



**Comune di Cinisello Balsamo**  
Provincia di Milano

**ORIGINALE**

Data: 15/09/2014

**CC N. 51**

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

**OGGETTO:** PARZIALE MODIFICA E INTEGRAZIONE AL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI EX ART. 3, D.L. 174/2012, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE 213/2012.

L'anno duemilaquattordici addì quindici del mese di settembre alle ore 21:00, in seguito ad avvisi scritti, consegnati nei termini e nei modi prescritti dalla vigente Legge Comunale e Provinciale, si è riunito il Consiglio Comunale in Prima convocazione ed in seduta straordinaria presieduta dal Sig. Andrea Ronchi nella sua qualità di Presidente e con l'assistenza del Segretario Generale Antonio D'Arrigo.

Risultano presenti alla seduta i seguenti componenti del Consiglio comunale:

		Pres			Pres
TREZZI SIRIA		x	ZONCA ENRICO	L.C.CITT.INSIEME	x
BELLETTI ALESSANDRA	P.D.	x	CESARANO CIRO		
RONCHI ANDREA	P.D.	x	VISENTIN RICCARDO		x
TARANTOLA MARCO	P.D.	x	RICCARDI ALESSANDRA	M. 5 STELLE	x
SALMI CATIA	P.D.	x	SCALZOTTO FABIO	M. 5 STELLE	
SEGHIZZI RITA	P.D.	x	SCAFFIDI FRANCESCO	L.C.CITT.INSIEME	x
MARTINO RAFFAELE	P.D.	x	BERLINO GIUSEPPE	L.C. LA TUA CITTA'	x
PARAFIORITI GIACOMO	P.D.	x	DI LAURO ANGELO	L.C. LA TUA CITTA'	x
MAGNANI NATASCIA	P.D.	x	GHILARDI GIACOMO	LEGA N.	x
FACCHINI MASSIMILIANO	P.D.	x	MANDELLI SILVIO	C.B.CIVICA	x
LECCA VALENTINA	P.D.	x	COMITE VALENTINA	S.E.L.	x
VALENT ORNELLA	P.D.	x	AMARITI ALBERTO	S.E.L.	x
MARSIGLIA FRANCO	P.D.	x			

Componenti presenti n. 23.

Il Presidente, constatato che il numero dei componenti del Consiglio Comunale intervenuti è sufficiente per legalmente deliberare, dichiara aperta la seduta.

<b>OGGETTO:</b>	<b>PARZIALE MODIFICA E INTEGRAZIONE AL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI EX ART. 3, D.L. 174/2012, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE 213/2012.</b>
-----------------	---

La vigente normativa, in particolare la legge 213/2012 che ha modificato gli artt. 147 e 147- quater del TUEL D.Lgs. 267/2000, prevede che *“gli enti locali, nell’ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuino strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell’azione amministrativa”*. La normativa su richiamata prevede varie tipologie di controlli che devono essere attivate con tempistiche diverse. In particolare:

### **dal 2013**

a) controllo di regolarità amministrativa e contabile: finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell’azione amministrativa;\_

b) controllo di gestione: finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa per ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;

c) controllo degli equilibri finanziari: finalizzato a 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;

### **dal 2014**

d) controllo strategico: finalizzato a 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, garantendo il controllo della qualità dei servizi erogati, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni ed interni all'ente;

e) controllo delle società partecipate: finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni all'ente, attraverso l'affidamento di indirizzi e obiettivi gestionali, anche con riferimento all'articolo 170, comma 6, del TUELL 267/2000, il controllo dello stato di attuazione dei medesimi e la redazione del bilancio consolidato.

