

Relazione annuale dell'OIV di cui all'art. 14, comma 4, lett. a) DLgs. 150/2009 sullo stato nell'anno 2016 del funzionamento del sistema complessivo della valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni del Comune di Toscolano Maderno (Brescia)

La presente relazione rappresenta il momento di verifica annuale della corretta applicazione da parte del Comune di Toscolano Maderno dei disposti di cui al DLgs. 150/2009 e delle linee guida delle metodologie e delle indicazioni dell'Anci e della CIVIT (ora ANAC).

L'organismo di valutazione del Comune di Toscolano Maderno è costituito in forma monocratica nella persona della sottoscritta, nominata con decreto sindacale n. 14576 del 04.11.2014 ed opera nel rispetto del regolamento degli Uffici e dei Servizi approvato con la deliberazione G.C. n. 160 del 24.09.2010 (in particolare, modificato con la deliberazione G.C. n. 198 del 04.11.2014).

L'attività svolta nel corso del 2016 ha riguardato in particolar modo:

- il funzionamento del sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con deliberazione G.C. n. 199 del 04.11.2014.
- il funzionamento del sistema di controlli interni approvato con deliberazione C.C. n. 4 del 25.01.2013 di cui all'art. 147 del TUEL.

A tal proposito si evidenzia che:

- il sistema di valutazione risulta adeguato, posto che è improntato alla valorizzazione di criteri meritocratici e premianti. L'erogazione del salario accessorio avviene, previa approvazione della relazione della performance, sulla base di valutazione annuale articolata in una sezione comportamenti ed in una sezione obiettivi, previamente approvati in coerenza con linee programmatiche di mandato e con gli strumenti di programmazione (DUP e bilancio di previsione);
- il Comune di Toscolano Maderno ha attivato un sistema di controlli successivi di regolarità amministrativa in forma unipersonale nella persona del Segretario comunale ed opera nel rispetto del regolamento approvato con deliberazione di Consiglio Comunale C.C. n. 4 del 25.01.2013. I controlli vengono effettuati periodicamente dal Segretario comunale mediante una selezione casuale effettuata con tecniche di campionamento. Il fine è verificare la conformità e la coerenza degli atti agli standards di riferimento. La disamina dei provvedimenti avviene in contraddittorio con il soggetto che ha assunto l'atto, in un'ottica di controllo collaborativo, con lo scopo di enfatizzare non già l'aspetto ispettivo, di per sé ritenuto sterile, ma la buona pratica ed azione amministrativa.

Tali controlli sono poi oggetto di una relazione annuale da cui risulti: il numero degli atti/procedimenti esaminati; i rilievi sollevati e il loro esito; le osservazioni eventuali che si ritiene di sottoporre al Responsabile che ha emesso l'atto; le analisi riepilogative e le indicazioni da fornire alla struttura organizzativa. Le relazioni sono trasmesse ai Responsabili di servizio, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al Revisore dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e al Consiglio comunale e sono oggetto di pubblicazione in Amministrazione Trasparente.

- il Comune di Toscolano Maderno ha inoltre attivato un sistema di controllo degli equilibri finanziari, svolto, a cadenza periodica, sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile dei servizi finanziari, con la vigilanza dell'Organo di revisione e del Segretario comunale, volto a garantire il costante raggiungimento del risultato di sostanziale pareggio di bilancio e il rispetto delle norme previste dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle regole di finanza pubblica. Il Responsabile dei Servizi finanziari redige una relazione conclusiva rivolta al Sindaco, alla Giunta comunale e al Revisore dei conti, con la quale viene illustrata la situazione complessiva degli equilibri finanziari dell'Ente e delle ripercussioni ai fini del rispetto dei vincoli del patto di stabilità interno e allo stato dell'indebitamento. Il Revisore esprime eventuali rilievi e proposte sulla Relazione. Successivamente la Giunta comunale prende atto delle condizioni di equilibrio con apposito provvedimento, da comunicare al Consiglio Comunale.

Alla luce di quanto sopra si ritiene che il sistema dei controlli interni e della valutazione sia rispondente allo spirito del legislatore.

Toscolano Maderno, 31 marzo 2017

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE
f.to *dott.ssa Mariateresa Porteri*