



## Consiglio

# COMUNE DI PRATO

### Deliberazione di Consiglio Comunale n. **68** del **30/11/2023**

#### Oggetto: **Modifica al Regolamento dei controlli interni**

Adunanza ordinaria del 30/11/2023 ore 14:30 seduta pubblica.

Il Presidente del Consiglio Gabriele Alberti dichiara aperta la seduta alle ore 15,49.

Risultano presenti al momento della votazione i seguenti 25 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	-
Meoni Andrea	-	X	Mugnaioni Sandra	X	-
Norcia Silvia	X	-	Ovattoni Patrizia	X	-
Romei Enrico	X	-	Rosatì Matilde Maria	X	-
Sapia Marco	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 :  
Faggi Simone, Leoni Flora, Sanzò Cristina, Santi Ilaria

(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: **Modifica al Regolamento dei controlli interni**

## **Il Consiglio Comunale**

Richiamato il Testo unico degli enti locali che al Capo III, art 147, disciplina i controlli interni, che si suddividono in:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile (art. 147 bis)
- controllo strategico (art 147 ter)
- controllo sulle partecipate (art. 147quater)
- controllo sugli equilibri finanziari (art. 147 quinquies)

Considerato che l'art 147 comma 4 prevede che "Nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione"

Considerato che lo stesso articolo stabilisce che partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni, secondo le rispettive competenze, il Segretario Generale, il Direttore Generale (ove nominato), i dirigenti e le strutture preposte ai diversi tipi di controllo;

Visto l'art 147 co 2, 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.

Considerato che il Comune di Prato ha approvato un primo regolamento con DCC n. 22 del 11/04/2013, poi modificato dalla DCC n. 1 del 14/01/2016 e dalla DCC n.77 del 17/12/2020.

Considerato che con DL 80/2021 art. 6 è stato introdotto nel nostro ordinamento il Piano integrato di attività e organizzazione (Piao) e che tale piano modifica in maniera sostanziale gli strumenti di programmazione degli enti locali e di conseguenza anche le modalità di controllo;

Visto il DPCM n 132 del 30/06/2022, che definisce i contenuti del Piano integrato di attività e organizzazione e che all'art. 5 definisce le modalità di monitoraggio;

Considerato inoltre, che in seguito al finanziamento di progetti PNRR, è necessario attivare appositi controlli che siano in grado di valutare la correttezza amministrativa degli atti che vengono predisposti, ma anche un costante monitoraggio sul grado di realizzazione degli interventi;

Ritenuto pertanto necessario modificare il regolamento dei controlli interni per adeguarlo: alle modifiche normative sopra riportate, alle nuove esigenze conoscitive derivanti dal PNRR e ad eventuali necessità emerse in fase di applicazione del regolamento in essere.



Considerato che il regolamento 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;

Si ritiene pertanto necessario procedere alla modifica delle seguenti parti del regolamento:

- CAPO II - Controllo strategico
- CAPO III -Controllo di gestione
- CAPO V - Controllo di regolarità amministrativa

Considerato che le modifiche riguardano:

- controllo strategico: modifica delle tempistiche e delle scadenze del controllo sulla base delle esigenze emerse in fase applicativa; integrazione con specifici controlli sugli interventi PNRR; inserimento del concetto di Valore Pubblico presente nel PIAO; modifica di alcuni aspetti del controllo sulla qualità dei servizi sulla base dell'esperienza maturata in fase di applicazione;
- controllo di gestione: integrato con il monitoraggio del Piao; integrato con controlli PNRR; aggiornata la parte della contabilità analitica sulla base dell'esperienza maturata
- controllo di regolarità amministrativa: integrato con il controllo di regolarità sugli atti relativi al PNRR.

Dato atto che il regolamento modificato è riportato nell'allegato A- Regolamento con testo a fronte e nell'Allegato B-Regolamento controlli interni modificato.

Considerato che il regolamento è parte integrante e sostanziale del presente atto;

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 del Servizio Direzione Generale, in data 21.11.2023, 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.2 "Sviluppo Economico, Finanze, Patrimonio, Politiche Comunitarie", in data 30.11.2023;

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



*(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 25**

**Favorevoli 17** Alberti, Bartolozzi, Calussi, Facchi, Faltoni, Fanelli, Guerrini, Longobardi, Mugnaioni, Norcia, Rosati, Sapia, Tassi, Tinagli, Lin, Sciumbata, Romei

**Astenuti 8** Betti, Lafranceschina, Ovattoni, Stanasel, 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)*

A questo punto il Presidente del Consiglio, stante l'urgenza, pone in votazione l'immediata eseguibilità con il seguente risultato:

**Presenti 25**

**Favorevoli 17** Alberti, Bartolozzi, Calussi, Facchi, Faltoni, Fanelli, Guerrini, Longobardi, Mugnaioni, Norcia, Rosati, Sapia, Tassi, Tinagli, Lin, Sciumbata, Romei

**Astenuti 8** Betti, Lafranceschina, Ovattoni, Stanasel, Cocci, Spada, La Vita, Maioriello

Pertanto il Consiglio Comunale delibera altresì, di dichiarare il presente atto, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

**(omissis il verbale)**

Letto, firmato e sottoscritto,

Il Segretario Generale Simonetta Fedeli

Il Presidente del Consiglio Gabriele Alberti



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

Documenti Allegati Pubblicabili

Impronta	Titolo	Nome File	Data
	<b>Allegato A- Regolamento controlli testo a fronte</b>	Regolamento controlli Allegato A.pdf	21/11/2023
45D19549B95F2C81E2C6C5D2F66F043738CBFFD58821BA91EFE15CD6ED233B6D			
	<b>PARERE DI REGOLARITA' TECNICA</b>	PARERE_UA_2023_37.odt.pdf.p7m	21/11/2023
3C000086FDCD350E2742D467F0BCE3CAB7D1D865EB36E5A10A69AC864136EBE4			
	<b>All. B - Regolamento Controlli interni</b>	All. B - Regolamento Controlli interni.pdf	04/12/2023
DF8704215227C4D53F320491451AB8B7C9864C2B43B659CC1D2E1B0DF736C778			

Documenti Allegati Parte integrante

Impronta	Titolo	Nome File	Data
	<b>Allegato B -Regolamento controlli interni modificato</b>	Regolamento controlli Allegato B.pdf	21/11/2023
23555D2DCBD034B9A8F148131B3F6BA9710820E6744A3295DF63428CD946D40A			

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:

**GABRIELE ALBERTI**

codice fiscale LBRGRL78T02G999J

num.serie: 2104148730226537557

emesso da: ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1

valido dal 28/07/2022 al 28/07/2025

**SIMONETTA FEDELI**

codice fiscale FDLSNT63S65F205T

num.serie: 8114240429578151547

emesso da: ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1

valido dal 13/02/2022 al 23/02/2024