

# COMUNE DI AMENO

Provincia di Novara

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO N° 2

Oggetto:	Direttive in attuazione del Regolamento comunale sui controlli.
Data:	01.02.2013

Con impegno di spesa ☐  
e/o previsione di entrata

Senza impegno di spesa ☒

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Rilevato che con deliberazione del C.C. n.2 del 30.01.2013, è stato approvato il Regolamento sui controlli interni al fine di dare attuazione alle disposizioni legislative di cui agli artt. 147 e ss. del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

Considerata l'opportunità di emanare al proposito apposite direttive sia per quanto riguarda il controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile, che per quanto concerne il controllo successivo sulla regolarità amministrativa degli atti, impartendo in particolare alcune disposizioni operative

### DETERMINA

#### 1) CONTROLLO PREVENTIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

- su ogni proposta di deliberazione da sottoporsi alla Giunta o al Consiglio, che non sia un mero atto di indirizzo di natura politico-amministrativa, deve essere allegato o inserito nel testo dell'atto il parere del Responsabile di servizio competente e, solo qualora comporti dei riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria e/o sul patrimonio dell'Ente, del Responsabile dei servizi finanziari in merito alla regolarità contabile ed all'eventuale attestazione della copertura finanziaria;

- su ogni proposta di deliberazione da sottoporsi alla Giunta o al Consiglio, che ricada nelle materie di cui all'art. 239.1 lett. b) e s.m.i. del TUEL, deve essere acquisito il parere preventivo del Revisore dei conti, in ordine alle sue nuove ed ampliate competenze in base al D.L. 174/2012, convertito in L. 213/2012;

- con riferimento alle determinazioni:

- il parere attestante la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa si intende rilasciato unitamente alla sottoscrizione del provvedimento da parte del Responsabile di servizio competente;

- deve essere effettuato un corretto richiamo alla conformità alle pertinenti disposizioni di legge, statuto e regolamento;
- va menzionata la regolarità dell'istruttoria svolta dall'ufficio competente e l'idoneità dell'atto nel perseguire gli interessi generali dell'azione amministrativa;
- per i lavori, forniture e servizi ove è necessario far riferimento alle procedure CONSIP o MEPA ne va fatto un espresso richiamo;
- le determinazioni che non comportino impegno di spesa vanno comunque inviate per conoscenza al Responsabile dei servizi finanziari, ai fini del controllo sugli equilibri finanziari, qualora comportino comunque dei riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria e/o sul patrimonio dell'Ente.

## 2) CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

- ai sensi dell'art. 5.1 del Regolamento sui controlli interni, per il corrente anno verranno effettuati controlli a campione, sul 50% delle determinazioni comportanti impegni di spesa;
- tali controlli verranno eseguiti ogni tre mesi contestualmente al controllo sul permanere degli equilibri finanziari di cui all. art. 6.2 del citato Regolamento;
- al fine di consentire il controllo successivo di regolarità amministrativa va indicato espressamente nell'oggetto se la determinazione comporta impegno di spesa;

## 3) CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI E SUGLI ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI

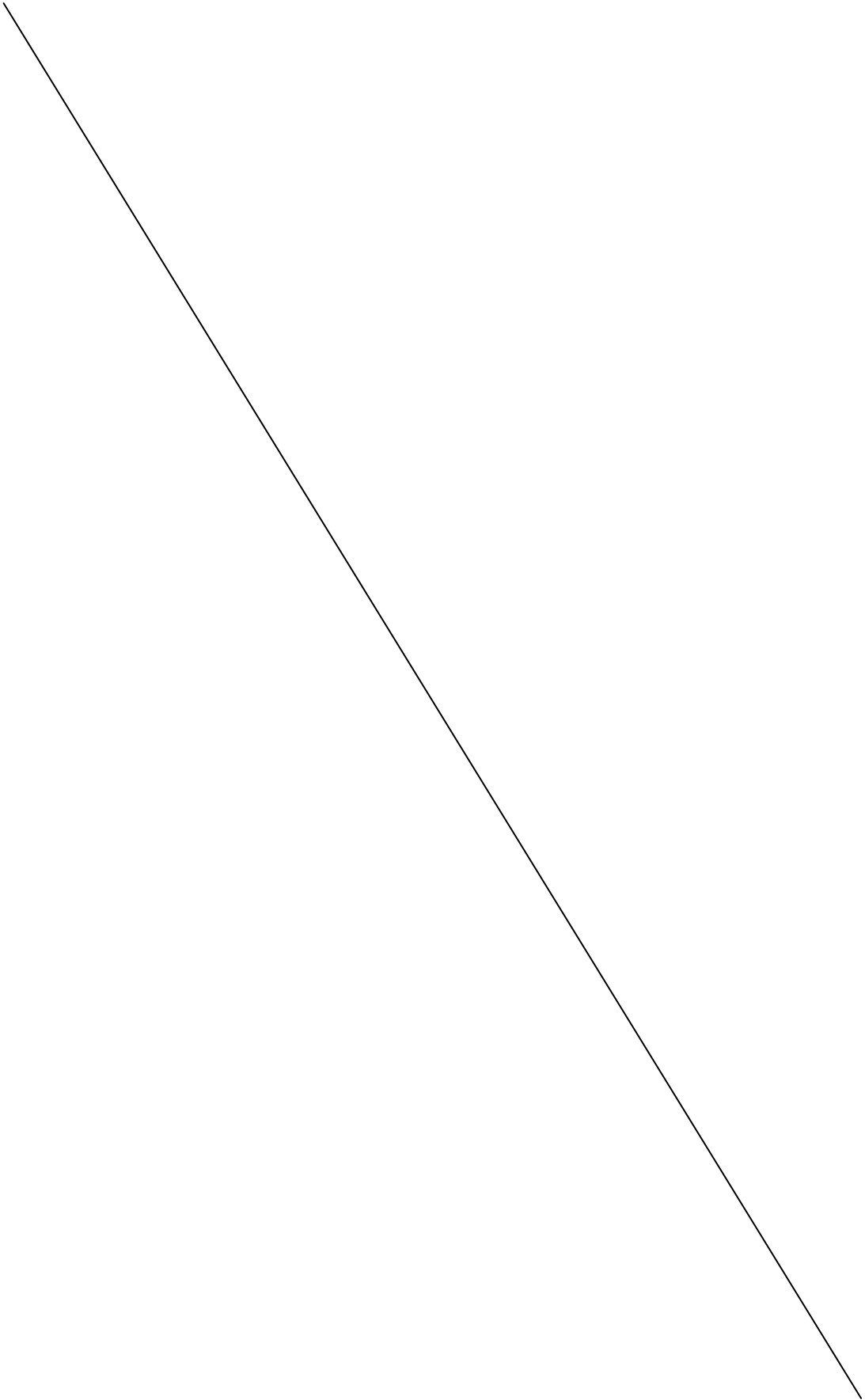
- per il controllo sugli equilibri finanziari si rimanda alla periodicità stabilita nell'art. 6.2 del Regolamento;
- per il controllo sugli organismi gestionali esterni si dà atto che verranno esperite le procedure di cui all'art. 6, c. 8 e ss., del Regolamento in parola:

## 4) CONTROLLO DI GESTIONE

in merito si rinvia a quanto previsto dal vigente Regolamento di contabilità

5) per quanto riguarda gli atti di competenza del Segretario comunale, in quanto Responsabile di servizio, i medesimi saranno oggetto di controllo da parte del Vice Segretario Comunale.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
**F.to Dott. Regis Milano Michele**



---

ATTESTATO DI COPERTURA FINANZIARIA ED ESECUTIVITÀ'

Il sottoscritto, Responsabile del Servizio Finanziario, appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa.

Lì

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO CONTABILE  
Gualtiero Baronchelli

---

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 11.03.2013 e contestualmente consegnata al segretario comunale per la prescritta comunicazione al Sindaco.

Lì 11.03.2013

IL MESSO COMUNALE  
Giacomoni Silvano

---

ESECUTIVITÀ'

La presente determinazione, non richiedendo impegno di spesa, è esecutiva dalla data di pubblicazione all'Albo Pretorio.

Lì 01.02.2013

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Dott. Regis Milano Michele

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Lì

IL SEGRETARIO COMUNALE