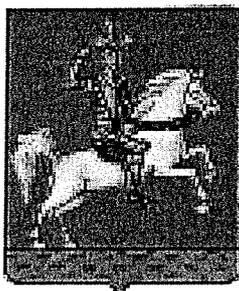


10/08/08



Allegato alla deliberazione  
della Giunta Municipale  
N° 133 del 14.08.08



**Comune di San Martino Buon Albergo**  
**Provincia di Verona**

**REGOLAMENTO COMUNALE**  
**PER LA**  
**COSTITUZIONE E FUNZIONAMENTO**  
**DEI SERVIZI DI CONTROLLO INTERNO:**  
**- NUCLEO DI VALUTAZIONE INTERNO**  
**- SERVIZIO CONTROLLO STRATEGICO**  
**- SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE**

PUBBLICATO ALL'ALBO

DAL 14/08/08 AL 08-9-08  
IL MESSO COT

## INDICE

### *Nucleo di Valutazione Interno*

ART. 1 - Premessa

ART. 2 - Composizione e nomina

ART. 3 - Funzioni

ART. 4 - Funzionamento

ART. 5 - La valutazione dei dirigenti/responsabili e del Segretario Generale

ART. 6 - La valutazione dei progetti finalizzati al miglioramento della qualità dei servizi

### *Servizio Controllo Strategico*

ART. 7 - Il controllo strategico

### *Servizio Controllo di Gestione*

ART. 8 - Premessa

ART. 9 - Composizione e nomina

ART. 10 - Funzionamento

### *“ Il Servizio di Controllo Interno ”*

ART. 11 - Premessa

ART. 12 - Composizione e nomina

ART. 13 - Funzionamento

## *Nucleo di Valutazione Interno*

### **ART. 1 Premessa**

Il Nucleo di Valutazione Interno svolge le funzioni di:

- a) valutazione sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi di PEG assegnati ai settori/servizi;
- b) valutazione sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi specifici assegnati al personale in corso d'anno;
- c) di supporto/propedeutiche alla valutazione delle prestazioni del personale dipendente da parte dei dirigente/responsabile competenti;
- d) valutazione delle prestazioni del personale con incarico di dirigente/responsabile ai fini dell'erogazione della retribuzione di risultato;
- e) valutazione delle prestazioni del Segretario Generale ai fini dell'erogazione della retribuzione di risultato;
- f) valutazione delle situazioni soggettive e delle prestazioni aggiuntive del Segretario Generale ai fini dell'erogazione della maggiorazione della retribuzione di posizione;

Ad esso sono inoltre attribuiti i compiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs. n. 29/1993 aggiornato con il D.Lgs. n. 80/1998 e dagli artt. 5 e 6 del D.Lgs. n. 286/1999, per la valutazione ed il controllo strategico, ora art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000;

### **ART. 2 Composizione e nomina**

**Composizione:**

Il Nucleo di Valutazione Interno è composto:

- dal Segretario/Direttore Generale dell'Ente – componente interno – presidente;
- da n. 2 esperti in gestione esterni all'Amministrazione, con competenza specifica – componenti esterni.

Il Nucleo di Valutazione Interno può avvalersi dell'apporto delle competenze specifiche e delle informazioni relative che posso fornire i singoli dirigenti/responsabili competenti;

**Nomina:**

I componenti del Nucleo di Valutazione Interno vengono espressamente nominati dalla Giunta Comunale, su proposta del Direttore Generale, che in sede di nomina ne determina il relativo compenso. Gli stessi durano in carica da uno a tre anni e possono essere riconfermati.

La composizione del Nucleo di Valutazione Interno è resa flessibile nel caso di valutazione delle prestazioni del Segretario Generale, qualora lo stesso risultasse anche componente/presidente del Nucleo di Valutazione stesso.

In tale ipotesi, infatti, il Nucleo di Valutazione risulta così composto:

- dal Sindaco - presiede;
- da n. 2 esperti in gestione esterni all'Amministrazione, con competenza specifica – componenti esterni.

DEI DIRIGENTI  
①

Il Nucleo di Valutazione Interno del Comune ha competenza di valutazione anche sull'Istituzione Comunale. Il Comune può costituire il Nucleo di Valutazione Interno in forma associata con altre pubbliche amministrazioni locali, previa approvazione di una specifica convenzione.

### **ART. 3 Funzioni**

Il Nucleo di Valutazione Interno assume le indicazioni contenute nel PEG, in particolare in riferimento agli obiettivi da raggiungere, acquisisce le indicazioni fornite dal Sindaco e dall'Amministrazione, sente i dirigenti/responsabili ed il Segretario/Direttore Generale, nonché il Servizio di Controllo Interno, ricavandone il piano dettagliato degli obiettivi, vero e proprio riassunto degli indicatori di riferimento che, elaborati in dettaglio, consentirà poi la valutazione:

- sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi;

- delle prestazioni dei dirigenti/responsabili ed del Segretario Generale;

Tali indicatori vengono sottoposti all'esame della Giunta comunale, che adotta un provvedimento di direttiva per i dirigenti/responsabili.

In particolare, il Nucleo di Valutazione Interno è chiamato a verificare il buon andamento dell'attività amministrativa, soprattutto sulla base delle risultanze del controllo di gestione e della verifica dei risultati raggiunti.

Il Nucleo di Valutazione Interno esercita inoltre tutti gli altri compiti che gli sono assegnati da leggi, C.C.N.L., statuti, regolamenti o i compiti assegnatigli dal Sindaco.

#### **ART. 4 Funzionamento**

Il Nucleo di Valutazione Interno svolge la sua attività in modo collegiale, e può chiedere agli uffici informazioni o atti ed effettuare verifiche dirette.

