/2022

FEDELI SIMONETTA

codice fiscale FDLSNT63S65F205T

num.serie: 84417472972433758356609304697766650961

emesso da: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

valido dal 06/03/2018 al 06/03/2021