

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE  
DEL 18.02.2013 n. 4

**OGGETTO: Approvazione regolamento comunale dei controlli interni.**

TRASCRIZIONE PER ESTRAZIONE INTEGRALE DAL NASTRO MAGNETICO DEGLI  
INTERVENTI E DICHIARAZIONI DI VOTO DEI CONSIGLIERI COMUNALI

**Allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale del 18.02.2013  
n. 4.**

**OGGETTO: "Approvazione regolamento comunale dei controlli interni".**

**Trascrizione per estrazione integrale del nastro magnetico degli interventi e dichiarazioni di voto dei Consiglieri.**

*Appello nominale*

PRESIDENTE ANDRUETTO

Riprendiamo dal 4° punto: "Approvazione regolamento comunale dei controlli interni". Prego sig.ra Sindaco, ha la parola.

SINDACO AVOLA FARACI

Grazie. Il regolamento che propongo questa sera ai signori Consiglieri riguarda il regolamento dei controlli interni. È un adempimento previsto dalla legge; è un ennesimo vincolo che ci arriva dall'alto, e che forse non tiene granché conto della situazione di Comuni piccoli o medi come il nostro.

Tant'è che nei giorni scorsi ho ricevuto una lettera da parte del Comune di Roletto, in cui è stata espressa la posizione dei Consiglieri Comunali di Roletto nel senso di sottolineare al Prefetto la circostanza che purtroppo, molte volte negli anni - negli ultimi anni, soprattutto - lo Stato centrale ha previsto tutta una serie di adempimenti da parte degli enti locali, che vanno ad aggravare i procedimenti amministrativi a volte senza rendersi conto che gli enti locali sono sovente delle strutture piccole, con dimensioni medie, e che non sempre quello che è previsto per un grande Comune può valere anche per Comuni piccoli o medi come il nostro.

E questo è un altro di quei casi introdotto dal D.L. del 10 ottobre 2010 che prevedeva che entro novanta giorni dal decreto stesso, ogni Comune approvasse il regolamento sui controlli interni. Voi direte, 90 giorni dal 10 ottobre... siamo fuori termine. Questo è così ed è vero, perché il 90° giorno scadeva il 10 gennaio ma il D.L. è stato convertito solo il 7 dicembre, per cui fino al 7 dicembre si è attesa la legge di conversione e dal 7 dicembre mancava materialmente il tempo per poter predisporre il regolamento e sottoporlo all'attenzione del Consiglio Comunale tenuto conto del fatto che l'8 era festa, anche a essere pronti, insomma, il primo giorno utile era l'11. I 14 giorni di deposito sarebbero scaduti a Natale e quindi non c'era occasione di

sottoporlo al Consiglio Comunale. Per questo motivo la Prefettura ha scritto a tutti i Comuni, non solo a noi - a tutti i Comuni - concedendo una proroga fino al 10 marzo. Ed è per questo motivo che questa sera sottopongo al Consiglio Comunale l'approvazione.

Il regolamento dei controlli prevede l'istituzione di un'unità di controllo che è composta dal Segretario Comunale, dal responsabile del servizio finanziario e da un funzionario del servizio affari generali.

Tale unità di controllo ha delle funzioni di coordinamento, di indirizzo con riferimento sia ai controlli di natura finanziaria, sia ai controlli strategici. E tutti questi controlli vengono effettuati sotto l'indirizzo, la direzione - meglio - del Segretario Comunale, in quanto è l'organo che sovrintende alla gestione dell'ente.

Le attività dell'unità di controllo vengono esercitate con una metodologia approvata dalla Giunta Comunale, e il programma delle attività di controllo che deve essere predisposto una volta all'anno va coordinato con il piano di prevenzione della corruzione; piano che non abbiamo ancora predisposto e che è stato previsto da una norma successiva alla legge 190 del 2012. Per cui in un prossimo provvedimento sottoporro al Consiglio Comunale anche il piano di prevenzione della corruzione.

È possibile, naturalmente, la gestione in forma associata o mediante convenzione degli uffici delle unità di controllo, soprattutto per - questo è evidente - per i piccoli enti. E i Consiglieri, leggendo il regolamento, hanno potuto prendere atto di quelli che sono i controlli previsti; in particolare il controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile... il controllo preventivo, in realtà viene già effettuato; ogni provvedimento che viene sottoposto al Consiglio Comunale o anche alla Giunta Comunale, hanno in sé dei pareri di regolarità contabile e di regolarità amministrativa, perché gli uffici fanno un controllo preventivo.

Una cosa, invece una novità è il controllo successivo di regolarità amministrativa, perché è previsto che l'unità di controllo una volta ogni sei mesi si riunisca sotto la direzione del Segretario Generale, e che effettui dei controlli a campione sui provvedimenti amministrativi, in modo da verificare il rispetto sia degli impegni... che gli impegni di spesa rispettino le disposizioni di legge, regolamenti, contratti, le direttive e la correttezza formale nella redazione dell'atto. Per cui due volte all'anno l'unità di controllo dovrà riunirsi ed effettuare tale controllo successivo.

