



# COMUNE DI CASTIGLION FIBOCCHI

Provincia di Arezzo

P.zza del Municipio 1/r

Tel. 0575/47484 – fax 0575/47516

C.F.00284440518

PEC: [c.castiglionfibocchi@postacert.toscana.it](mailto:c.castiglionfibocchi@postacert.toscana.it)

e-mail: [segreteria@comune.castiglionfibocchi.ar.it](mailto:segreteria@comune.castiglionfibocchi.ar.it)

Castiglion Fibocchi, 09/04/2018

## RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI ANNO 2017

Con Delibera C.C. n. 3 del 15/02/2013 questa Amministrazione ha approvato il regolamento comunale sui controlli interni, costituito da n. 26 articoli, suddivisi in 5 titoli, suddivisi in:

- a) *controllo di gestione*: verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
- b) *controllo di regolarità amministrativa*: per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) *controllo di regolarità contabile*: per garantire la regolarità contabile degli atti;
- d) *controllo sugli equilibri finanziari*: volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

Il controllo di gestione serve a garantire che le risorse siano impiegate per ottenere obiettivi prefissati secondo criteri di economicità, efficacia ed efficienza e ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati, l'Ente effettua il controllo di gestione. Esso viene effettuato a consuntivo e al momento l'ultimo disponibile è quello dell'annualità 2016. Per svolgerlo si assume come parametro il Piano Esecutivo di Gestione, documento nel quale sono organicamente integrati il Piano Dettagliato degli Obiettivi e il Piano della performance. Il referto del controllo di gestione 2016 è stato inviato alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti in data 31/10/2017 prot. 6509.

Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sugli atti amministrativi. Il controllo di regolarità amministrativa è esercitato sia in fase preventiva che in fase successiva all'adozione dell'atto. Il Segretario Comunale e i Responsabili di Posizione Organizzativa hanno svolto i controlli di rispettiva competenza negli ambiti loro demandati, come da verbale di controllo intermedio del 09/08/2017 e finale del 08/02/2018 redatto dal Segretario comunale. All'interno di tale verbale il Segretario Generale ha svolto anche le verifiche in merito all'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione.

Il controllo degli equilibri finanziari garantisce, in chiave dinamica, il costante raggiungimento del risultato di sostanziale pareggio di bilancio, nel rispetto delle norme previste nell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione e viene effettuato sia in sede di approvazione del bilancio di previsione, sia in ogni successiva variazione di bilancio e all'atto delle verifiche trimestrali di cassa, e se ne è preso atto con Delibera G.M. n. 19 del 29/03/2017 e n. 32 del 28/03/2018 con riferimento al 31/12/2017.

La valutazione della performance viene effettuata sulla base degli obiettivi annuali assegnati alle P.O.; la relazione della performance 2017 deve ancora essere approvata e verrà pubblicata sul sito istituzionale entro il 30/06/2018 a norma di legge.

Il Nucleo di Valutazione  
F.to Dott. Edoardo Barusso  
F.to Dott.ssa Ornella Rossi