Rispetto al sistema dei controlli previsto dalla normativa, il nostro ente da diversi anni ha attivato il controllo di gestione e il controllo sugli equilibri finanziari. Inoltre, con le deliberazioni commissariali n. 2 del 7 febbraio 2013 e n. 5 del 25 febbraio 2013, è stato approvato il Regolamento dei Controlli interni sui seguenti ambiti:

Articolo 3 – Il controllo di regolarità amministrativa contabile

Articolo 4 – Le modalità del controllo successivo di regolarità amministrativa contabile

Articolo 5 - Il controllo di gestione

Articolo 6 - Il controllo degli equilibri finanziari

Articolo 7 – Il controllo strategico

Art. 8 – Il controllo di qualità dei servizi erogati

Art. 9 – La misurazione della soddisfazione degli utenti (interni ed esterni)

Alla luce della tempistica su richiamata, occorre oggi implementare il Regolamento dei controlli con l'introduzione di una specifica regolamentazione per le società partecipate.

Nella prospettiva di attivare strumenti che consentano una più estesa partecipazione di tutti i soggetti coinvolti al processo decisionale e rendere, pertanto, più efficace l'azione di indirizzo e controllo, ci si è posti gli obiettivi:

- garantire una più efficace azione di indirizzo e di controllo negli Organismi partecipati dal Comune;
- verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni all'ente attraverso il controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali stabiliti preventivamente dal Comune;
- misurare i risultati complessivi della gestione degli organismi partecipati attraverso la redazione del bilancio consolidato;
- controllare periodicamente la qualità dei servizi erogati dagli organismi gestionali esterni, misurando il livello di soddisfazione degli utenti interni ed esterni all'ente con il supporto di adeguati strumenti di misurazione.

Contemporaneamente, a quasi un anno dall'adozione del regolamento, si avverte la necessità di modificare parzialmente alcuni suoi articoli relativamente al controllo preventivo sugli atti.

La legge riserva tale tipologia di controllo ai soggetti abilitati al rilascio del parere di regolarità tecnica (Dirigenti, Posizioni Organizzative), tuttavia, rientra nell'autonomia dell'ente introdurre eventuali ulteriori controlli in fase preventiva.

Con l'approvazione del Piano Triennale Prevenzione Corruzione (PTPC) e del Piano Triennale Trasparenza e Integrità (PTTI) e, di conseguenza, con la definizione più puntuale e specifica della funzione che le norme e gli stessi piani riservano al Segretario Generale in qualità di responsabile dell'anticorruzione e della trasparenza, si ritiene di dover rimettere alla sua valutazione la possibilità di sottoporre al controllo di regolarità amministrativa preventiva alcuni atti e provvedimenti particolarmente sensibili.

Alla luce di quanto sopra, si propongono le integrazioni e modificazioni del Regolamento dei Controlli interni così come allegato al presente atto.

Il Responsabile del Procedimento

**Dott.ssa Giuseppina Gentile**

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Visti

- la premessa del responsabile del procedimento e concordando con quanto in essa contenuto;
- il capo III artt 147 e seguenti del T.U. 267/2000
- il vigente Statuto comunale;
- le deliberazioni commissariali n° 2 del 7/2/2013 e 5 del 25/2/2013
- la deliberazione commissariale n. 28 del 05 giugno 2013, con cui si è proceduto

all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, della relazione previsionale e programmatica 2013-2015, del bilancio pluriennale 2013-2015 e degli allegati al bilancio di previsione 2013;

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 18 luglio 2013 di approvazione PEG 2013 e del piano della performance per il triennio 2013-2015:

Visto i pareri espressi ex artt. 49 e 147bis del D.lgs. 267/2000;

con voti

#### **DELIBERA**

per i motivi di cui in narrativa, di approvare le modificazioni e integrazioni del Regolamento dei Controlli interni del comune di Cinisello Balsamo, nel testo contenuto (allegato A) alla presente deliberazione e parte integrante della stessa.

In prosecuzione di seduta il Presidente passa alla trattazione del punto in oggetto.

Il Vicesindaco Ghezzi illustra l'argomento.

