



COMUNE DI VILLANOVA MONDOVI'
Provincia di Cuneo

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

N. 82 DEL 12/06/2025

Oggetto : PROGRAMMA DEI CONTROLLI INTERNI PER LE ANNUALITA' 2024 E SUCCESSIVE, IN ATTUAZIONE DEGLI ARTICOLI DAL 147 AL 147 QUINQUIES DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267/2000 E DEL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI, APPROVATO CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 2 DEL 7/02/2013.

L'anno **duemilaventicinque**, addì **dodici**, del mese di **giugno**, alle ore **17:15**, nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

Cognome e Nome	Carica	Pr.	As.
MURIZASCO Roberto	Sindaco	P	
BOASSO RICCARDO	Assessore	P	
VINAI GIACOMO	Assessore	P	
BONGIOVANNI CHIARA MARIA	Assessore	P	
CANDELA CRISTINA	Assessore	P	
Totale		5	0

Legenda P= Presente

G= Giustificato

A=Assente

Presiede il sig. **MURIZASCO Roberto** nella sua qualità di Sindaco.

Assiste quale Segretario Comunale **Dott.ssa CAVIGLIA Stefania**

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato regolarmente iscritto all'ordine del giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATO il Decreto Legge n. 174/2012, convertito con legge n. 213/2012, che ha modificato il Capo III del Titolo VI della Parte I del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 c.d. Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali (artt. da 147 a 147 *quinquies*) disegnando il sistema dei controlli interni degli enti locali nel solco della disciplina generale prevista per tutte le pubbliche amministrazioni dal Decreto Legislativo 30 luglio 1999, n. 286;

RILEVATO che:

- la normativa dettata per gli enti locali si connota per il maggior livello di dettaglio (relativo ad organizzazione e finalità dei controlli) e per il diretto coinvolgimento degli organi di indirizzo politico e delle figure gestionali di maggior responsabilità come il Segretario comunale ed i Responsabili dei servizi;
- il sistema è costituito da una "rete" di strumenti di monitoraggio in grado di rilevare ed intercettare le criticità che possono insorgere nella gestione dell'ente e che possono manifestarsi in relazione a diversi profili: la legittimità amministrativo - contabile, gli equilibri finanziari, l'efficiente allocazione delle risorse, la capacità di raggiungere gli obiettivi stabiliti dagli organi di direzione politica, l'attività ed i risultati degli organismi partecipati, la qualità dei servizi erogati;
- la caratteristica fondamentale dei sistemi di controllo risiede nel fatto di poter essere programmati ed organizzati da ciascun ente nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa. La predetta autonomia ha un contenuto di ampiezza tale da potersi svolgere anche in deroga ai principi indicati nel d.lgs. 289/1999 con l'unico limite derivante dal rispetto del principio della distinzione tra le funzioni di indirizzo politico e i compiti di gestione amministrativa. Esso, infatti costituisce corollario dei principi di buon andamento e imparzialità dell'amministrazione sanciti direttamente dalla Carta costituzionale;
- la pluralità dei controlli interni richiede un forte coordinamento sotto il profilo organizzativo (soggetti e/o strutture), degli strumenti utilizzati (sistemi informativi e sistemi informatici) e delle procedure operative al fine di evitare costose duplicazioni e perdite di efficienza del sistema;
- l'organizzazione del sistema dei controlli interni trova naturale collocazione all'interno dello specifico regolamento che ogni ente è tenuto ad adottare. L'art. 3, comma 2, del d.l. 174/2012 prevede, infatti, che gli strumenti e le modalità di controllo interno siano definiti da un regolamento e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del decreto stesso;
- il Comune di Villanova Mondovì con deliberazione consiliare n. 2 in data 7 febbraio 2013 ha approvato il "Regolamento dei controlli interni", il quale prevede, tra l'altro, all'articolo 2 comma 3 che *"Le attività vengono esercitate utilizzando una apposita metodologia approvata dalla Giunta Comunale"*;

VISTA la proposta formulata dal Segretario Generale relativa alla programmazione dei *"Controlli successivi di regolarità amministrativa. Metodologia relativa all'esercizio dei controlli ordinari e specifici."* allegata alla presente deliberazione quale parte integrante.

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica reso dal Segretario Generale ai sensi dell'art.49 del D.L.vo n. 267/2000;

Con votazione resa per alzata di mano ed all'unanimità;

DELIBERA

1. di approvare la metodologia dei *"Controlli successivi di regolarità amministrativa. Metodologia relativa all'esercizio dei controlli ordinari e specifici."*, allegata alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

2. di stabilire che la medesima metodologia si intende valida anche per i prossimi esercizi, fino alla approvazione di una metodologia diversa;

Con successiva votazione, unanime e favorevole, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art.134 comma 3 del D.Lgs.n.267/2000.

Il presente verbale, viene letto e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE
(MURIZASCO Roberto) *

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott.ssa CAVIGLIA Stefania) *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000 n. 445, del D.Lgs. 07/03/2005 n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa