

**Comune di Cervasca**

**Provincia di Cuneo**



# Referto Controllo di Gestione

***Esercizio 2016***

**REDATTO AI SENSI ARTT. 196-197-198 E 198 BIS DEL D.LGS. 267/2000**

## PREMESSA

Il Comune di Cervasca ha proceduto a redigere il referto del Controllo di gestione per l'anno **2016** sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità vigente.

## INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

### ♦ **DATI DELL'ENTE:**

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	Amministrativa Demografici P.L.	Responsabile:	VALACCO dott. Susanna
Area:	Economico finanziaria e tributi	Responsabile:	BARRA dott.ssa Sonia
Area:	Tecnico e Tecnico Manutentiva	Responsabile:	OTTA Geom. Guido

### ♦ **DATI RELATIVI AL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNO:**

Livelli di controllo adottati:

CONTROLLO DI GESTIONE	SI
VALUTAZIONE PRESTAZIONE DIRIGENZIALE E/O RESPONSABILI DI SERVIZIO	SI

### ♦ **RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:**

Responsabile:	BARRA Dott.ssa Sonia			Qualifica:	Istruttore Direttivo	
Decreto di nomina	n. 9	del	28/07/2014			

♦ **REVISORE:**

CAMPASSO Rag. Carla	in carica sino al	03	2017
---------------------	-------------------	----	------

♦ **TESORERIA**

Banca di Caraglio del Cuneese e della Riviera dei fiori (Credito cooperativo)	Scadenza affidamento servizio	2020
---	-------------------------------	------

♦ **ECONOMO e AGENTI CONTABILI**

RENAUDO Marilena	Economo
BERGIA Fulvia	Ag. Contabile demografici
CEAGLIO Giorgio	Ag. Contabile demografici
CORINNO Tiziana	Ag. Contabile Polizia Locale
BIANCO Maurizio	Ag. Contabile Polizia Locale
BRIGNONE Massimo	Ag. Contabile Polizia Locale

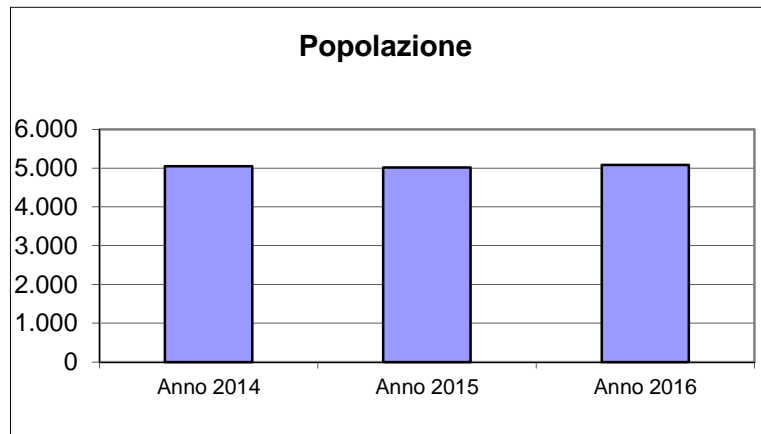
♦ **DATI INERENTI GLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE:**

Bilancio di Previsione 2016 e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	17	del	29/04/2016
Rendiconto di Gestione 2015 e relativi allegati	app.con deliberazione	CC	n.	11	del	29/04/2016
Salvaguardia Equilibri e Assestamento 2016	app.con deliberazione	CC	n.	27	del	29/07/2016

