



**COMUNE DI VALFLORIANA**  
Provincia di Trento

**Verbale di deliberazione n. 7**  
del Consiglio comunale

**OGGETTO:** “approvazione del nuovo regolamento per la disciplina dei controlli interni.”

L'anno **DUEMILADICIOTTO** addi **VENTINOVE** del mese di **GENNAIO** alle ore **20,30** nella sala delle riunioni, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocato il Consiglio comunale.

REFERTO DI PUBBLICAZIONE  
(Art. 79, 1° comma, D.P.Reg. 01.02.2005 nr. 3/L)

Certifico, io sottoscritto Vicesegretario Comunale, su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 01 febbraio 2018  
 sul portale telematico [www.albotelematico.tn.it](http://www.albotelematico.tn.it)  
 all'albo pretorio ove rimarrà esposta per 10 giorni consecutivi.

Presenti i Signori:

		ASSENTI	
		Giust.	Ingiust.
TONINI MICHELE	Sindaco	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
GENETIN SERGIO	Vicesindaco	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
PALMIERI ESTER	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
BARCATTI GIUSEPPE	Assessore	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CASATTA KETRIN	Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
GENETIN GIANCARLO	Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DALPALU' ALESSANDRO	Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
MATTIVI DENIS	Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
MICHELI PAOLO	Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
GENNARI SARA	Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TOMASINI KETTJ	Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TOMASINI MANUEL	Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Addi, 01 febbraio 2018

IL VICESEGRETARIO COMUNALE  
f.to dott. Alessandro Svaldi

Assiste il Vicesegretario comunale della gestione associata dott. Svaldi Alessandro. Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sindaco, Tonini Michele, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

## **Deliberazione nr. 7 dd. 29.01.2018**

### **Oggetto: approvazione del nuovo regolamento per la disciplina dei controlli interni.**

Premesso

la proposta di deliberazione circa l'approvazione del nuovo regolamento per la disciplina dei controlli interni;

i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa e di regolarità contabile acquisiti ex art. 81 del Testo Unico delle Leggi Regionali sull'Ordinamento dei Comuni della Regione Trentino Alto Adige, approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 nr. 3/L e s.m. ;

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Ricordato che la L.R. 15.12.2015 nr. 31 ha adeguato l'Ordinamento dei Comuni della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige alle disposizioni in materia controlli interni introdotte nel Testo Unico enti locali (D.Lgs 18.08.2000 nr. 267 ) dal D.L. 10.10.2012 nr. 174, convertito con modificazioni dall'art. 1, comma 1, della L. 07.12.2012 nr. 213;

Osservato, in particolare che

- il comma 1, dell'art. 56-bis "*Controlli interni*" della L.R. 04.01.1993 n. 1 e s.m. (corrispondente all'art. 81-bis del Testo Unico delle leggi regionali sull'Ordinamento dei Comuni della Regione autonoma Trentino Alto - Adige D.P.Reg. 01.02.2005, n. 3/L e s.m.), introdotto dalla suddetta L.R. nr. 31/2015 prevede che *gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;*
- che il comma 2, dell'art. 56-bis stesso, prevede che, *oltre al controllo di regolarità amministrativa e contabile, gli enti locali organizzano un sistema di controlli interni diretto a:*
  - 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;*
  - b. *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;*
  - c. *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;*
  - d. *verificare, attraverso l'affidamento di indirizzi e obiettivi gestionali e il controllo dello stato di attuazione dei medesimi nonché attraverso la redazione del bilancio consolidato sulla base della disciplina in materia, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;*
  - e. *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.*

Rilevato che la citata L.R. nr. 31/2015 ha inoltre introdotto nella L.R. nr. 1/1993 e s.m. gli articoli 56-ter, 56-quater, 56-quinquies, 56-sexies (artt. 81-ter, 81-quater, 81-quinquies, 81-sexies del T.U. delle leggi regionali sull'Ordinamento dei Comuni della Regione T.A.A sull'Ordinamento dei Comuni della Regione Autonoma Trentino Alto - Adige), che assieme al citato art. 56 bis responsabilizzano maggiormente e valorizzano l'autocontrollo da parte degli enti locali, rafforzando ed integrando alcune forme già esistenti di controllo interno;

Evidenziato ulteriormente che il comma 4 del citato art. 56-bis, 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;*

Atteso che, ai sensi dell'art. 7, comma 1, della L.R. 26.07.201 nr. 7, il termine per l'adozione delle disposizioni attuative del sistema dei controlli interni è fissato al 6 gennaio 2018 e che, pertanto, è necessario provvedere in tal senso;

Visto ed esaminato in proposito il Regolamento comunale allo scopo predisposto, il cui testo è stato reso uniforme a livello dei Comuni d'ambito di Cavalese, Castello - Molina di Fiemme, Capriana e Valfloriana, come da espresso indirizzo contenuto nel Progetto di gestione associata dei servizi comunali;

Dopo breve discussione, come da verbale di seduta;

Viste le disposizioni del Testo Unico delle leggi regionali sull'Ordinamento dei Comuni della Regione T.A.A, approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 nr. 3/L e s.m. e di esse, in particolare, gli artt. 5 e 26, comma 3, lett. a);

Visto lo Statuto comunale;

Dopo dibattito nei termini di cui al processo verbale della seduta;

Su conforme invito del Presidente;

Con voti favorevoli 7, su nr. 07 presenti e votanti, espressi per alzata di mano e accertati dal Presidente che, con l'ausilio dagli scrutatori precedentemente designati ne proclama l'esito;

### **d e l i b e r a**

1= di approvare, per i motivi espressi in premessa, il regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni, nel testo che si allega alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale sub B);

2= di demandare, per quanto di competenza, al Segretario comunale ed ai Responsabili dei Servizi/Uffici, ogni atto conseguente e necessario per dare esecuzione al presente provvedimento;

3= di dare atto che il Regolamento approvato con il presente provvedimento verrà reso noto a mezzo di deposito presso l'Ufficio Segreteria, nonché mediante pubblicazione sul sito web istituzionale del Comune;

4= di dare atto, altresì, che il presente regolamento sostituisce quello precedentemente approvato con deliberazione consiliare nr. 17 dd. 27.06.2016;

5= di dare atto, ai sensi dell'art. 4, comma 4 della L.P. 30.11.1992 nr. 23, che avverso il presente provvedimento è possibile presentare:

- opposizione alla Giunta comunale, durante il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 79, comma 5 del D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 3/L e s.m. e dell'art. 35 dello Statuto comunale;
- ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni, ai sensi degli articoli 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 nr.104 o, in alternativa;
- *in alternativa* ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971 nr. 1199.

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
f.to Tonini Michele

IL VICESEGRETARIO COMUNALE  
f.to dott. Svaldi Alessandro

---

**Copia conforme all'originale**

Valfloriana, 01 febbraio 2018

IL VICESEGRETARIO COMUNALE  
dott. Svaldi Alessandro

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

- Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio senza riportare, entro dieci giorni dall'affissione, denunce di vizi di illegittimità o incompetenza per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 79, comma 3°, del T.U.L.L.RR.O.CC., approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005 nr. 3/L;
- Dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 79, comma 4 del T.U.L.L.RR.O.CC., approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005 nr. 3/L;

Valfloriana, 12 febbraio 2018

IL VICESEGRETARIO COMUNALE  
f.to dott. Svaldi Alessandro

---

---