



UNIONE DEI COMUNI GALLURA
Staz. Marittima – I Piano – Porto Commerciale
07020 Palau (SS)

P.IVA / C.F. 02346160902

Tel. 0789 708699 – Fax 0789 708699

email: info@unionegallura.gov.it – P.E.C.: info@pec.unionegallura.gov.it
<http://www.unionegallura.gov.it>

Relazione sui controlli interni al 31/12/2017

1. Finalità della relazione

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147-bis del T.U.E.L. che, così come modificato dal D.L. 174/2012, convertito con Legge 213/2012, ha previsto un "rafforzamento" del sistema dei controlli, che il legislatore ha inteso incrementare, consolidando in particolare le modalità di presidio sull'attività amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire: la legittimità (l'immunità degli atti da vizi o cause di nullità, che ne possano compromettere l'esistenza, la validità o l'efficacia), la regolarità (l'adozione degli atti nel rispetto dei principi, delle disposizioni e delle regole generali che presiedono la gestione del procedimento amministrativo), la correttezza dell'attività amministrativa (il rispetto delle regole e dei criteri che presiedono le tecniche di redazione degli atti amministrativi).

Il controllo di regolarità amministrativa ha lo scopo di assicurare la regolarità e correttezza della propria attività e di ottenere un miglioramento costante della qualità degli atti in modo da:

- garantire e aumentare l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa;
- aumentare la trasparenza dell'azione amministrativa;
- aumentare l'efficacia comunicativa degli atti prodotti;
- consentire, ove possibile, il tempestivo, corretto ed efficace esercizio del potere di autotutela;
- prevenire il formarsi di patologie dei provvedimenti, al fine di ridurre il contenzioso.

Il controllo di regolarità amministrativa si svolge nel rispetto del principio di esclusività della responsabilità dirigenziale e di autotutela.

2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile all'interno del sistema dei controlli interni

I controlli di regolarità amministrativa e contabile si inseriscono nel sistema integrato dei controlli interni che va letto, progettato, programmato e applicato secondo i principi e le disposizioni sulla trasparenza, di cui costituisce uno dei pilastri portanti.

Non bisogna, poi, dimenticare che il sistema dei controlli (andando a verificare il buon andamento dell'attività amministrativa) costituisce il supporto naturale della valutazione dell'attività dell'ente nel suo complesso, dei dipendenti deputati allo svolgimento delle varie attività, e dei soggetti che operano per o per conto del Comune.

3. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile dell'Unione dei Comuni Gallura

L'articolo 147-bis ha sottoposto a controllo "le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento" (articolo 147-bis, comma 2 del D.Lgs. 267/2000).



UNIONE DEI COMUNI GALLURA
Staz. Marittima – I Piano – Porto Commerciale
07020 Palau (SS)

P.IVA / C.F. 02346160902

Tel. 0789 708699 – Fax 0789 708699

email: info@unionevallura.gov.it – P.E.C.: info@pec.unionevallura.gov.it
<http://www.unionevallura.gov.it>

Questa Amministrazione si è tempestivamente dotata di un Regolamento sui Controlli Interni adottato con delibera di Consiglio nr. 1 del 08.02.2013.

Il controllo di regolarità amministrativa. L'art. 2 del suddetto regolamento definisce come effettuare il controllo di regolarità amministrativa suddividendolo nella fase preventiva e nella fase successiva: nella fase preventiva il controllo si applica alle deliberazioni, alle determinazioni e, più in generale, a tutti i provvedimenti amministrativi: esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica.

Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo è svolto dal Segretario, che si avvale della struttura nominata con proprio atto, sulle determinazioni ed in particolare sulle determinazioni a contrarre. Il controllo di regolarità amministrativa successivo ha gli stessi contenuti previsti dal controllo di regolarità amministrativa nella fase preventiva.

Il controllo di regolarità contabile. L'art. 3 del regolamento sui controlli interni dell'Unione prevede che il controllo di regolarità contabile sia svolto dal responsabile finanziario e si concretizza nel visto sulle determinazioni e nel parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione che producono, anche indirettamente, conseguenze finanziarie e/o patrimoniali sull'ente.

Le suddette fasi di controllo terminano con la predisposizione di un rapporto semestrale che viene trasmesso ai responsabili, al Nucleo di Valutazione, al Revisore dei conti, al Presidente, alla Giunta ed al Consiglio.

4. Controllo attività secondo semestre 2017

Tutto ciò premesso, il Segretario Generale, in conformità dei succitati artt. 2 e 3 del Regolamento sui Controlli Interni, ha proceduto al controllo dei seguenti atti amministrativi ed attesta quanto segue:

- nel periodo 01.07.2017 – 31.12.2017 risultano adottate:
 - n. 05 deliberazioni di Giunta dell'Unione;
 - n. 09 deliberazioni di Consiglio dell'Unione;
 - n. 190 determinazioni di cui :
 - n. 157 del Direttore Generale dell'Unione dei Comuni Gallura;
 - n. 33 del Dirigente e/o dei R.U.P. della Centrale Unica di Committenza;

nelle quali non sono state riscontrate illegittimità o vizi di procedura.

Richiamata la relazione, ns. prot. 1399 del 05.07.2017, con la quale è stato effettuato il controllo sugli atti adottati nel periodo dal 01.01.2017 al 30.06.2017, si attesta che nel corso dell'anno 2017 sono state adottate:

- n. 10 deliberazioni di Giunta dell'Unione;
- n. 11 deliberazioni di Consiglio dell'Unione;
- n. 367 determinazioni di cui:
 - n. 296 del Direttore Generale dell'Unione dei Comuni Gallura;;
 - n. 71 del Dirigente e/o dei R.U.P. della Centrale Unica di Committenza;



UNIONE DEI COMUNI GALLURA
Staz. Marittima – I Piano – Porto Commerciale
07020 Palau (SS)

P.IVA / C.F. 02346160902

Tel. 0789 708699 – Fax 0789 708699

email: info@unionegallura.gov.it – P.E.C.: info@pec.unionegallura.gov.it
<http://www.unionegallura.gov.it>

La presente relazione, ai sensi dell'art. 147 bis - comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 2, comma 6, del Regolamento sui Controlli Interni, viene trasmessa al Presidente, alla Giunta, al Consiglio, al Nucleo di Valutazione e al Revisore dei Conti.

Palau, 10.01.2018

Il Segretario e Direttore Generale

Dr.ssa Barbara Pini

