



COMUNE DI MARSCIANO

Largo Garibaldi 1
06055 Marsciano (Perugia)
C.F. 00312450547

Tel. 075-87471
fax 075-8747288
pec: comune.marsciano@postacert.umbria.it
sito internet: www.comune.marsciano.pg.it

OGGETTO: RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DELLA VALUTAZIONE , DELLA TRASPARENZA E INTEGRITA' DEI CONTROLLI INTERNI, AI SENSI DELL'ART. 14, COMMA 4, LETT. A) DEL D. LGS. N. 150/2009.

ANNO 2016

Il sistema dei controlli interni del Comune di Marsciano opera in modo integrato e coordinato, in sinergia con gli strumenti di pianificazione e programmazione, a garanzia dell'economicità, efficacia, legalità e buon andamento della gestione complessiva dell'Ente.

E' parte dei controlli interni anche il sistema integrato di pianificazione, misurazione e controllo per la gestione del ciclo della performance.

Il sistema dei controlli interni è integrato con il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza e costituisce elemento di supporto nell'attività di prevenzione della corruzione.

I controlli interni sono svolti, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del DL 174/2012, convertito in legge 7.12.2012 n. 213, nel rispetto dei principi e delle disposizioni dell'art. 147, 147 bis e 14 quinquies del Decreto Legislativo 267/2000 e s.mm, secondo quanto previsto dal regolamento comunale sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 5 dell'8/3/2013.

I controlli interni si articolano in:

a) controllo di regolarità amministrativa e contabile::

- Garantisce la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa attraverso i controlli sugli atti amministrativi

b) controllo di gestione:

- assicura che le risorse vengano acquisite ed impiegate con efficienza ed efficacia nel perseguimento degli obiettivi dell'organizzazione.

c) controllo strategico, che comprende anche la relazione sulle performance:

- Le finalità del controllo strategico sono quelle di rilevare i risultati conseguiti rispetto alle linee programmatiche di mandato approvate dal Consiglio, gli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, i tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, le procedure operative attuate confrontate con i

progetti elaborati, la qualità dei servizi erogati e il grado di soddisfazione della domanda espressa, gli aspetti socio-economici e, complessivamente, l'andamento della gestione dell'ente.

d) controllo sulle società partecipate non quotate.

- Le finalità del controllo sulle società partecipate non quotate sono quelle di rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli altri vincoli dettati a queste società.

e) controllo sugli equilibri finanziari:

- Garantisce la salvaguardia degli equilibri di bilancio, secondo la disciplina contenuta nel Regolamento comunale di contabilità;

f) controllo della qualità dei servizi erogati:

- Verifica, attraverso indagini di *customer satisfaction*, il livello di soddisfazione degli utenti rispetto ad alcuni servizi erogati dal Comune.

g) controllo performance:

- Consiste in:
 - ° definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, delle fasi e tempi di esecuzione e degli indicatori di risultato
 - ° monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi
 - ° misurazione e valutazione della performance, organizzativa e individuale, attraverso l'utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito
 - ° dare conto dei risultati raggiunti agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai competenti organi esterni, ai cittadini e agli utenti.

I report sulle varie forme di controllo interno sono pubblicati nella sezione "Amministrazione trasparente" sotto sezione "altri contenuti – controlli interni".

Nel corso dell'anno 2016 si sono svolti i controlli di cui alle lettere a),b),c),e),g).

Si è svolto inoltre attività istruttoria per consentire l'avvio nel 2017 dei controlli di cui alle lettere d) e f).

IL PRESIDENTE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Dr.ssa Cinzia Stefanangeli