

# COMUNE DI SENIGALLIA

PROVINCIA DI ANCONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N° 23

Seduta del 08/03/2023

**OGGETTO:** APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI SENIGALLIA.

*L'anno duemilaventitre addì otto del mese di marzo alle ore 15:00, nel Palazzo Municipale di Senigallia e nella solita sala delle adunanze consiliari.*

*Previa convocazione nei modi di rito, si è oggi riunito, in seduta ordinaria, il Consiglio Comunale la cui seduta si svolge in forma mista, ai sensi dell'art. 69 del Regolamento.*

*Fatto l'appello nominale risultano:*

Consigliere	Pres.	Ass.	Consigliere	Pres.	Ass.
1 Angeletti Margherita	*	-	14 Giuliani Ludovica	*	-
2 Ansuini Andrea	*	-	15 Liverani Marcello	*	-
3 Antonelli Daniela	-	*	16 Montesi Massimo	*	-
4 Barucca Alessandra	*	-	17 Olivetti Massimo	*	-
5 Beccaceci Lorenzo	*	-	18 Pagani Stefania	*	-
6 Bello Massimo	*	-	19 Pergolesi Enrico	-	*
7 Bernardini Anna Maria	*	-	20 Piazzai Rodolfo	*	-
8 Bomprezzi Chantal	-	*	21 Pucci Lucia	*	-
9 Brescini Angelica	-	*	22 Rebecchini Luigi	*	-
10 Campanile Gennaro	-	*	23 Romano Dario	*	-
11 Carletti Andrea	*	-	24 Schiavoni Floriano	*	-
12 Crivellini Filippo	*	-	25 Tomassoni Silvia	-	*
13 Da Ros Davide	*	-			

## TOTALE PRESENTI N° 19

Malih Mohamed	Consigliere Straniero Aggiunto	*	-
---------------	--------------------------------	---	---

*Si dà atto che i suddetti Consiglieri partecipano in presenza ad eccezione dei Consiglieri Barucca, Bernardini e Malih che intervengono da remoto, attraverso il collegamento alla piattaforma informatica.*

*Sono altresì presenti gli Assessori: Bizzarri Ilaria, Cameruccio Gabriele, Campagnolo Elena, Canestrari Alan, Pizzi Riccardo, Regine Nicola.*

*Essendo legale l'adunanza per il numero degli intervenuti, il Sig. Bello Massimo nella qualità di Presidente dichiara aperta la seduta, alla quale assiste il Segretario Comunale Dott.ssa Spaccialbelli Imelde.*

*Chiama a fungere da scrutatori i Consiglieri Signori: 1° Crivellini Filippo; 2° Ansuini Andrea; 3° Romano Dario.*

Il Presidente del Consiglio **BELLO** enuncia l'argomento iscritto al punto 8 dell'ordine del giorno dei lavori consiliari, relativo a "APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI SENIGALLIA", e concede la parola al Sindaco per la relazione introduttiva.

Il **SINDACO**: Sì, si tratta di un Regolamento che credo sia stato abbastanza approfondito in sede di Commissione. È un Regolamento abbastanza ostico perché mi rendo conto che è tipicamente burocratico, quindi, facciamo un po' difficoltà a poterlo esaminare da un punto di vista politico. Mi si permetta di poter fare un ringraziamento pubblico al Segretario Comunale che ha lavorato molto per poter istituire questo tipo di sistemi di controllo all'interno del nostro Comune. È un Regolamento che permetterebbe e che permette sicuramente, permette con le norme che vengono date, un maggior controllo sia per quanto riguarda l'attività politica che in realtà, soprattutto, per quanto riguarda l'attività dei singoli uffici. Sostanzialmente, permette anche di vedere quella che è l'attività comunale. Io in qualche modo mi fermerei qui. Se ci sono dei dibattiti da un punto di vista politico, lascerei eventualmente sulle risposte tecniche, consentitemelo, la parola al Segretario, qualora ci fosse ancora bisogno di chiarimenti da parte vostra. Grazie.

Il Presidente del Consiglio **BELLO**: Grazie, signor Sindaco. Apriamo la fase della discussione generale, tenendo presente che il Segretario Generale è a disposizione anche per i chiarimenti. Non ci sono iscritti a parlare. Chiudiamo la fase della discussione generale. Apriamo la fase delle dichiarazioni di voto. Si è iscritto a parlare il Consigliere Romano. Prego, ne ha facoltà.

Il Consigliere **ROMANO** (PD): grazie, Presidente. Qui come gruppi Partito Democratico, Vivi Senigallia, Vola Senigallia, Diritti al Futuro, anche se il Consigliere Pergolesi è assente, annunciamo il nostro voto favorevole.

Il Presidente del Consiglio **BELLO**: grazie, Consigliere Romano. Ci sono altri iscritti a parlare? No. Chiudiamo la fase delle dichiarazioni di voto e apriamo fase della votazione.

Il Presidente del Consiglio **BELLO** pone in votazione, palese con modalità elettronica, la proposta iscritta al punto 8 dell'ordine del giorno dei lavori consiliari, che viene approvata all'unanimità con 19 voti favorevoli, nessun contrario, nessun astenuto, come proclama il Presidente ai sensi di legge.

Il Presidente del Consiglio **BELLO** pone in votazione, palese con modalità elettronica, l'immediata eseguibilità dell'atto deliberativo, che viene approvata con 19 voti favorevoli, nessun contrario, nessun astenuto, come proclama il Presidente ai sensi di legge.

Tutto ciò premesso

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Visto l'argomento iscritto al punto 8 dei suoi lavori;

Udita la relazione del Sindaco, Massimo Olivetti;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Giunta comunale n. 300 del 30.11.2022 avente ad oggetto: "Adozione nuovo regolamento sul funzionamento del sistema dei controlli interni del Comune di Senigallia";

**VISTI:**

- gli artt. da 147 a 147-quinquies del D. Lgs. n. 267/2000, così come introdotti/modificati dal D.L. n. 174/2012, convertito con Legge n. 213/2012, recanti la disciplina dei controlli interni negli enti locali;
- gli artt. da 196 a 198-bis del medesimo D. Lgs. n. 267/2000, recanti la disciplina del controllo di gestione;

**RICORDATO**, in particolare, che, ai sensi dell'art. 147, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, gli enti locali individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

**EVIDENZIATO** che, ai sensi dell'art. 147, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, il sistema di controllo interno è diretto a:

- verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
- garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;
- verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e

successive modificazioni, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;

- garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente;

PRESO ATTO che, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali sono tenuti a disciplinare il funzionamento del sistema dei controlli interni, nel rispetto del principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, definendo, attraverso apposito regolamento, gli strumenti e le modalità dei controlli;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio comunale n. 14 del 13.02.2013, avente ad oggetto "Approvazione del Regolamento del sistema dei controlli interni, ai sensi degli articoli 147 e seguenti del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267";

PRESO ATTO che:

- il corretto funzionamento del sistema dei controlli interni costituisce il miglior presidio per l'osservanza degli obblighi di finanza pubblica e per la tutela dei principi di integrità e trasparenza nella gestione delle risorse pubbliche;
- l'adozione di un efficace sistema di controlli interni, oltre a costituire strumento per rispondere alle esigenze del decisore politico e per soddisfare i bisogni della collettività amministrata, consente all'ente di attivare processi di autovalutazione dei propri sistemi di pianificazione, gestione e rendicontazione, ottimizzando la propria performance attraverso un flusso informativo strutturato e consapevole che coinvolge la programmazione a tutti i livelli;
- l'esercizio del controllo interno contribuisce a ridurre il rischio di alterazioni dei processi decisionali e costituisce garanzia di regolarità e legalità dell'azione amministrativa e di sana gestione finanziaria, finalizzata alla prevenzione, altresì, dei conflitti di interessi e della corruzione;

VISTI i contenuti delle linee guida e del questionario per le relazioni annuali del Sindaco dei Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, del Sindaco delle città metropolitane e del Presidente delle Province sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni, annualmente emanati dalla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 148 TUEL;

