



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO AD ACTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO METROPOLITANO

Deliberazione n. 3 del 28 MAR. 2023

OGGETTO: Approvazione nuovo “Regolamento sul sistema dei controlli interni” ai sensi dell’art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito con modifiche dalla Legge n. 213/2012.

L’anno duemilaventitre, il giorno VENTOTTO del mese di MARZO,
alle ore 13:40, nella sede di Palazzo dei Leoni, il Commissario ad Acta Dott. Giovanni Cocco, nominato con D.A. n. 32/S.3/2023 del 15 Marzo 2023 con i poteri del Consiglio Metropolitano, con la partecipazione del Segretario Generale Rossana Carrubba;

VISTO il Decreto dell'Assessorato delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica – Dipartimento delle Autonomie Locali – Servizio 3 – n. 32/S.3/2023 del 15 Marzo 2023 di nomina del Dott. Giovanni Cocco, in qualità di Commissario ad Acta per l'adozione degli atti in sostituzione del Consiglio Metropolitan;

VISTA la L.R. n° 15/2015 e ss.mm.ii.;

VISTE le LL.RR. n° 48/1991 e n° 30/2000 che disciplinano l'O.R.EE.LL.;

VISTO il D.Lgs. n° 267/2000 e ss.mmm.ii.;

VISTA l'allegata proposta di deliberazione relativa all'oggetto;

VISTI i pareri, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n° 30/2000:

- per la regolarità tecnica, dal responsabile dell'Ufficio dirigenziale proponente;
- per la regolarità contabile e per la copertura finanziaria della spesa, dal responsabile dell'apposito Ufficio dirigenziale finanziario;

RITENUTO di provvedere in merito;

DELIBERA

APPROVARE la proposta di deliberazione indicata in premessa, allegata al presente atto, facendola propria integralmente.

☐ Il Commissario ad Acta, Dott. Giovanni Cocco, stante l'urgenza, dichiara la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 12 comma 2, della L.R. n° 44/1991.

Messina, _____

Il Commissario ad Acta
Dott. Giovanni Cocco



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

**Proposta di deliberazione del Commissario ad Acta,
con i poteri del CONSIGLIO METROPOLITANO**

**Proposta dal Segretario Generale
"Servizi Istituzionali al cittadino, anticorruzione e trasparenza, URP "**

OGGETTO: Approvazione nuovo "Regolamento sul sistema dei controlli interni" ai sensi dell'art. 3 del D.L. n.174/2012 convertito con modifiche dalla Legge n.213/2012

VISTO l'art 3 del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito in Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, che ha ridefinito il sistema dei controlli interni sostituendo l'art. 147 del TUEL, relativo alle tipologie dei controlli interni degli enti, con gli articoli dal 147bis al 147quinquies;

CONSIDERATO CHE gli Enti Locali, secondo quanto previsto dal riscritto art. 147, 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 secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione;

PREMESSO che Il Consiglio Provinciale con deliberazione n. 169 del 14/06/2013 ha approvato il *"Regolamento del sistema dei controlli interni"* previsto dall'art. 3 del D.L. 174/2012;

CHE il Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Provinciale con deliberazione n. 26 del 21/03/2014 ha approvato la *"Modifica deliberazione n. 169/C del 14 Giugno 2013 avente ad oggetto: Regolamento del sistema dei controlli interni"*;

TENUTO CONTO, in particolare, che il comma 2 dell'articolo 147 disciplina in via generale le tipologie dei controlli interni, chiarendo gli obiettivi del sistema di controllo interno, che è 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 e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, la redazione del bilancio consolidato, 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;

ATTESO CHE il regolamento vigente presenta carenze e necessita di essere adottato un nuovo regolamento, anche al fine di uniformarlo al ciclo della performance;

PRESO ATTO della necessità di abrogare e di sostituire con la presente deliberazione i provvedimenti di Consiglio Provinciale di seguito riportati:

- deliberazione n. 169/C del 14/06/2013, con cui è stato approvato il *“Regolamento del sistema dei controlli interni”*;
- deliberazione n. 26/CC del 21/03/2014, con cui è stata approvata la *“Modifica deliberazione n.169/C del 14 Giugno 2013 avente per oggetto: Regolamento del sistema dei controlli interni”*;

Richiamati gli articoli del TUEL:

- **147** tipologia dei controlli interni;
- **147 bis** disciplina del controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- **147 ter** disciplina del controllo strategico;
- **147 quater** disciplina dei controlli sulle società partecipate non quotate;
- **147 quinquies** controllo sugli equilibri finanziari.

