

**L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE
DEL COMUNE DI PONTE SAN PIETRO (BG)**

*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 2021*

Il sistema dei controlli interni del Comune di Ponte San Pietro 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 del Consiglio Comunale n.3 del 15.02.2013, modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 20.02.2014.

Considerata l'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha interessato l'anno 2020, 2021 e porta i suoi effetti anche per l'anno in corso, si sono verificati forti elementi di criticità nella gestione amministrativa dell'organizzazione comunale, con particolare riferimento ai tempi di controllo; per questi motivi, la Relazione di verifica della regolarità amministrativa e contabile ai sensi degli articolo 16 e17 del Regolamento comunale per i controlli interni è stata effettuata per l'anno 2021 in forma semplificata, protocollo 32446 del 3.12.2021 per il primo semestre 2021 e protocollo 0010264 del 29.04.2022 per il secondo semestre 2021.

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.

**L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE
DEL COMUNE DI PONTE SAN PIETRO (BG)**

L'attività è stata svolta dal Segretario comunale con la collaborazione dell'ufficio di staff

b) controllo di gestione:

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

L'attività viene svolta da parte del servizio finanziario

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.

L'attività è svolta dal Servizio di controllo di gestione Ragioneria.

d) controllo sugli equilibri finanziari:

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

L'attività è stata svolta dal responsabile del servizio finanziario

e) Valutazione 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.

**L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE
DEL COMUNE DI PONTE SAN PIETRO (BG)**

f) Trasparenza:

L'ente assolve gli obblighi in tema di trasparenza nei termini meglio evidenziati nelle attestazioni periodicamente rese.

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

Ponte San Pietro, 30 aprile 2022

L'Organismo Indipendente di Valutazione

*Documento firmato digitalmente ai sensi del DPR 445/2000
e Decreto Legislativo 82/2005 e norme collegate*