

COMUNE di Cervasca
REVISORE UNICO
CERRI Dott. Carlo

Verbale n. 13 del 20/04/2023

OGGETTO: PARERE SULL'APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER I CONTROLLI INTERNI

IL REVISORE DEI CONTI
CERRI Dott. Carlo

Il sottoscritto CERRI Dott. Carlo in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Cervasca nominato dal Consiglio Comunale con delibera n. 16 del 03/06/2020 per il triennio 03/06/2020 – 02/06/2023; esaminato il regolamento di cui in oggetto, il quale si compone di 20 articoli suddivisi in sette capi.

Dato atto che di seguito vengono riportati gli articoli e che si fa espresso rimando al testo per la specifica normativa degli stessi;

Capo I – Inquadramento generale

Art. 1 - Oggetto e riferimenti.

Art. 2 – Impostazione e finalità.

Art. 3 – Sistema dei controlli interni

Art. 4 - Principi di applicazione del sistema dei controlli interni

Capo II – Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Art. 5 - Sistema dei controlli di regolarità amministrativa e contabile

Art. 6 - Finalità ed oggetto del controllo successivo di regolarità amministrativa

Art. 7 - Riferimenti normativi e principi per il controllo successivo di regolarità amministrativa

Art. 8 – Organo preposto al controllo successivo di regolarità amministrativa

Art. 9 - Articolazione dei contenuti delle relazioni del controllo amministrativo

Art. 10 - Sistema di pianificazione, programmazione e controllo gestionale

Art. 11 – Le Relazioni di inizio mandato

Art. 12 - Strumenti di rendicontazione di fine mandato

Capo III – Controllo di Gestione

Art. 13 - Sistema di programmazione, monitoraggio e controllo di gestione – riferimenti operativi

Art. 14 - Organizzazione del controllo di gestione e collocazione
nel sistema integrato dei controlli interni

Capo IV - Controllo sugli equilibri finanziari

Art 15 - Finalità ed oggetto del controllo sugli equilibri finanziari

Capo V - Controllo sugli organismi partecipati

Art. 16 - Definizione del perimetro degli organismi soggetti al controllo

Capo VI –Controlli interni e integrazione con il sistema della performance

Art. 17 - Ottimizzazione delle procedure per la misurazione e la valutazione della performance

Capo VII – Disposizioni finali

Art. 18 - Ricognizione dell'efficacia ed adeguatezza del sistema dei controlli interni

Art. 19 - Norma di rinvio

Art. 20 - Entrata in vigore

- Atteso che il nuovo Regolamento dei controlli interni è presentato a seguito della volontà, espressa dall'Amministrazione di redigere un apposito regolamento a sé stante rispetto al regolamento di contabilità;
- vista la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 18/04/2023;
- visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio segreteria;
- visto l'articolo 239, lettera b) del D.lgs. 267/2000;

E S P R I M E

parere favorevole alla proposta di cui all'oggetto.

Lì, 20/04/2023

Il Revisore dei Conti
CERRI Dott. Carlo
(firmato digitalmente)