Visto il D.Lgs. n.150/2009 e ss.mm.ii.;

Visto l'Ordinamento degli Enti Locali vigente in Sicilia;

Visto lo Statuto dell'Ente;

IL COMMISSARIO AD ACTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO METROPOLITANO

DELIBERA

Per i motivi espressi in narrativa che qui si intendono espressamente richiamati

APPROVARE il nuovo *“Regolamento sul sistema dei controlli interni” ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito con modifiche dalla Legge n. 213/2012* che, allegato al presente provvedimento, ne costituisce parte integrale e sostanziale;

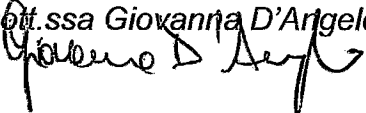
ABROGARE con la presente deliberazione i provvedimenti di Consiglio Provinciale di seguito riportati:

- deliberazione n. 169/C del 14/06/2013, con cui è stato approvato il *“Regolamento del sistema dei controlli interni”*;
- deliberazione n. 26/CC del 21/03/2014, con cui è stata approvata la *“Modifica deliberazione n.169/C del 14 Giugno 2013 avente per oggetto: Regolamento del sistema dei controlli interni”*;

TRASMETTERE la presente deliberazione e l'allegato Regolamento, a tutti i Dirigenti dell'Ente, ai Revisori dei Conti, al Nucleo Indipendente di Valutazione, alle Società e agli enti di diritto privato partecipati dalla Città Metropolitana, ciascuno per opportuna conoscenza e quanto di competenza;

PUBBLICARE la presente deliberazione all'Albo Pretorio *on-line* e sul sito istituzionale dell'Ente nella *“Sezione Amministrazione Trasparente”*.

Responsabile del Servizio

Dott.ssa Giovanna D'Angelo


SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Rossana Carrubba


Allegati: n. 1 *“Regolamento sul sistema dei controlli interni”*

(ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito
con modifiche dalla Legge n. 213/2012)

OGGETTO: Approvazione nuovo "Regolamento sul sistema dei controlli interni" ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito con modifiche dalla Legge n. 213/2012.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

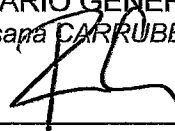
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. 23-12-2000 n. 30 e ss.mm.ii., si esprime parere:

FAVOREVOLE

In ordine alla regolarità tecnica della superiore proposta di deliberazione.

Messina, 06/03/2023

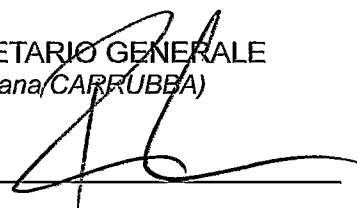
IL SEGRETARIO GENERALE
(Rossana CARRUBBA)



Si dichiara che la proposta non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria dell'Ente e pertanto non è dovuto il parere di regolarità contabile

Messina, 06/03/2023

IL SEGRETARIO GENERALE
(Rossana CARRUBBA)



PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. n° 30/2000 e ss.mm.ii., si esprime parere:

In ordine alla regolarità contabile della superiore proposta di deliberazione.

Messina, _____

IL DIRIGENTE DELLA II DIREZIONE
()

Ai sensi del D.Lgs n° 267/2000, si attesta la copertura finanziaria della superiore spesa.

Messina, _____

IL DIRIGENTE DELLA II DIREZIONE
()

Deliberazione del Consiglio Metropolitano n. 3 del 28 MAR 2023

OGGETTO: Approvazione nuovo "Regolamento sul sistema dei controlli interni ai sensi dell'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito con modifiche dalla Legge 07/12/2012 n. 213

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Commissario ad Acta

F.to Dott. Giovanni Cocco)

Il Segretario Generale

F.to Rossana Carrubba

Il Certificato di pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio di questa Città Metropolitana di Messina è reso in forma elettronica dal Servizio preposto.
--

CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 12 della Legge Regionale 3-12-1991 n. 44 e successive modifiche.

Messina, 07 APR 2023

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Rossana Carrubba

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE
