



## GIUNTA REGIONALE

---

### DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE

**OGGETTO:** Approvazione del documento “Linee guida per le attività di Controllo Ispettivo Contabile” nei confronti degli enti, aziende, agenzie e società partecipate dalla Regione Abruzzo.

#### LA GIUNTA REGIONALE

**VISTA** la legge regionale 14 settembre 1999, n. 77 e ss. mm. e ii. concernente “*Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo*”.

**VISTO** il D.Lgs. 30-7-1999 n. 286 e ss.mm e ii. recante “*Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'articolo 11 della L. 15 marzo 1997, n. 59*” (sistema dei controlli interni).

**VISTA** la D.G.R. n. 347 del 18.06.2019, successivamente integrata e modificata con D.G.R n. 385 del 02.07.2019 e D.G.R n. 854 del 27/12/2019 con le quali sono state ridefiniti gli assetti organizzativi dei Dipartimenti e Servizi della Giunta Regionale.

**VISTA** la D.G.R. n. 146 dell'11/03/2020, successivamente modificata dalla D.G.R n. 270 del 14/05/2020 con la quale si è provveduto alla organizzazione interna del Dipartimento Risorse e sono state tra l'altro individuate le competenze e il funzionigramma organizzativo del Servizio Controllo di Gestione incardinato presso il Dipartimento Risorse.

**VISTA** la D.G.R n. 408 del 15.07.2020 con la quale è stato conferito al dott. Marco Valeri, ai sensi dell'art. 20 L.R. n° 77/99 e ss.mm.ii., l'incarico di dirigente responsabile del Servizio Controllo di Gestione incardinato presso il Dipartimento Risorse.

**CONSIDERATO** che all'interno del Servizio Controllo di Gestione è stato previsto l'Ufficio di nuova istituzione denominato “Controllo Ispettivo Contabile” le cui competenze sono declinate in dettaglio nell'allegato A2 - della D.G.R n. 270 del 14/05/2020.

**PRESO ATTO** che le suddette competenze consistono nello specifico in:

- verifiche e controlli per accertare la destinazione e lo stato di esecuzione delle assegnazioni di risorse regionali presso gli enti, aziende, agenzie e società partecipate in collaborazione con ciascun Dipartimento regionale competente per materia;
- esame di situazioni specifiche e rilascio pareri su tematiche e aspetti di natura contabile rientranti nell'ambito delle attività di controllo espletate dall'ufficio in collaborazione con tutti i Dipartimenti della Giunta Regionale;
- esame e controllo dei bilanci di esercizio delle società sottoposte a controllo analogo da parte della Regione e dei rendiconti degli enti strumentali in collaborazione con i dipartimenti competenti per materia.

**VISTO** che con determinazione direttoriale DPB/35 del 25.02.2021, rettificata parzialmente dalla determinazione direttoriale DPB/36 del 26.02.2021, è stato conferito l'incarico di responsabilità dell'Ufficio "Controllo Ispettivo Contabile" all'interno del Servizio Controllo di Gestione.

**RITENUTO** di dover specificare la natura, i principi, il contenuto e le finalità del controllo ispettivo contabile implementato dalla Giunta Regionale nell'ambito delle nuove competenze del Servizio Controllo di Gestione.

**RITENUTO** pertanto di dover formalizzare delle linee guida per il controllo ispettivo contabile effettuato dal Servizio Controllo di Gestione – Ufficio Controllo Ispettivo Contabile - nei confronti degli enti, aziende, agenzie e società partecipate dalla Regione Abruzzo.

**CONSIDERATO** che il documento "Linee guida per le attività di Controllo Ispettivo Contabile" - di cui all'Allegato A alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale – rappresenta soprattutto uno strumento metodologico volto a definire i tratti caratteristici e peculiari delle attività di controllo rientranti nelle competenze del Servizio Controllo di Gestione, come risultanti dalla D.G.R n. 270 del 14/05/2020.

**CONSIDERATO** che con l'approvazione del predetto documento si intende dare altresì, sotto il profilo procedimentale, una disciplina organica e una maggiore trasparenza alle attività di controllo svolte, anche a tutela e garanzia dei soggetti controllati

**DATO ATTO** che:

- che il Dirigente del Servizio "Controllo di Gestione", sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile dell'ufficio competente per materia, ha espresso parere favorevole in merito alla legittimità del presente provvedimento e alla regolarità tecnica ed amministrativa del medesimo e che la presente Deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale;
- in virtù di quanto precede, il Direttore del Dipartimento "Risorse" ha espresso parere favorevole al presente provvedimento ritenendo la proposta conforme agli indirizzi, competenze, funzioni e obiettivi assegnati al Dipartimento medesimo.

**A VOTI UNANIMI** espressi nelle forme di legge,

## **DELIBERA**

per le motivazioni espresse in narrativa che qui si intendono integralmente riportate:

- 1) di **approvare** il documento Allegato A "Linee guida per le attività di Controllo Ispettivo Contabile" quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di **dare atto** che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale.

DIREZIONE GENERALE/DIPARTIMENTO: **DIPARTIMENTO RISORSE**

SERVIZIO: **CONTROLLO DI GESTIONE**

UFFICIO: **Controllo Ispettivo Contabile**

L'Estensore

Dott. Daniela Di Stefano  
*(firmato elettronicamente)*

\_\_\_\_\_  
(firma)

Il Responsabile dell'Ufficio

Dott. Daniela Di Stefano  
*(firmato elettronicamente)*

\_\_\_\_\_  
(firma)

Il Dirigente del Servizio

Dott. Marco Valeri  
*(firmato digitalmente)*

\_\_\_\_\_  
(firma)

Il Direttore Regionale

**Dott. Fabrizio Bernardini**

\_\_\_\_\_  
(firma)

Il Componente la Giunta

**Dott. Guido Quintino Liris**

\_\_\_\_\_  
(firma)

=====

Approvato e sottoscritto:

Il Presidente della Giunta

\_\_\_\_\_  
(firma)

\_\_\_\_\_

Il Segretario della Giunta

\_\_\_\_\_  
(firma)

=====