



COMUNE DI ROSATE

Provincia di Milano

Via Vittorio Veneto, 2 - 20088 Rosate (MI) - Tel. 02.90830.1 - Fax 02.908.48046

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 61 DEL 20/11/2008

COPIA

OGGETTO: APPROVAZIONE MODIFICA REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.

Il giorno 20/11/2008, alle ore 21:00, presso questa sede comunale, convocati in seduta ordinaria ed in prima convocazione – con avviso scritto del Sindaco, notificato a norma di Legge, i Signori Consiglieri comunali si sono riuniti per deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno la cui documentazione è stata depositata nei 3 giorni precedenti l' adunanza.

Assume la presidenza il Sindaco, PASI PIERLUIGI, assistito dal Segretario Comunale SCHIAPACASSA Dott.ssa ANTONIA.

Assessori esterni: partecipano SERAFINI ANTONIO.

Dei Signori Consiglieri in carica a questo Comune:

Presenti

Assenti/Assenti giustificati

PASI PIERLUIGI
DE PASQUALE ANNA
BIELLI ORIETTA
VALERIANI DANIELA
ROBECCHI FRANCESCO
TOSCANO FRANCO MARIA
COSTA EMILIANO
CATTONI GIAN PIETRO
DEL BEN DANIELE
PREVITALI FEDERICO
PANARA MASSIMO
MERONI CARLO
TARANTOLA M. GRAZIA
TARANTOLA CARLO
CIVIERO ARMANDO
CRESPI ALESSANDRO

CARLINI GINO

Membri ASSEGNATI 17 PRESENTI 16

Il Presidente, accertato il numero legale per poter deliberare validamente, invita il Consiglio Comunale ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la seguente relazione-proposta:

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 26/05/2005 con la quale si è provveduto ad approvare il nuovo Regolamento comunale di contabilità in conformità al D.Lgs n. 267/2000;

Rilevata la necessità di provvedere alla modifica del suddetto regolamento affinché lo stesso sia maggiormente aderente ai principi di efficienza ed efficacia dell'attività amministrativa, in particolare i seguenti articoli:

art. 26 "Controllo di gestione" (attuato dal Segretario comunale o direttore generale tramite il suo staff),

art. 27 "Funzioni di vigilanza" (verifiche sulle fasi delle entrate e della spesa)

art. 44 "Servizio di economato" (aumento del limite unitario del fondo di anticipazione);

Considerato che le modifiche del Regolamento sono state sottoposte all'esame della Commissione Consultiva Bilancio e Affari generali il 11.11.2008;

Vista la bozza qui allegata quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Preso atto del parere espresso dal Responsabile del Settore ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

Visto il d.lgs. n. 267/2000;

Visti gli interventi:

L'Assessore al Bilancio sig. Antonio Serafini espone le modifiche: riguardano l'art. 26 "Controllo di gestione", l'art. 27 "Funzioni di vigilanza" e l'art. 44 "Servizio di economato".

Spese contrattuali.

Il consigliere sig. Gian Pietro Cattoni: si tratta di modifiche ragionevoli, migliorano la qualità del servizio. Il suo gruppo voterà a favore.

Con voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare le modifiche del Regolamento Comunale di Contabilità, agli artt. 26, 27 e 44, qui allegati quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti unanimi dichiara il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 d.lgs. n. 267/2000.

Art. 26
Controllo di gestione

- 1) Il controllo di gestione ha per oggetto l'attività amministrativa e gestionale dell'ente.
 - a) Il controllo di gestione è attuato dal **segretario comunale o dal direttore generale, se nominato, tramite il suo staff.**
 - b) **Questa funzione ha** carattere continuativo, diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia e l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione degli obiettivi predetti.
 - c) **Verranno pertanto istituiti presso ogni servizio i relativi centri di costo.**
- 2) Le risultanze del controllo di gestione, costituiscono oggetto di relazione resa entro il 30 settembre oltre che con il report periodico ed è tesa a fornire utilmente gli elementi di conoscenza necessari per consentire:
 - a) agli amministratori, la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati;
 - b) ai responsabili, la valutazione dell'andamento della gestione dei loro servizi;
 - c) al nucleo di valutazione, la valutazione dell'operato dei responsabili.
- 3) Il controllo di gestione utilizza per il suo funzionamento:
 - a) le risultanze della contabilità finanziaria (relazione previsionale e programmatica, piano esecutivo di gestione);
 - b) le risultanze della contabilità patrimoniale;
 - c) dati extracontabili.
- 4) La rilevazione dei dati relativi alle spese e alle entrate e la loro elaborazione sono effettuate sotto la responsabilità **del segretario comunale o del direttore generale, se nominato, tramite il suo staff con l'ausilio dei servizi finanziari tramite il suo responsabile.**

Art. 27
Funzioni di vigilanza

1. I Responsabili di settore vigilano, nell'adempimento delle loro funzioni, sulla corretta gestione delle risorse finanziarie ad essi attribuite, sulla corretta tenuta e conservazione delle relative documentazioni e registrazioni, anche ai fini fiscali, sulla corretta tenuta e conservazione dei beni comunali ad essi affidati o da essi acquisiti e sul costante aggiornamento dei relativi inventari. In particolare vigilano, anche a mezzo dei dipendenti ad essi sottoposti, sulla corretta gestione dei servizi di cassa, ove istituiti, e sul comportamento dei dipendenti che vi operano.
2. Il Responsabile del servizio finanziario vigila sulla regolare gestione dei fondi di bilancio e riferisce al Consiglio per il tramite del suo Presidente, alla Giunta per il tramite del Sindaco, Segretario comunale o Direttore generale, e all'Organo di Revisione sulle eventuali anomalie che abbiano occasione di verificare nell'adempimento delle proprie funzioni.
3. Il Responsabile del settore finanziario, dispone **accurate** verifiche, anche a campione, **sulle fasi delle entrate e della spesa** dei vari uffici e servizi comunali; può indicare ai Responsabile di settore le azioni ritenute più appropriate per il migliore esercizio delle attività di gestione finanziaria; e **procede ad effettuare ispezioni su preciso mandato del Sindaco o del Segretario comunale o Direttore generale, se nominato, o per propria iniziativa.**

Art. 44
Servizio di economato

1. L'economato è organizzato come servizio autonomo, con proprio responsabile.
2. La gestione delle spese è affidata al dipendente incaricato che assume la qualifica di economo e le responsabilità dell'agente contabile di diritto. L'economato è dotato all'inizio di ciascun anno finanziario di un fondo, dell'importo massimo di € 5.000,00 reintegrabile durante l'esercizio previa presentazione del rendiconto documentato dalle spese effettuate, riscontrato e vistato dall'unità organizzativa competente del servizio finanziario e approvato dal responsabile del servizio finanziario con propria determinazione.
3. Le modalità di utilizzazione del fondo di anticipazione, di tenuta delle scritture contabili e di rendicontazione sono stabilite come segue:

- il fondo di anticipazione è utilizzabile esclusivamente per il pagamento entro il limite unitario di € 300,00 delle spese qui di seguito indicate:

- a. piccole attrezzature per computer;
- b. cancelleria;
- c. spese postali;
- d. trasporti e facchinaggi;
- e. carte e valori bollati;
- f. noleggi di autovetture;
- g. rimborsi pedaggi autostradali e benzina per missioni fuori Comune;
- h. spese di viaggio e di missione di amministratori e dipendenti, nei limiti di legge e se il loro importo non comporti l'obbligo di ritenute fiscali e previdenziali.
- i. spese contrattuali e di registrazione;
- j. tasse di circolazione autoveicoli, prenotazione e revisioni;
- k. spese urgenti necessarie al buon funzionamento degli uffici;
- l. prestazioni per servizi e forniture, provviste ed interventi tecnici di carattere urgente su attrezzature;

- Il Ragioniere deve attestare l'impegno di spesa e la relativa copertura finanziaria;
- L'economato non può far uso del fondo di anticipazione diverso da quello per cui lo stesso fu concesso;
- Le somme liquide conservate presso il servizio non devono eccedere il normale fabbisogno di cassa e devono risultare dai rendiconti presentati;
- Possono essere effettuate verifiche autonome di cassa da parte del responsabile del servizio finanziario oltre a quella prevista dall'art. 223 dell'ordinamento;
- Il contabile tiene un unico registro cronologico per tutte le operazioni di cassa effettuate, numerato e vidimato dal responsabile del servizio finanziario;
- Il rendiconto è presentato dall'economato con periodicità trimestrale;
- Le disponibilità sul fondo di anticipazione esistenti al 31 dicembre sono versate in tesoreria per la chiusura generale del conto di gestione;
- Il rendiconto della gestione è presentato entro il termine di due mesi dalla chiusura dell'esercizio finanziario ai sensi e per gli effetti dell'art. 233 dell'ordinamento;

Il rendiconto della gestione è parificato con le scritture contabili dell'ente dal responsabile del servizio finanziario.

4. **Si deroga all'importo massimo di cui al comma 3 solo per le spese indicate alle lettere i e j dello stesso comma in quanto determinate per legge.**

SEDUTA DI CONSIGLIO COMUNALE DEL 20.11.2008
ART. 49 D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

DELIBERA NR. 61

OGGETTO: APPROVAZIONE MODIFICA REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Visto con parere favorevole.

li, 20.11.2008

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO
F.to dr.ssa Antonia Schiapacassa

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto con parere favorevole.

li,

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Si esprime parere favorevole alla citata

L'UFFICIO DEL REVISORE DEL CONTO

li,

IL REVISORE DEL CONTO
Dr. Osvaldo Angeretti

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to Pierluigi Pasi

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Antonia Schiapacassa

PUBBLICAZIONE / COMUNICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di Legge all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi e cioè dal 28/11/2008 al 13/12/2008 .

Rosate, 28/11/2008

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Antonia Schiapacassa

ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione , insussistenti iniziativa, denunce di vizi di illegittimità o di incompetenza, di cui all'articolo 134 comma 3° del testo unico D.Lgs. n. 267/2000

Rosate, 09/12/2008

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Antonia Schiapacassa

COPIA CONFORME

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Rosate, 28/11/2008

IL FUNZIONARIO DELEGATO
Dr.ssa Fiori Annalisa