Nel corso della discussione... omissis... (trascrizione allegata al presente atto), vengono presentati i seguenti emendamenti:

EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, M5S, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 1

All'art. 11, comma 2, aggiungere dopo la parola "Comunale" la frase "e anche ai Capigruppo dei gruppi consiliari"

EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 2

All'art. 4, comma 2, lettera A), sostituire "2%" con "5%" e aggiungere, dopo la parola "casuale" la frase "di importo superiore a 10.000"

EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 3

All'art. 4, comma 2, lettera B), sostituire "2%" con "5%" e aggiungere, dopo la parola "casuale" la frase "di importo superiore a 10.000"

EMENDAMENTO MOVIMENTO 5 STELLE N.1

All'art. 4, comma 2, lettere A) e B), sostituire la frase "almeno il 2% di tutti gli atti emanati, scelti con metodo casuale" con: "la percentuale non meno del 10%, che sarà variata in base al quantitativo dei documenti emessi, con metodo casuale il cui algoritmo dovrà salvaguardare la bontà del campione prelevato".

EMENDAMENTO MOVIMENTO 5 STELLE N.2

All'art. 4, comma 4, primo capoverso, dopo le parole "irregolarità o conformità rilevate" aggiungere: "La scheda necessariamente informatica dovrà essere pubblicata sul sito del Comune. La scheda dovrà essere sintetica e riportare il nominativo della non conformità rilevata, la valutazione e il provvedimento preso. Sempre sul sito si dovrà prevedere un glossario delle non conformità (entro la fine dell'anno 2014) per permettere una valutazione delle non conformità STANDARD"

EMENDAMENTO MOVIMENTO 5 STELLE N.3

All'art. 6, comma 5, sostituire "con la medesima cadenza del controllo di gestione" con "con cadenza trimestrale"

EMENDAMENTO MOVIMENTO 5 STELLE N.4

All'art. 10, comma 7, sostituire "il Comune" con "**il Consiglio comunale**"

Al termine della discussione il Presidente passa all'esame dei singoli emendamenti

cominciando dal primo del Movimento 5 Stelle.

La Consigliera Riccardi lo ritira. Il Presidente passa quindi all'esame del secondo emendamento presentato dai gruppi di minoranza. Il Consigliere Ghilardi lo illustra.

Viene presentato il seguente subemendamento:

SUBEMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, M5S, LC CITTADINI INSIEME ALL'EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 2

Aggiungere dopo "lettera (A" le parole: "e B)"; aggiungere, prima di "5%", le parole: "almeno il"; cassare la frase: "di importo superiore a € 10.000"

Il Consigliere Zonca lo illustra.

Il Presidente pone in votazione il subemendamento all'emendamento LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME n. 2 e si determina il seguente risultato (all. A):

Componenti presenti:	n.19
Voti favorevoli:	n.19
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara il subemendamento approvato. L'emendamento risulta pertanto il seguente:

EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 2 EMENDATO  
All'art. 4, comma 2, lettere A) e B), sostituire "2%" con "**almeno il 5%**".

Il Consigliere Zonca preannuncia voto favorevole all'emendamento così come subemendato.

Il Presidente pone quindi in votazione l'emendamento LEGA NORD, PDL, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME n. 2 così come emendato e si determina il seguente risultato (all. B):

Componenti presenti:	n.20
Voti favorevoli:	n.20
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento approvato.

Il Presidente passa all'emendamento n. 3 presentato dai gruppi di minoranza. Il Consigliere Ghilardi lo ritira.

Il Presidente passa quindi all'emendamento M5S n. 2. La Consigliera Riccardi lo illustra. A questo emendamento viene presentato il seguente subemendamento:

SUBEMENDAMENTO MAGGIORANZA ALL'EMENDAMENTO M5S N. 2

Si propone di cassare l'ultimo capoverso da "sempre" a "standard"

La Consigliera Magnani lo illustra. Il Consigliere Zonca chiede anche di correggere "il nominativo" con "la tipologia".

