

COMUNE DI MONTEVERACHI
Provincia di Arezzo

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Relazione del Nucleo di Valutazione sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni (art. 14, c. 4, lett. a), d.lgs. n. 150/2009.

L'art. 14 comma 4 D. Lgs. 150/2009 dispone che l'Organismo indipendente di valutazione della performance monitora il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale sullo stato dello stesso. Presso il Comune di [Monteverachi](#) non è stato istituito l'OIV, ma permane il Nucleo di Valutazione e l'art. 14 del D.Lgs. 150/2009 suddetto non è direttamente applicabile agli Enti Locali, tuttavia si ritiene opportuno delineare un quadro generale del sistema di controlli interni.

In merito alla performance, il Comune con delibera C.C. n. 114/2013 ha approvato il Regolamento per la valutazione e la misurazione della performance dove si precisa che il piano triennale della performance coincide con la relazione previsionale e programmatica (attualmente DUP) e il piano annuale delle performance coincide con il Piano esecutivo di Gestione e il Piano dettagliato degli obiettivi, infine la relazione annuale sulle performance coincide con la relazione sul consuntivo.

La relazione sulla performance anno 2016, coincidente con la relazione al consuntivo anno 2016 è stata approvata con delibera C.C. n. 37 del 27/04/2017, mentre la relazione sulla performance anno 2017, coincidente con la relazione al consuntivo anno 2017 dovrà essere approvata entro il 30 aprile 2018.

Con verbale prot. n. 22468 del 25/05/2017 il Nucleo di Valutazione ha trasmesso la documentazione attestante il grado di conseguimento degli obiettivi gestionali a suo tempo assegnati ai dirigenti ed al Segretario Generale per l'anno di riferimento 2016 e con nota prot. n. 6626 del 7/2/2018 sono stati assegnati i punteggi relativi ai comportamenti organizzativi assegnati ai predetti dirigenti ed al Segretario Generale. Questi risultati sono stati omologati rispettivamente con delibere G.C. n. 106/2017 e G. C. 40/2018.

Gli obiettivi relativi all'anno 2017 non sono stati ancora valutati.

In merito ai controlli interni, il cui regolamento è stato approvato con Delibera C.C. n. 23 del 29.04.2015 in base alle risultanze prodotte dall'Ufficio di Controllo di Gestione, la G.C. con delibera n. 225/2017 ha preso atto del Referto per l'anno 2016 da inviare alla Corte dei Conti ed a tutti i soggetti interessati. La stessa delibera è stato inviato alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo in data 21/12/2017 prot. n. 54576.

I controlli di regolarità amministrativa e contabile sono stati svolti in via preventiva e successiva a norma di legge e di regolamento, e di tali controlli è stata data esplicita evidenza con la relazione annuale prodotta dal Segretario generale in data 10.1.18 prot1352/18.

In merito ai controlli sugli equilibri finanziari il regolamento comunale all'art. 14 prevede che, in occasione delle ordinarie verifiche di cassa da effettuare a cura dell'Organo di revisione, il Responsabile del servizio finanziario formalizzi separatamente, anche l'avvenuto controllo sugli equilibri finanziari, descrivendo le attività svolte ed attestando il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale, asseverato dall'Organo di revisione e trasmesso (entro il termine di gg. 5 dalla chiusura dell'iter di verifica di cassa), oltre che ai Responsabili di servizio anche alla Giunta comunale, affinché quest'ultima con propria deliberazione ne prenda atto nella prima seduta utile. I controlli sono stati effettuati a margine di ogni variazione di bilancio e rilevabili in apposito

allegato. Con deliberazione C.C. n. 78 del 25/07/2017 è stato provveduto, altresì, alla verifica complessiva finalizzata alla salvaguardia degli equilibri ai sensi dell'art. 193 del TUEL.

Montevarchi, 30/03/2018

Il Nucleo di Valutazione
Dott.ssa Elena Squarcialupi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'E. Squarcialupi', written in a cursive style.