



GIUNTA REGIONALE

DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 919 DEL 8 OTTOBRE 2004

Attività di controllo sulla gestione delle spese affidate alle Direzioni e Strutture Speciali di Supporto. Parziale modifica delle Deliberazioni della G.R. n. 1608 del 7.12.2000 e n. 11 del 14.01.2002.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTA la L.R. 23.11.1977 n. 66 recante “Norme sulla gestione della spesa regionale tramite Funzionari delegati”;

VISTA la L.R. 29.12.1977 n. 81 recante “Norme sulla contabilità regionale”;

VISTA la L.R. 14.9.1999 n. 77 recante “Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo”;

VISTA la L.R. 10.5.2002 n. 7 recante “Disposizioni Finanziarie per la redazione del Bilancio annuale 2002 e pluriennale 2002-2004 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria 2002)”, e, in

VISTA la L.R. 25.3.2002 n. 3 “Ordinamento contabile della Regione Abruzzo”;

VISTA la L.R. 26.04.2004 n. 16 “Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2004 – Bilancio pluriennale 2004-2006 della Regione Abruzzo”;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 932 del 13.11.2002 con la quale è stata costituita la Struttura Speciale di Supporto “Controllo Ispettivo Contabile” nel rispetto di quanto previsto al comma 2 dell’art. 15 della citata L.R. 10.5.2002 n. 7 con le competenze di cui all’art. 28 della L.R. 14.9.1999 n. 77, così come dettagliatamente evidenziate nell’allegato “A” della stessa deliberazione;

VISTE le deliberazioni della Giunta Regionale n. 1608 del 7.12.2000 e n. 11 del 14.1.2002 aventi entrambi per oggetto “Atto di organizzazione concernente la gestione delle spese affidate alle Direzioni ed alle Strutture Speciali di Supporto”;

RILEVATO che le tra competenze della Struttura Speciale di Supporto “Controllo Ispettivo Contabile”, secondo quanto previsto dall’art. 28 della L.R. 14.9.1999 n. 77, così come

dettagliatamente individuate nella sopra richiamata D.G.R. n. 932 del 13.11.2002, è ricompresa l'attività di controllo ispettivo finanziario sulle strutture amministrative della Giunta Regionale anche al fine di accertare la destinazione e lo stato di utilizzazione delle assegnazioni di risorse finanziarie;

RILEVATO, altresì, che la gestione delle spese affidate alle Direzioni e Strutture Speciali di Supporto della Giunta Regionale, tramite i Responsabili della spesa - Funzionari delegati, così come disciplinate dalle sopra citate Deliberazioni della G.R. n. 1608/2000 e n.11/2002 rientra nell'ampio contesto delle attività sottoposte al controllo ispettivo finanziario da parte della Struttura Speciale di Supporto "Controllo Ispettivo Contabile";

CONSIDERATO che le relazioni trimestrali sulla gestione della spesa, trasmesse dalle Direzioni e Strutture Speciali di Supporto, alla Struttura Speciale di Supporto "Controllo Ispettivo Contabile", conformemente all'allegato "C" di cui alle Deliberazioni della G.R. nn. 1608/2000 e 11/2002, si appalesano estremamente generiche in quanto le spese effettivamente sostenute rispetto alle risorse annualmente assegnate vengono raggruppate soltanto con riferimento al capitolo di imputazione e alla tipologia delle stesse, si rende necessario modificare il citato allegato al fine di renderlo funzionale allo svolgimento dell'attività di controllo, sia per quanto attiene alla fase preliminare della relativa programmazione e pianificazione sia alle modalità di esecuzione del controllo medesimo;

RITENUTO, pertanto, di dover procedere alla modifica dell'allegato "C" relativo alla relazione trimestrale sulla gestione della spesa da parte delle Direzioni e Strutture Speciali di Supporto di cui alla D.G.R. n. 1608 del 7.12.2000, così come confermato con D.G.R. n. 11 del 14.1.2002, integrandolo con i dati e le informazioni ritenute necessarie ai fini dell'individuazione delle procedure e delle metodologie di controllo;

PRESO ATTO che il Dirigente Responsabile della Struttura Speciale di Supporto "Controllo Ispettivo Contabile" ha espresso il proprio parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e amministrativa del presente provvedimento ed alla sua conformità alla legislazione vigente apponendo la propria firma in calce al presente atto;

Ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

per le motivazioni espresse in narrativa

1. di modificare parzialmente la Deliberazione della Giunta Regionale n. 11 del 14.1.2002 relativamente alla lettera h) di cui al punto 1) del dispositivo con particolare riferimento alla relazione sulla gestione della spesa in conformità della modulistica approvata con l'allegato "C", fermo restando la validità e l'applicabilità di tutte le altre disposizioni nella stessa dettate;
2. di modificare e sostituire l'allegato "C" di cui alla deliberazione n. 1608 del 7.12.2000, richiamato e confermato con la sopra citata D.G.R. n. 11/2002, ritenuto non più adeguato, con il Mod. C/1, allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale, relativo al rendiconto trimestrale della gestione della spesa che le Direzioni e Strutture Speciali

di Supporto, dovranno trasmettere alla Struttura Speciale di Supporto “Controllo Ispettivo Contabile” per le verifiche e i controlli finanziari;

3. di dare atto, conseguentemente, che la lettera h) di cui al punto 1) del dispositivo della D.G.R. n.11 del 14.1.2002 è così modificato: “I Responsabili della spesa sono tenuti a rendicontare trimestralmente al proprio Direttore o Dirigente della Struttura Speciale di Supporto la spesa gestita. Gli stessi, entro il mese successivo la chiusura del trimestre, trasmettono copia del rendiconto della gestione della spesa in conformità del Mod. C/1 approvato con la presente deliberazione, alla Struttura Speciale di Supporto “Controllo Ispettivo Contabile” e a conservare presso le Direzioni tutti gli atti contabili disposti e quietanzati, nonché la documentazione giustificativa, che dovrà essere messa a disposizione degli incaricati della citata Struttura in sede di verifiche e controlli. Negli stessi termini copia del citato rendiconto dovrà essere trasmesso anche alla Tesoreria Regionale”;
4. di inviare la presente deliberazione a tutte le Direzioni Regionali e Strutture Speciali di Supporto, nonché alla Tesoreria Regionale.