Il Presidente pone in votazione il subemendamento all'emendamento M5S n. 2 e si determina il seguente risultato (all. C):

Componenti presenti:	n.19
Voti favorevoli:	n.19
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara il subemendamento approvato. L'emendamento risulta pertanto il seguente:

EMENDAMENTO MOVIMENTO 5 STELLE N.2 EMENDATO

All'art. 4, comma 4, primo capoverso, dopo le parole "irregolarità o conformità rilevate" aggiungere: **"La scheda necessariamente informatica dovrà essere pubblicata sul sito del Comune. La scheda dovrà essere sintetica e riportare la tipologia della non conformità rilevata, la valutazione e il provvedimento preso."**

Il Presidente pone quindi in votazione l'emendamento M5S n. 2 così come subemendato e si determina il seguente risultato (all. D):

Componenti presenti:	n.19
Voti favorevoli:	n.19
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento approvato.

Il Presidente passa all'esame dell'emendamento n. 3 M5S. La Consigliera Riccardi lo illustra. La Consigliera Magnani preannuncia voto contrario.

Il Presidente pone in votazione l'emendamento M5S n. 3 e si determina il seguente risultato (all. E):

Componenti presenti:	n.18
Voti favorevoli:	n. 5
Voti contrari:	n.13
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento respinto.

Il Presidente passa all'esame dell'emendamento n. 4 M5S. La Consigliera Riccardi lo illustra. La Consigliera Magnani preannuncia voto favorevole.

Il Presidente pone in votazione l'emendamento M5S n. 4 e si determina il seguente risultato (all. F):

Componenti presenti:	n.21
Voti favorevoli:	n.21
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento approvato.

Il Segretario generale propone il seguente emendamento:

EMENDAMENTO TECNICO

All'art. 11, punto 1, sostituire "semestralmente" con "**annualmente**"

Il Presidente pone in votazione l'emendamento tecnico e si determina il seguente risultato (all. G):

Componenti presenti:	n.21
Voti favorevoli:	n.21
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento approvato.

Il Presidente passa all'esame dell'emendamento n. 1 presentato dai gruppi di minoranza. Il Consigliere Ghilardi lo illustra. La Consigliera Magnani preannuncia voto contrario.

Il Consigliere Di Lauro presenta il seguente subemendamento:

SUBEMENDAMENTO DI LAURO

"Il Presidente del Consiglio, dopo aver ricevuto il referto, lo trasmette ai Capigruppo consiliari."

Il Presidente pone in votazione il subemendamento all'emendamento n. 1 dei gruppi di minoranza e si determina il seguente risultato (all. H):

Componenti presenti:	n.20
Voti favorevoli:	n.16 (il Presidente Ronchi corregge oralmente il suo voto)
Voti contrari:	n. 1
Astenuti:	n. 3 Facchini, Lecca, Mandelli

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara il subemendamento approvato.

L'emendamento risulta pertanto il seguente:

EMENDAMENTO LEGA NORD, PDL, M5S, LC LA TUA CITTA', LC CITTADINI INSIEME N. 1

All'art. 11, comma 2, aggiungere **"Il Presidente del Consiglio, dopo aver ricevuto il referto, lo trasmette ai Capigruppo consiliari."**

Il Presidente pone in votazione l'emendamento n. 1 dei gruppi di minoranza così come subemendato e si determina il seguente risultato (all. I):

Componenti presenti:	n.18
Voti favorevoli:	n.18
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. =

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara l'emendamento approvato.

Il Presidente apre poi la fase di dichiarazioni di voto sull'intera deliberazione, così come emendata. La trascrizione integrale delle dichiarazioni è contenuta nell'allegato estratto del verbale della seduta.

Il Consigliere Zonca dichiara la sua astensione.

Il Presidente pone quindi in votazione la deliberazione in oggetto così come emendata e si determina il seguente risultato (all. L):

Componenti presenti:	n.22
----------------------	------

Voti favorevoli:	n.15
Voti contrari:	n. =
Astenuti:	n. 7 Berlino, Di Lauro, Ghilardi, Riccardi, Scaffidi, Visentin, Zonca

Il Presidente, in base al risultato della votazione, dichiara la deliberazione in oggetto come emendata approvata.

Il testo definitivo del Regolamento come modificato è allegato quale parte integrante alla presente deliberazione.

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 e seg. D.Lgs. 82/2005.

**Il Presidente**

Andrea Ronchi

**Il Segretario Generale**

Antonio D'Arrigo