RAVVISATA la necessità di approvare un nuovo Regolamento sul funzionamento del sistema dei controlli interni dell'Ente, in sostituzione di quello vigente, al fine di attualizzarne i contenuti in relazione alle novità normative intervenute successivamente alla sua adozione e alle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti nelle linee guida annuali, nonché alla luce della necessità di adeguare l'organizzazione del sistema di controlli all'odierna struttura dell'Ente;

**RICHIAMATI:**

- la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022/2024, approvata con deliberazione di Consiglio comunale n. 10 del 26.01.2022, nella quale è contenuto l'obiettivo strategico 20 "Sistema integrato dei controlli interni", declinato nell'obiettivo operativo che prevede l'aggiornamento della disciplina regolamentare dei controlli interni previsti dal TUEL;
- il Piano Performance anno 2022, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 10 del 27.01.2022, e il Piano dettagliato degli obiettivi anno 2022, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 18 del 08.02.2022, con i quali è stato assegnato al Segretario generale, Dott.ssa Imelde Spaccialbelli, l'obiettivo di aggiornamento/integrazione del Regolamento relativo al sistema dei controlli interni, prevedendo la redazione del nuovo regolamento e la trasmissione, previa valutazione della Giunta, della proposta di deliberazione al Consiglio comunale entro il 30.11.2022;

RITENUTO, per tutto quanto sopra esposto, di approvare il nuovo Regolamento sul funzionamento del sistema dei controlli interni del Comune di Senigallia, allegato alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale (Allegato A);

DATO ATTO che il nuovo Regolamento sul funzionamento del sistema dei controlli interni garantisce una maggiore efficacia delle procedure formalizzate, anche attraverso la realizzazione di una maggiore integrazione tra le diverse fattispecie di controllo disciplinate;

VERIFICATA la propria competenza all'adozione del presente atto ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. n. 267/2000 rubricato "Attribuzioni dei Consigli";

VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica attestante la correttezza amministrativa, reso ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

ATTESO che, sulla presente deliberazione, il Responsabile dell'Area Funzionale 12 Finanze/Tributi/Economato ha espresso, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, parere favorevole di regolarità contabile;

Con votazione palese che ha dato il risultato sopra riportato;

**DELIBERA**

1°) – **DI CONSIDERARE** le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

2°) – **DI APPROVARE** il nuovo Regolamento sul funzionamento del sistema dei controlli interni del Comune di Senigallia, allegato alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale (Allegato A);

3°) – **DI STABILIRE** che il presente Regolamento entra in vigore il giorno 01.01.2023 e che, da tale data, si intende abrogata la disciplina regolamentare previgente in materia;

4°) – **DI STABILIRE**, altresì, che devono intendersi disapplicate le norme incompatibili recate dal vigente Regolamento comunale di contabilità, con specifico riferimento al controllo sugli equilibri finanziari, in relazione a quanto normato all'art. 19, comma 2, del presente Regolamento;

5°) – **DI TRASMETTERE** il presente atto al Sindaco, alla Giunta comunale, al Segretario generale, ai Responsabili delle Aree funzionali/U.O.A. Polizia Locale, alle Alte Professionalità di Direzione tecnica delle Farmacie comunali e della Polizia Locale, all'Organismo di Valutazione e all'Organo di Revisione;

6°) – **DI DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267, mediante separata votazione palese che ha dato il risultato sopra riportato. -



Letto, confermato e sottoscritto

**Il Presidente**

Bello Massimo

**Il Segretario Comunale**

Spaccialbelli Imelde

---

Per copia conforme ad uso amministrativo.

Li,

---

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio dal **19 aprile 2023** al **04 maggio 2023** ai sensi dell'art. 124, 1° comma, del D.Lgs. 18/8/2000, n° 267.

Li, 19 aprile 2023

**Il Segretario Comunale**

---

La presente deliberazione, non soggetta a controllo, è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 18/8/2000, n° 267, in data **30 aprile 2023**, essendo stata pubblicata il 19 aprile 2023.

Li, 02 maggio 2023

**Il Segretario Comunale**

---

Spazio riservato all'eventuale controllo preventivo di legittimità, richiesto ai sensi dell'art. 127 del D.Lgs. 18/8/2000 n° 267:

---

Per copia conforme ad uso amministrativo.

Li,