



COMUNITA' MONTANA DEL GOCEANO - BONO

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ANELA, BENETUTTI, BONO, BOTTIDDA, BULTEI, BURGOS, ESPORLATU, ILLORAI, NULE

Bono (SS) Tel 079 790050

Rapporto sui controlli interni (dal 01.01.2021 al 31.12.2021)

(art.3 d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213; art.3, comma 7°, del Regolamento sui controlli interni)

Premessa

Il presente Rapporto viene redatto ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n.174/2012, convertito in legge 213/2012 ed in applicazione del Regolamento sui controlli interni (*approvato dal Consiglio della Comunità Montana con propria deliberazione n.2 del 25/01/2013*).

Il Rapporto si riferisce al sistema dei controlli interni disciplinato dettagliatamente dal suddetto Regolamento, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.3 della legge 213/2012, nella quale sono previste le varie tipologie dei controlli interni.

Il sistema dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dall'art. 2 del regolamento, è diretto alla verifica:

- a) della regolarità amministrativa intesa come rispondenza degli atti alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa;
- b) della regolarità contabile degli atti adottati, del mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza dei residui e di cassa;
- d) del controllo di gestione, inteso come verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati dagli organi di indirizzo politico amministrativo e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la qualità e la quantità dei servizi offerti, della funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, del livello di efficienza, efficacia ed economicità dell'attività gestionale svolta per il raggiungimento dei predetti obiettivi.

Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva e con la metodologia prevista dall'art. 2 del Regolamento.

Al sistema dei controlli interni partecipano, per legge (art.3, comma 4°, legge 213/2012) i Responsabili dei servizi.

Rapporto sui controlli interni - deliberazioni

Il controllo effettuato dal Segretario generale, con la partecipazione dei Responsabili di procedimento ha riguardato tutte le deliberazioni dell'Assemblea e della Giunta della Comunità Montana, adottate dal 1 gennaio al 31 dicembre 2021:

- **N.° 39 deliberazioni di Assemblea esaminate;**

- **N.° 61 deliberazioni della Giunta esaminate;**

Esso è stato effettuato in via preventiva e si è concretizzato nel rilascio del parere di regolarità tecnica da parte del Dirigente Responsabile del Servizio competente per materia; con l'espressione del parere è stata verificata la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine il collegamento con gli obiettivi dell'Ente nonché il rispetto delle procedure. Tutti i pareri sono stati riportati nel testo del provvedimento, non si sono mai verificate espressioni di pareri sfavorevoli da parte dei responsabili di servizio e non sono state rilevate irregolarità.

Rapporto sui controlli interni - determinazioni

Il controllo preventivo sulle determinazioni adottate è stato svolto nella fase di formazione dell'atto, da parte del responsabile di servizio, talvolta con la consulenza del Segretario generale. Il controllo di regolarità amministrativa si è concretizzato nell'accertamento, da parte del Segretario dirigente, del rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente; della correttezza e regolarità delle procedure; della correttezza formale nella redazione dell'atto e, infine del rispetto delle competenze proprie degli organi che adottano i provvedimenti.

Sono state adottate (dal 01.01 al 31.12.2021), dai responsabili dei servizi interessati n. **236 determinazioni:**

n. 219 - Atti dirigenziali;

n. 17 - Centrale Unica di Committenza.

Sono stati sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa, per il periodo 01.01 – 31.12.2021, in misura del 100 % gli atti dirigenziali e Centrale Unica di Committenza.

All'esito dei suddetti controlli, non sono emerse irregolarità.

Rapporto sui controlli interni – contratti/convenzioni

n. 10 atti di cui n. 6 contratti sottoscritti dal Presidente e n. 4 convenzioni da registrare in caso d'uso sottoscritte dal Dirigente;

Rapporto sui controlli interni – decreti del Presidente

n. 11 decreti;

Rapporto sui controlli interni - conclusioni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dal legislatore (legge 213/2012) e come da regolamentato dall'Ente (deliberazione n. 2 del 25/01/2013) nel periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2021 è stato svolto correttamente.

Il presente rapporto, come prevede il 2° comma dell'art.2 del regolamento, verrà trasmesso al Revisore dei Conti, all'Assemblea della Comunità Montana e al Nucleo di Valutazione.

Viene poi inserito sul sito istituzionale, con i documenti e i prospetti del monitoraggio, nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Regolamento controlli interni"

Bono, 1° giugno 2022

Il Segretario generale – Dirigente reggente
Dr. Francesco Maria Nurra