Vi è poi il controllo di gestione, che in realtà era già in qualche modo previsto dal piano della performance che è stato introdotto da una legge proposta dal Ministro Brunetta, che quindi... con cui da un paio d'anni almeno, ci misuriamo. Il controllo sugli equilibri finanziari va a incrociarsi con la delibera che viene sottoposta... la delibera sugli equilibri di

bilancio che viene sottoposta al Consiglio Comunale ogni anno al mese di settembre. Vi è poi il controllo strategico, che verifica lo stato di attuazione dei programmi dell'organo politico e la rispondenza dei risultati rispetto alle linee programmatiche che vengono presentate al Consiglio Comunale nel corso della prima seduta successiva alle elezioni amministrative; il controllo sulle società quotate partecipate... questo, nel nostro Comune ormai si riduce per i motivi che vi dirò, nella presentazione di uno dei prossimi punti all'ordine del giorno, ad un'unica società non quotata partecipata che è SMAT di cui noi ancora facciamo parte, mentre tutte le altre società... da tutte le altre società siamo ormai usciti o ci stiamo accingendo a uscire. Il controllo sulla qualità dei servizi, che verifica la soddisfazione degli utenti interni ed esterni dell'ente.

Al seguito di questi controlli, l'unità di controllo redige il report secondo la metodologia indicata nella delibera di Giunta di cui parlavo prima, e il segretario trasmette le risultanze dei controlli ai dirigenti, al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, all'O.I.V. e al Presidente del Consiglio Comunale.

Inoltre, periodicamente il report viene trasmesso agli organi di governo e ai dirigenti; il comma 4 riprende anche un ulteriore... quindi viene prima trasmesso il report dei controlli effettuati semestralmente, e poi vi sono ulteriori controlli periodici con un report complessivo annuale, che viene trasmesso ai medesimi organi. Grazie.

#### PRESIDENTE ANDRUETTO

Grazie. Domande di chiarimento? Consigliere Buzzelli, ha la parola.

#### CONSIGLIERE BUZZELLI

Grazie, sig. Presidente. Volevo solo un chiarimento, perché non vorrei essermi perso qualcosa per strada.

La... chiamiamola cabina di regia, quindi la triade... non me ne voglia il dr. ...(?), una volta nominata resta tale nella sua composizione non solo numerica, ma anche soggettiva, per la durata, o - fatto salvo il ruolo del Segretario Generale - gli altri due componenti, a giro vengono a sostituirsi? Perché altrimenti c'è una responsabilità continuativa per un certo lasso temporale, dei due soggetti. Fatto salvo il Segretario Generale che ovviamente, per il ruolo istituzionale che ricopre... no? Con oneri e onori che ne conseguono, insomma. Grazie.

#### PRESIDENTE ANDRUETTO

Altre domande di chiarimento? Il Sindaco vuole già rispondere subito? Prego.

#### SINDACO AVOLA FARACI

Certo. Il responsabile del servizio finanziario è quello, nel senso che periodicamente si individua quello che è il responsabile del servizio finanziario. Abbiamo poi messo nel regolamento il funzionario del servizio affari generali, perché il servizio affari generali dipende direttamente dal segretario che nel nostro Comune è anche direttore generale, almeno per ora, per cui il funzionario verrà individuato di volta in volta. Ma è naturale che sia... noi abbiamo alcune posizioni organizzative: è naturale che sia la posizione organizzativa, che si occupa degli affari generali.

#### PRESIDENTE ANDRUETTO

Bene, se non ci sono altri chiarimenti, interventi? Dichiarazioni di voto? Prego, Consigliere.

#### CONSIGLIERA FERRERO

Allora, questa delibera l'abbiamo guardata in Capigruppo, e in realtà io l'ho letta oggi quando mi è arrivata nelle mail, poi, nella sua completezza. E sono andata anche a vedermi la legge da cui arriva questa imposizione, perché è un'imposizione. In effetti, avendola vista prima forse avremmo dovuto fare un'osservazione, cioè mandare un segnale. Un segnale che questa cosa qua non ci sta bene, perché poi alla fine è una duplicazione. Il Sindaco citava prima l'esempio del Comune di Roletto: in effetti anche per Piossasco il fatto che il segretario generale, il responsabile dei servizi finanziari e il servizio affari generali debbano fare un controllo ulteriore magari a campione, su cose che comunque hanno prodotto loro, è un giro su se stessi.

Cioè, alla fine è un giro su se stessi, cioè alla fine è una moltiplicazione di burocrazia, diciamo così. E quindi, forse bisognava proprio mandare in questo caso, come prima possiamo aver fatto una mozione sull'IMU, ecco, in questo caso qui forse era una cosa che si poteva fare, senza subire sempre supinamente tutte le imposizioni che ci vengono dall'alto e che sono senza senso. Per cui, ecco, per quanto ci riguarda ci sembra una cosa... appunto, come ho già detto una cosa burocratica. È vero che c'è l'imposizione, però forse - appunto - potevamo far sentire la nostra voce come Comune di Piossasco.

#### PRESIDENTE ANDRUETTO

Ci sono altri interventi, dichiarazioni di voto... prego, Consigliera.

#### CONSIGLIERA FERRERO

Allora finisco, visto che non ci sono altri interventi e non ci sono altre opinioni sull'argomento, a noi rimane solo l'opportunità di votare contrariamente a questa delibera. Grazie.

PRESIDENTE ANDRUETTO

Ci sono altri interventi? Altrimenti mettiamo in votazione: chi è favorevole? Contrari? Astenuti?