

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE**  
**N° 18 DEL 26/02/2013**

**OGGETTO** *Proposta al Consiglio provinciale di approvazione del Regolamento sui controlli interni*

Addì 26 del mese di Febbraio dell'anno 2013 alle ore 09.00 e segg. nella sala delle adunanze della Provincia in Sanluri, si è riunita la **Giunta Provinciale** per trattare gli argomenti posti all'ordine del giorno.

Carica	Cognome e Nome	Presente	Assente
Presidente	Tocco Fulvio	X	
Vice Presidente	Lobina Simona		X
Assessore	Cuccu Fernando	X	
Assessore	Cuccui Michele	X	
Assessore	De Fanti Giuseppe	X	
Assessore	Garau Nicola		X
Assessore	Piano Gianluigi		X
<b>Totale</b>		<b>4</b>	<b>3</b>

Risultano che gli intervenuti sono in numero legale, presiede l'adunanza il Presidente della Provincia Tocco Fulvio.

Partecipa il Segretario Generale Reggente Dr.ssa Maria Collu.

## LA GIUNTA PROVINCIALE

### Premesso che:

- il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali.....”, convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3 “rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali”, modifica l'art. 147 del T.U.E.L. in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne , inoltre, le diverse tipologie:
  - controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile , preventivi e successivi;
  - controllo di gestione;
  - controllo strategico;
  - controllo sugli equilibri finanziari;
  - controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni , con redazione del bilancio consolidato, e del controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti (c.d. controllo sulle società partecipate non quotate in borsa);

### Rilevato:

- come il legislatore, nella nuova formulazione dell'art. 147, comma 4, T.U.E.L. riconosca alle autonomie locali l'autonomia normativa e organizzativa (già riconosciuta dall'articolo 117, comma 6, della Costituzione “in ordine alla disciplina dell'organizzazione e dello svolgimento delle funzioni loro attribuite”, nonché dall'articolo 4 della legge n. 131/2003, secondo cui i comuni hanno potestà normativa), che consiste in potestà statutaria e regolamentare nell'individuazione degli strumenti e delle metodologie per garantire la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa attraverso il sistema dei controlli di cui delinea finalità e principi, secondo il principio della distinzione fra funzioni di indirizzo e controllo e compiti di gestione;

### Precisato che:

- il regolamento di competenza del Consiglio in ordine al Sistema dei Controlli interni ha per oggetto la cornice generale dei principi cui si attengono le diverse tipologie in esso individuate che dovranno essere svolte funzionalmente in relazione alla configurazione della struttura organizzativa in cui sono articolati gli uffici e dei servizi competenti per materia;

### Atteso che

- a tal fine, è stato predisposto un primo schema di regolamento per l'attivazione unitaria del sistema dei controlli;

### Esaminato:

- lo schema di Regolamento sui Controlli Interni composto da 12 articoli che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;

**Inteso:**

- proporre al Consiglio provinciale l'approvazione del Regolamento in parola;

**Acquisito:**

- Il parere favorevole di regolarità tecnica espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa ai sensi del D.Lgs. 267/2000;
- Il parere favorevole di regolarità contabile espresso dal Dirigente dell'Area Contabile ai sensi del D.Lgs. 267/2000.

Con votazione unanime dei presenti e votanti espressa nei termini di legge;

**DELIBERA**

1. di proporre al Consiglio provinciale l'approvazione del Regolamento sui controlli interni allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. Con separata e unanime votazione ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.lgs n° 267/2000, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile.

**Allegati:**

1. Schema di Regolamento sui controlli interni

---

*Redatto:*

*M.Meloni*

---

## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2013 / 17**

Ufficio Proponente: **Ufficio Personale**

Oggetto: **Proposta al Consiglio provinciale di approvazione del Regolamento sui controlli interni**

## Parere tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Personale)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 07/02/2013

Il Responsabile di Settore

Dr.ssa Luisa Orofino

## Parere contabile

Servizio Bilancio

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 07/02/2013

Responsabile del Servizio Finanziario

Di quanto sopra è redatto il presente verbale.

Il Presidente della Provincia

*F.to Tocco Fulvio*

Il Segretario Generale Reggente

*F.to Dr.ssa Maria Collu*

---

### Certificato di pubblicazione

Certifico che la presente deliberazione è pubblicata dal 01/03/2013 al 16/03/2013 all'albo pretorio (Reg. Gen. Albo N° 154)

Sanluri li 16/03/2013

L'impiegato incaricato

*F.to Rag. Domenico Vinci*

---

### Certificato di avvenuta pubblicazione e di esecutività

Certifico che la presente deliberazione:

- Su conforme attestazione del messo è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio;
- É diventata esecutiva il 26/02/2013 ai sensi dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000 (T.U. Enti Locali);

Sanluri li 16/03/2013

Il Segretario Generale Reggente

*F.to Dr.ssa Maria Collu*

---

***Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.***

Sanluri li

Il funzionario Incaricato