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

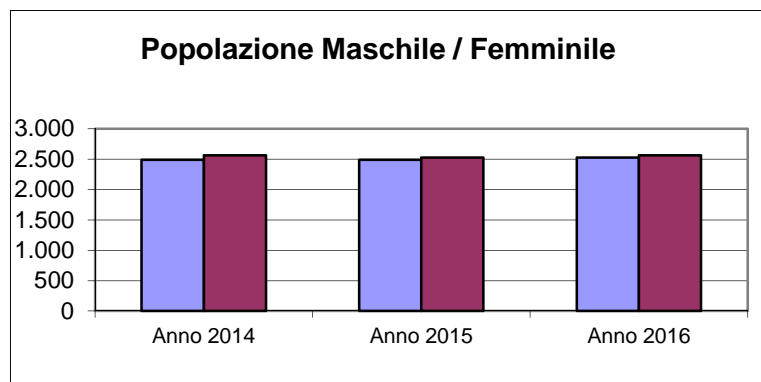
### POPOLAZIONE

<b>Popolazione</b>	Anno 2014	5.049
	Anno 2015	5.013
	Anno 2016	5.084

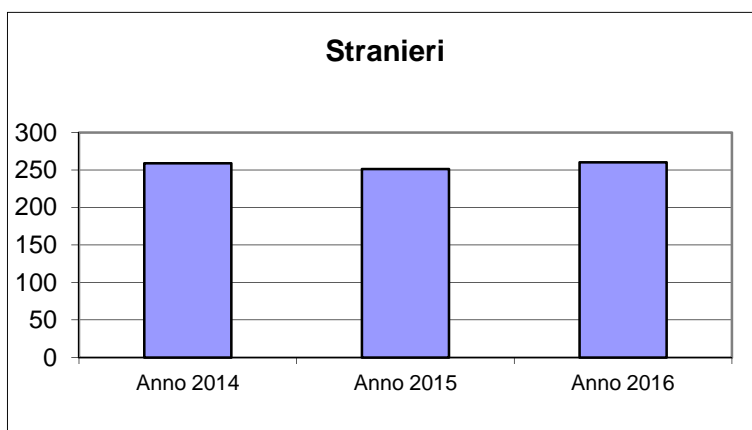


<b>Popolazione Femminile</b>	Anno 2014	2.486
	Anno 2015	2.486
	Anno 2016	2.523

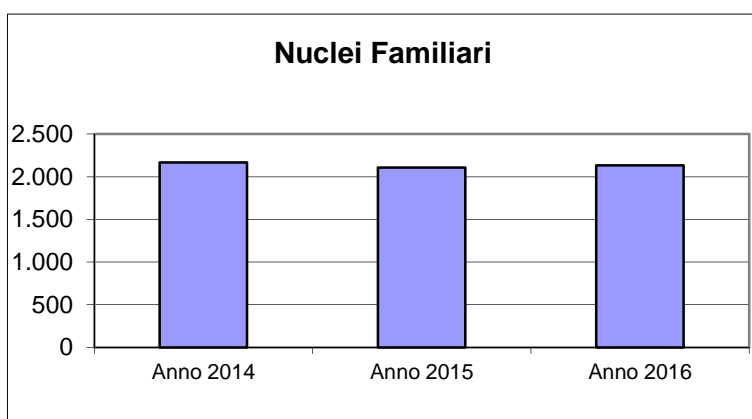
<b>Popolazione Maschile</b>	Anno 2014	2.563
	Anno 2015	2.527
	Anno 2016	2.561



<b>Stranieri</b>	Anno 2014	259
	Anno 2015	251
	Anno 2016	260

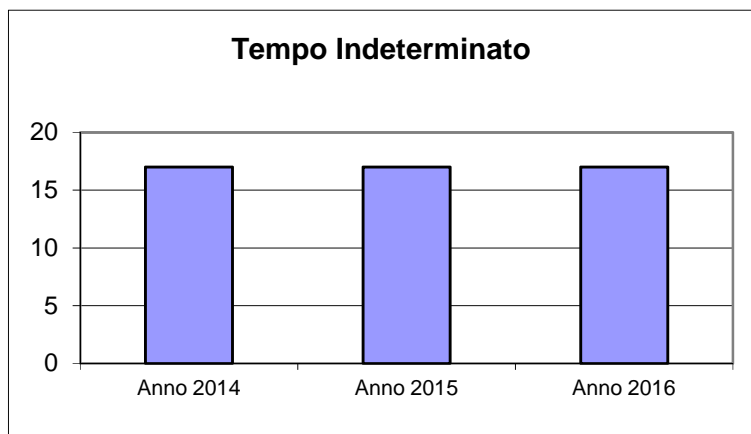


<b>Nuclei Familiari</b>	Anno 2014	2.166
	Anno 2015	2.109
	Anno 2016	2.133

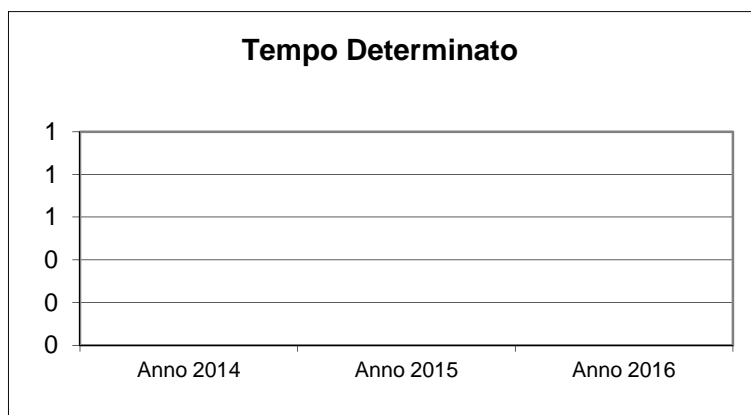


## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

<b>Tempo Indeterminato</b>	Anno 2014	17
	Anno 2015	17
	Anno 2016	17



<b>Tempo Determinato</b>	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0



<b>Cantieri di Lavoro</b>	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

<b>Interinali</b>	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

<b>Co.Co.Co.</b>	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

<b>L.S.U.</b>	Anno 2014	0
	Anno 2015	0
	Anno 2016	0

## Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente TERRITORIO

<b>Superficie TOTALE</b>	18
<b>Superficie URBANA</b>	15

<b>Numero Vie</b>	102
<b>Numero U.I.U. (Unità immobiliari)</b>	6421

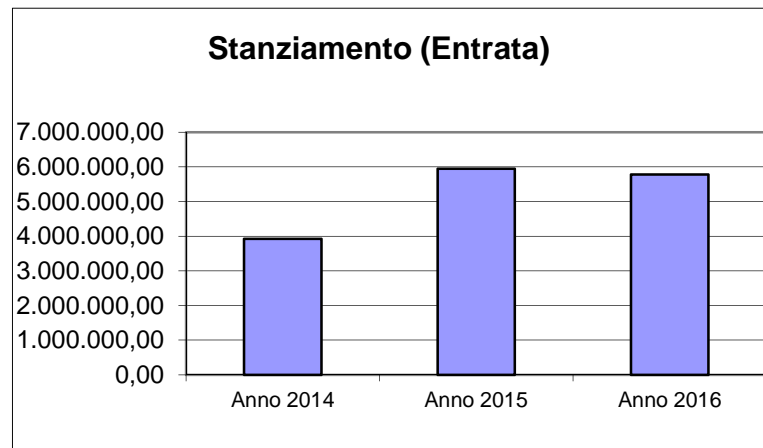
<b>Suddivisione U.I.U. per Categorie :</b>	
<b>A1 - Abitazioni di tipo signorile</b>	0
<b>A2 - Abitazioni di tipo civile</b>	946
<b>A3 - Abitazioni di tipo economico</b>	691
<b>A4 - Abitazioni di tipo popolare</b>	450
<b>A5 - Abitazioni di tipo ultrapopolare</b>	0
<b>A6 - Abitazioni di tipo rurale</b>	22
<b>A7 - Abitazioni in villini</b>	702
<b>A8 - Abitazioni in ville</b>	0
<b>A9 - Castelli, palazzi di eminenti pregi artistici e storici</b>	0
<b>A10 - Uffici e studi privati</b>	9
<b>A11 - Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi</b>	0
<b>B - Unità immobiliari per uso di alloggi collettivi</b>	19
<b>C1 - Negozi e botteghe</b>	67
<b>C2 - Magazzini e locali di deposito</b>	838
<b>C3 - Laboratori per arti e mestieri</b>	39
<b>C4 - Fabbricati e locali per esercizi sportivi</b>	0
<b>C5 - Stabilimenti balneari e di acque curative</b>	0
<b>C6 - Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse</b>	1599
<b>C7 - Tettoie chiuse o aperte</b>	351
<b>D - Immobili a destinazione speciale</b>	177
<b>E - Immobili a destinazione particolare</b>	24
<b>Altre Categorie</b>	487



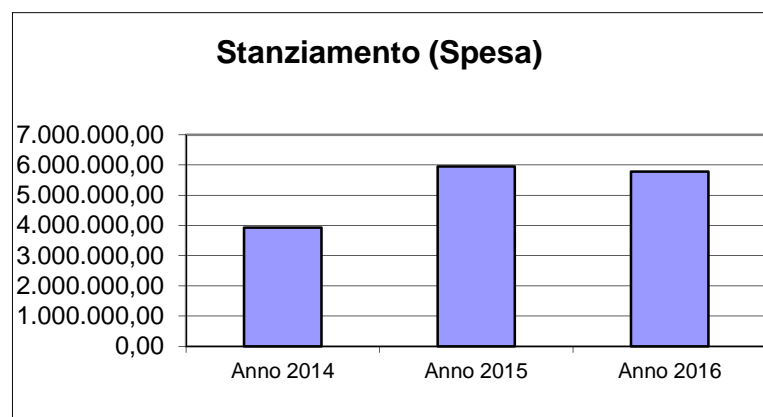
# Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

## CONTABILE

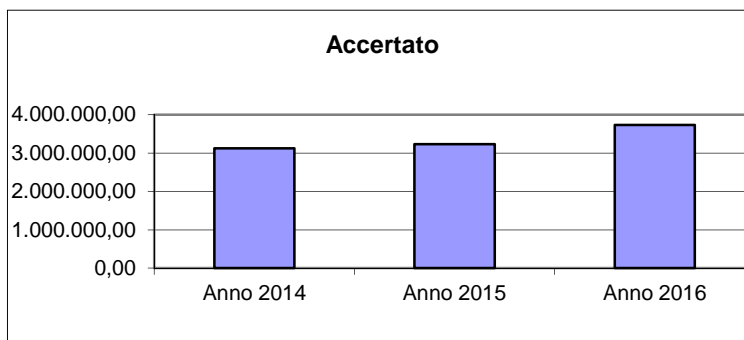
<b>Stanziamiento (Entrata)</b>	Anno 2014	3.923.623,48
	Anno 2015	5.944.977,40
	Anno 2016	5.774.870,86



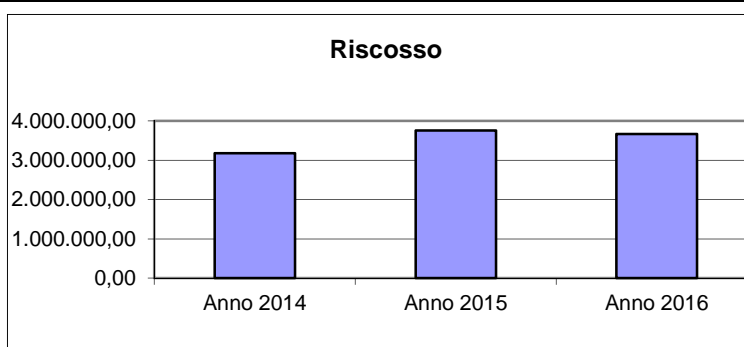
<b>Stanziamiento (Spesa)</b>	Anno 2014	3.923.623,48
	Anno 2015	5.944.977,40
	Anno 2016	5.774.870,86



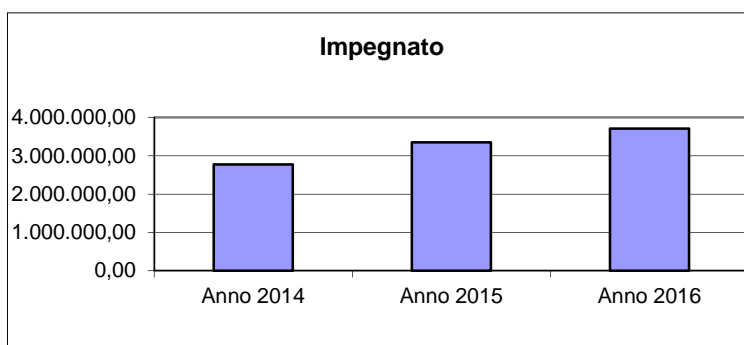
<b>Accertato</b>	Anno 2014	3.129.225,83
	Anno 2015	3.235.756,80
	Anno 2016	3.733.027,40



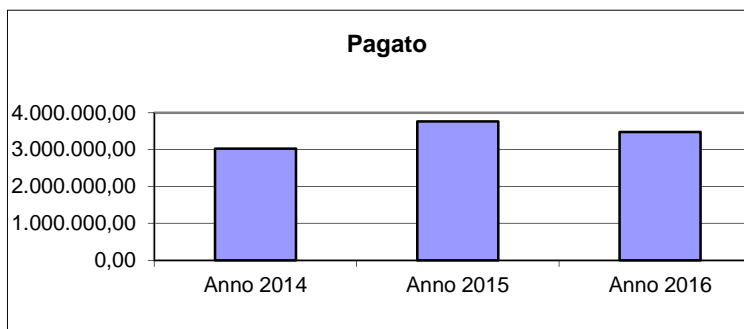
<b>Riscosso</b>	Anno 2014	3.176.874,64
	Anno 2015	3.761.578,08
	Anno 2016	3.666.598,11



<b>Impegnato</b>	Anno 2014	2.772.347,85
	Anno 2015	3.354.245,29
	Anno 2016	3.713.992,63



<b>Pagato</b>	Anno 2014	3.026.274,68
	Anno 2015	3.770.142,97
	Anno 2016	3.476.977,64



# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**ENTE**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis  
del D.LGS. 267/2000**

## CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base dei programmi definiti nella Relazione Previsionale e Programmatica annuale, nonché degli obiettivi PEG assegnati con deliberazione G.C. n. 68 del 18/05/2016.

Il controllo di gestione si è esplicato, per ciascun obiettivo, attraverso

- a) **il controllo budgetario** ove vengono riportati i dati riepilogativi dei valori finanziari dai quali emerge lo scostamento tra dati previsionali e impegnato e tra pagato e impegnato;
- b) **il controllo sulla tempistica** di esecuzione delle attività miranti al raggiungimento degli obiettivi ove vengono monitorati e riportati gli scostamenti tra tempi previsti e tempi effettivi di realizzazione;
- c) **il controllo del raggiungimento degli obiettivi attraverso l'analisi degli indicatori:** per verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, sono stati predefiniti, come prevede la norma, per ogni obiettivo una serie di indicatori di misurazione per i quali si è proceduto ad evidenziare il dato atteso e quello conseguito. Gli indicatori vengono suddivisi e raggruppati in indicatori di Risultato, Efficacia, Efficienza, Qualità, Quantità.

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)**
**ENTE : Comune di Cervasca**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg-)	(gg-)							
Mantenimento	Gestione Servizi istituzionali, generali e di gestione	18.427.045,13	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	5	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo economico e competitività	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00
	Gestione Debito pubblico	1.724.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondi e accantonamenti	671.158,49	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	6	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	4.219.882,78	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	9	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	9.027.437,85	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	1	1	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	229.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.007.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Turismo	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	4.086.379,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	Gestione Soccorso civile	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.240.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	9	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.445.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	8	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anticipazioni finanziarie	6.875.408,11	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi per conto terzi	3.670.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	1	1	0,00
Sviluppo	Predisposizione Piano di accessibilità al sito anno 2016	1.641,88	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ANPR - nuova anagrafe popolazione residente	793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		739,26	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Predisposizione progetto di gestione delle palestre comunali	750,80	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione dell'Imposta unica comunale nelle tre componenti con passaggio al nuovo sistema informatico	16.149,94	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	5	5	5	0,00
		16.166,55	0,00	0,00	0,00	0,00									
	nuova resa del conto giudiziale alla Corte dei Conti con prog. SIRECO	1.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182	182	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		1.432,50	0,00	0,00	0,00	0,00									
	manutenzione ordinaria aree verdi e cigli stradali	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		14.014,45	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	1	1	0,00
	Opere pubbliche 2016	935.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		935.670,70	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	3	3	0,00
	sito informatico istituzionale comunale: pubblicazione e atti nuovo portale	3.190,10	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00

	edilizia	3.190,18	0,00	0,00	0,00	0,00									
	implementazione progettazione interna	1.152,90	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	studio e stesura nuovo Regolamento di contabilità armonizzato	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121	366	202,48	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		1.001,03	0,00	0,00	0,00	0,00									
	piano di informatizzazione	4.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197	366	85,79	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Appalto concessione e gestione della casa di riposo di proprietà comunale	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212	212	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	appalto servizio refezione scolastica anni scolastici 2016/2017 - 2017/2018 - 2018/2019	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254	254	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	verifica lampade pubblica illuminazione e inserimento nuovi punti luce a led	82.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione a regime contabilità ex D.Lgs 118/2011 - armonizzata	9.650,55	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	redazione programma triennale di trasparenza	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		343,80	0,00	0,00	0,00	0,00									
	repressione comportamenti errati in ambito ambientale e stradale	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		8.999,90	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Redazione nuovo regolamento IUC nelle componenti TARI IMU e TASI a seguito novità legislative	2.518,25	0,00	0,00	0,00	0,00	91	91	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		2.521,20	0,00	0,00	0,00	0,00									
	interventi manutentivi svolti in economia e appalto su beni immobili di proprietà comunale	129.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		129.105,02	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	1	1	0,00
	gestione pulizia stradale e controlli ambientali (su errati comportamenti raccolta rifiuti) pulizia marciapiedi e attività manutentiva	53.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	0	100,00
		53.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	4	2	2	0,00
											Efficienza	1	1	0	100,00
	Scrivania digitale (servizio finanze e tributi)	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00

		401,10	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Aggiornamento regolamenti in materia di personale</b>	4.627,17	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		4.785,27	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Redazione Piano triennale prevenzione della corruzione triennio 2016/2018</b>	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>stesura patto di integrità</b>	1.102,45	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Appalto servizio estate ragazzi 2016/2017</b>	4.652,45	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>gestione nuovo pareggio di bilancio</b>	3.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>gestione passaggio categorie tari per comuni superiori a 5000 abitanti</b>	466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	182	182	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		458,40	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>scrivania digitale (servizio tecnico)</b>	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>scrivania digitale (servizio amministrativo, demografici, assist. polizia)</b>	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>passaggio al nuovo sistema informatico demografici ed elettorale</b>	2.733,54	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>servizio di archiviazione documentale</b>	1.547,74	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									



SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER ENTE/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)

ENTE : Comune di Cervasca

## Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 17</b>	58.004.757,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	3	3	3	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	74	22	22	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 15</b>	1.090.362,17	0,00	0,00	0,00	0,00	12.774	13.479	5,52	100,00	Risultato	54	54	54	0,00
	972.214,67	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	4	4	4	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 16</b>	215.689,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11.240	11.413	1,54	100,00	Risultato	51	51	49	3,92
	200.015,69	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	6	3	3	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	0	100,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 48</b>	59.310.809,13	0,00	0,00	0,00	0,00	24.014	24.892	3,66	100,00	Risultato	105	105	103	1,90
	1.172.230,36	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	3	3	3	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	84	29	29	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	0	100,00

# CONTROLLO GESTIONALE

*referto*  
per  
**SETTORE**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis  
del D.LGS. 267/2000**

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)**
**AREA 1 - Area Econ. Finanziaria e Tributi**
**RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECO FIN**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Debito pubblico	1.724.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Fondi e accantonamenti	671.158,49	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	6	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Anticipazioni finanziarie	6.875.408,11	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Servizi per conto terzi	3.670.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	1	1	0,00
Sviluppo	gestione dell'Imposta unica comunale nelle tre componenti con passaggio al nuovo sistema informatico	16.149,94	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	5	5	5	0,00
		16.166,55	0,00	0,00	0,00	0,00									
	nuova resa del conto giudiziale alla Corte dei Conti con prog. SIRECO	1.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182	182	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		1.432,50	0,00	0,00	0,00	0,00									
	studio e stesura nuovo Regolamento di contabilità armonizzato	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121	366	202,48	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		1.001,03	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione a regime contabilità ex D.Lgs 118/2011 - armonizzata	9.650,55	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	6	6	6	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	Redazione nuovo regolamento IUC nelle componenti TARI IMU e TASI a seguito novità legislative	2.518,25	0,00	0,00	0,00	0,00	91	91	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		2.521,20	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Scrivania digitale (servizio finanze e tributi)	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		401,10	0,00	0,00	0,00	0,00									

	gestione nuovo pareggio di bilancio	3.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	gestione passaggio categorie tari per comuni superiori a 5000 abitanti	466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	182	182	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		458,40	0,00	0,00	0,00	0,00									

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**

**Non vi sono scostamenti budgetari significativi da segnalare in questa sezione.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:**

**Non vi sono scostamenti sulla tempistica assegnata ex post da segnalare.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:**

**Non vi sono scostamenti significativi negli indicatori di risultato atteso attribuiti.**

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)

AREA 1 - Area Econ. Finanziaria e Tributi

RESPONSABILE: Barra dott.ssa Sonia ISTR.DIRETTIVO ECO FIN

## Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
<b>Obiettivi di Mantenimento : 4</b>	12.941.398,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	13	2	2	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Sviluppo : 4</b>	28.580,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5.145	5.513	7,15	100,00	Risultato	18	18	18	0,00
	18.600,08	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>Obiettivi di Miglioramento : 4</b>	7.335,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.740	2.740	0,00	100,00	Risultato	11	11	11	0,00
	3.380,70	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	0	0	0	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
<b>OBIETTIVI TOTALI : 12</b>	12.977.314,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7.885	8.253	4,67	100,00	Risultato	29	29	29	0,00
	21.980,78	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	13	2	2	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)**
**AREA 2 - Area Segreteria - Affari Generali - Demografici e Polizia Locale**
**RESPONSABILE: Valacco dott.ssa Susanna SEGRETARIO COMUNALE**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziano	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziano	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Servizi istituzionali, generali e di gestione	18.427.045,13	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	5	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Ordine pubblico e sicurezza	4.219.882,78	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	9	7	7	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Istruzione e diritto allo studio	9.027.437,85	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	1	1	0,00
	Gestione Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.007.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Turismo	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	Predisposizione Piano di accessibilità al sito anno 2016	1.641,88	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	ANPR - nuova anagrafe popolazione residente	793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		739,26	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Predisposizione progetto di gestione delle palestre comunali	750,80	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	piano di informatizzazione	4.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197	366	85,79	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Appalto concessione e gestione della casa di riposo di proprietà comunale	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212	212	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

	<b>appalto servizio refezione scolastica anni scolastici 2016/2017 - 2017/2018 - 2018/2019</b>	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254	254	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
<b>Miglioramento</b>	<b>redazione programma triennale di trasparenza</b>	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		343,80	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>repressione comportamenti errati in ambito ambientale e stradale</b>	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		8.999,90	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Aggiornamento regolamenti in materia di personale</b>	4.627,17	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		4.785,27	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Redazione Piano triennale prevenzione della corruzione triennio 2016/2018</b>	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>stesura patto di integrità</b>	1.102,45	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>Appalto servizio estate ragazzi 2016/2017</b>	4.652,45	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>scrivania digitale (servizio amministrativo, demografici, assist. polizia)</b>	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>passaggio al nuovo sistema informatico demografici ed elettorale</b>	2.733,54	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	5	5	5	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	<b>servizio di archiviazione documentale</b>	1.547,74	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									



**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**

**Non vi sono scostamenti budgetari significativi da segnalare in questa sezione.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:**

**Non sono presenti scostamenti nell'esecuzione inerenti la tempistica assegnata ex post.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:**

**Non vi sono scostamenti negli indicatori di risultato degni di segnalazione**

**SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)**
**AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva**
**RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO**
**Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)**

OBIETTIVI		Controllo Budgetario					Tempi			Realiz zato	Indicatori				
		Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti	Consuntivi	Scost. %		Tipo	N.	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
		Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%	(gg.)	(gg.)							
Mantenimento	Gestione Sviluppo economico e competitività	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Efficacia	1	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	0	0	0,00
	Gestione Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	229.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Trasporti e diritto alla mobilità	4.086.379,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	4	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	5	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Soccorso civile	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	3	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.240.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	9	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.445.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	8	1	1	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Gestione Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00				SI	Quantità	2	0	0	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Sviluppo	manutenzione ordinaria aree verdi e cigli stradali	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		14.014,45	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	1	1	1	0,00
	Opere pubbliche 2016	935.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		935.670,70	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	3	3	3	0,00

	sito informatico istituzionale comunale: pubblicazione e atti nuovo portale edilizia	3.190,10	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		3.190,18	0,00	0,00	0,00	0,00									
	implementazione progettazione interna	1.152,90	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	verifica lampade pubblica illuminazione e inserimento nuovi punti luce a led	82.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	2	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Miglioramento	interventi manutentivi svolti in economia e appalto su beni immobili di proprietà comunale	129.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	3	3	3	0,00
		129.105,02	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	2	1	1	0,00
	gestione pulizia stradale e controlli ambientali (su errati comportamenti raccolta rifiuti) pulizia marciapiedi e attività manutentiva	53.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	2	2	0	100,00
		53.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Quantità	4	2	2	0,00
											Efficienza	1	1	0	100,00
	scrivania digitale (servizio tecnico)	375,40	0,00	0,00	0,00	0,00	366	366	0	SI	Risultato	4	4	4	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti budgetari:**

**Non vi sono scostamenti budgetari significativi da segnalare in questa sezione.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti nei tempi assegnati:**

**Non vi sono scostamenti inerenti la tempistica iniziale assegnata.**

**Analisi di sintesi dei principali scostamenti negli indicatori di risultato:**

**Non vi sono scostamenti negli indicatori di bilancio inerenti il risultato atteso.**

SCHEDA RIEPILOGATIVA CONTROLLO GESTIONALE PER AREA/PROGRAMMA/OBIETTIVI (2016)

AREA 3 - Area Tecnico Manutentiva

RESPONSABILE: Otta geom. Guido ISTR. DIRETTIVO UFF. TECNICO

## Controllo degli Equilibri e dei Risultati Conseguiti (Balance scorecard=Bcs)

OBIETTIVI	Controllo Budgetario					Tempi				Indicatori				
	Stanziato	Impegnato	Pagato	Imp./Stanz.%	Pag./Imp.%	Previsti (gg.)	Consuntivi (gg.)	Scost. %	% Realizz.	Tipo	Previsti (n°.)	di cui da Conseguire	Conseguiti (n°.)	Scost. %
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Acc./Stanz.%	Risc./Acc.%									
Obiettivi di Mantenimento : 8	12.143.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	100,00	Risultato	0	0	0	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	37	11	11	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Sviluppo : 5	1.045.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.988	2.987	-0,03	100,00	Risultato	14	14	14	0,00
	952.875,33	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	4	4	4	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	0	0	0	0,00
Obiettivi di Miglioramento : 3	182.695,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.920	2.012	4,79	100,00	Risultato	9	9	7	22,22
	182.506,02	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	0	0	0	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	6	3	3	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	0	100,00
OBIETTIVI TOTALI : 16	13.371.048,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908	4.999	1,85	100,00	Risultato	23	23	21	8,70
	1.135.381,35	0,00	0,00	0,00	0,00					Efficacia	1	1	1	0,00
										Economicità	0	0	0	0,00
										Quantità	47	18	18	0,00
										Qualità	0	0	0	0,00
										Efficienza	1	1	0	100,00

# **Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191/2004**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis  
del D.LGS. 267/2000**

**Controllo Rispetto Limiti Spesa e Convenzioni Consip Legge 191 / 2004**

*Sezione da compilare solo per i Comuni al di sopra dei 1.000 abitanti e se montani superiori a 5.000 abitanti*

L'ente nel corso dell'anno ha implementato l'utilizzo di MePa e CONSIP per gli acquisti effettuati. Si aderisce alle convenzioni per la fornitura di Gas, Energia e carburante per i mezzi di proprietà comunale.

Per gli acquisti ci si avvale del mercato elettronico (CONSIP SPA) o della centrale di committenza della Regione Piemonte (SCR Piemonte) e, per gli appalti della Centrale unica di committenza (CUC) creata insieme al Comune di Bernezzo e Caraglio con quest'ultimo Comune capofila pro tempore.

Negli atti di acquisto/affidamento vengono indicate specificatamente le attività effettuate a mezzo CONSIP MEPA o tramite altre forme ove consentite dalla legge

Tutti gli atti inerenti gli acquisti e gli appalti (delibere e determinazioni dei responsabili di servizio) vengono specificate le modalità di acquisizione e vengono pubblicati all'albo pretorio nonché scaduto il termine di pubblicazione sulla sezione del sito dedicata alla trasparenza.

## CONSIDERAZIONI FINALI

Il referto al controllo di gestione costituisce lo strumento di controllo finale dell'attività svolta all'interno dell'Ente durante i diversi esercizi finanziari.

La programmazione prende il via inizialmente dal Programma elettorale dell'Amministrazione esplicitato anche a mezzo del Piano generale di sviluppo e dalle linee di mandato della Giunta; dal 2016 non è più stilata la Relazione Previsionale e Programmatica (RPP) ma viene elaborato e approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) che considera, come del resto il Bilancio un arco temporale più lungo triennale e/o di mandato.

In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);

2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);

3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);

4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo di gestione strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

### Gli indicatori:

Come abbiamo già avuto modo di notare gli indicatori rappresentano in maniera sintetica l'andamento della gestione, essi forniscono un buon potenziale conoscitivo per quanto concerne la gestione permettendo di fare i check-up dell'Ente e gestire in maniera opportuna i servizi.

In effetti, da un lato il confronto temporale delle serie storiche consente di individuare il trend di tendenza e comprenderne le problematiche gestionali che interessano l'ente, dall'altra il confronto spaziale aiuta ad osservare l'esterno e a confrontarsi con gli altri Enti.



### **L'iter di controllo e la valutazione.**

Il controllo di gestione nasce quale “cultura della valutazione” di derivazione privatistica da attuarsi anche all'interno della Pubblica amministrazione dal 2000 (TUEL 267/2000), nel tempo si è assistito e si assiste annualmente a nuove formulazioni e tipologie valutative che considerano: indicatori finanziari e di risultato, gli scostamenti rispetto a dati previsionali o di stanziamento, l'osservanza delle tempistiche di legge e il raggiungimento degli standards quali e quantitativi.

Nel recente passato ai controlli di tipo esterno esercitati nei confronti degli enti da: Ministero interno, Corte dei Conti e dai soppressi Comitati regionali di controllo si sono talvolta sostituiti o ridimensionati, talvolta aggiunti nuove e diverse tipologie di controllo che possiamo definire “interni” che vengono espletati nell'interesse dell'ente, qui in particolare si inserisce la nuova normativa sui controlli interni dettata dai disposti di cui al D.L. 174/2012 convertito nella legge 213 del 07/12/2012 che sostituisce l'art. 147 del TUEL 267/2000 e introduce l'art. 147 bis.

A scadenza il Sottoscritto Segretario Comunale in quanto soggetto deputato per legge allo svolgimento dei controlli interni svolge attività di verifica di tutti gli atti emessi e presi in carico dai vari uffici e servizi presenti presso l'ente; secondo la tempistica di legge nonché secondo la tempistica prevista dal regolamento di contabilità vengono valutati a campione gli atti effettuando una verifica sugli stessi con particolare riguardo agli elementi essenziali degli stessi e sul rispetto in ogni atto delle normative di legge (richieste e dichiarazioni inerenti CIG, DURC, tipologia di acquisti, dati amministrativi e fiscali dei fornitori).

L'amministrazione al termine dell'esercizio valuta invece le attività svolte anche in termini di programmi e progetti realizzati.

Il Nucleo di valutazione opera poi in fase valutativa delle performances dell'Amministrazione e dei dipendenti attribuendo gli emolumenti premianti annuali.

Cervasca, 29/03/2017

**IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA  
DEL CONTROLLO DI GESTIONE  
Segretario Comunale  
f.to VALACCO dott.ssa Susanna**