Il Nucleo di Valutazione Interno risponde al Sindaco, al quale riferisce periodicamente sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi assegnati.

Per lo svolgimento dei suoi compiti, il Nucleo di Valutazione Interno si avvale della collaborazione dei dirigenti/responsabili e, operativamente, della segreteria generale. I dirigenti/responsabili dell'ente possono chiedere al Nucleo di Valutazione Interno di fornire elementi di supporto per la loro attività di valutazione dei dipendenti.

Il compenso dei componenti il Nucleo di Valutazione Interno è:

- onnicompreso nel compenso attribuito per le funzioni di Direttore Generale;
- ricompreso nella maggiorazione della retribuzione di posizione per il Segretario Generale (non Direttore Generale);
- determinato dalla Giunta comunale per i soggetti esterni (in misura non superiore al compenso previsto per i componenti il Revisore unico dei Conti, e nel rispetto dei limiti previsti della normativa vigente che disciplina il rapporto dei pubblici dipendenti).

#### **ART. 5 La valutazione dei dirigenti/responsabili**

La valutazione delle prestazioni dei dirigenti/responsabili e del Segretario Generale è finalizzata all'annuale attribuzione della retribuzione di risultato e a fornire al Sindaco informazioni/elementi di supporto per l'assegnazione, il rinnovo (conferma) e la revoca degli incarichi, nonché per la valutazione ai fini della determinazione del relativo compenso annuo.

Tale attività ha la finalità di valutare il grado di raggiungimento degli obiettivi, le capacità dirigenziali e l'andamento qualitativo-quantitativo della prestazione individuale e del settore/servizio di riferimento.

Tale attività, ove riferita ai dirigenti/responsabili, deve in ogni caso articolarsi nell'ambito dei criteri generali e dei parametri valutativi predeterminati con apposito atto regolamentare e attraverso la comunicazione degli esiti finali, se necessario in contraddittorio.

#### **ART. 6 La valutazione dei progetti finalizzati al miglioramento della qualità dei servizi**

Come previsto dal C.C.N.L. dei dipendenti degli Enti Locali, il Nucleo di Valutazione Interno è chiamato annualmente ad attestare i risparmi di gestione realizzati e/o la finalizzazione delle risorse a obiettivi di miglioramento della qualità dei servizi. Verifica inoltre i risultati raggiunti in termini di maggiore produttività e miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi.

## *Servizio Controllo Strategico*

### **ART. 7 Il controllo strategico**

I componenti del Nucleo di Valutazione Interno sono chiamati a svolgere anche le funzioni proprie del Servizio di Controllo Strategico dell'Ente.

L'attività di valutazione e controllo strategico offre al Sindaco e all'amministrazione elementi di valutazione sullo stato di realizzazione delle indicazioni programmatiche e, a richiesta, proposte e indicazioni per le scelte programmatiche da effettuare.

Ogni anno viene inviata una relazione generale al Consiglio comunale, come supporto nella definizione della relazione previsionale e programmatica (bilancio di previsione) e come elemento di valutazione nell'approvazione del conto consuntivo. Ogni richiesta di chiarimento relativa alla relazione previsionale e programmatica avviene per il tramite della Giunta comunale.

## *Servizio Controllo di Gestione*

### **ART. 8 Premessa**

E' istituito nel Comune di San Martino Buon Albergo il "Servizio Controllo di Gestione" ai sensi degli artt. 1, comma 1 lett. b) e 4 del D.Lgs. 286/99 e degli artt. 196 – 198-bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i..

Il Servizio Controllo di Gestione, che supporta l'attività del Direttore Generale, ha il compito di gestire il monitoraggio dei risultati dell'attività dei dirigenti/responsabili in rapporto agli obiettivi da raggiungere. Fornisce dunque periodicamente all'Amministrazione, al Direttore Generale ed ai dirigenti/responsabili informazioni sull'andamento della gestione amministrativa e su eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi programmati.

In particolare il Servizio, con riferimento ai singoli settori, servizi e/o centri di costo dell'Ente, articola la propria attività secondo le tre fasi previste dalla legge:

- 1) collabora nella predisposizione del piano dettagliato degli obiettivi (P.E.G.), teso ad individuare le scelte prioritarie sulla base delle quali impostare l'attività dell'Ente;
- 2) individua gli indici più significativi per la rilevazione ed elabora un report periodico sull'attività svolta e sullo stato di attuazione del P.E.G. al fine, di meglio monitorare i risultati raggiunti;
- 3) valuta i dati raccolti onde rilevare ed analizzare, in corso d'anno ed a consuntivo, oltre allo scostamento tra obiettivi e risultati, anche la funzionalità, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione gestionale nei settori/servizi dell'Ente.

Il Servizio Controllo di Gestione si riunisce secondo necessità e, ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000, elabora almeno due report sintetici/analitici dei programmati rendiconti di gestione in corso d'anno, di ausilio all'Amministrazione ed ai dirigenti/responsabili nell'effettuare la ricognizione sull'andamento della gestione dei servizi nell'Ente. In tali comunicazioni segnala, per ogni settore, l'andamento delle attività e avanza le proposte correttive che ritiene più idonee.

Inoltre, ai sensi dell'art. 198-bis del D.Lgs. n. 267/2000 il Servizio Controllo di Gestione, una volta all'anno, entro il primo semestre dell'anno successivo, elabora un referto sintetico e riassuntivo dei risultati dell'attività di controllo svolta, da inviare all'Amministrazione ed alla Corte dei Conti.

Il Servizio Controllo di Gestione svolge inoltre tutte le funzioni previste da norme di legge, nonché controlla e propone l'adozione o la modifica di regolamenti per rendere gli stessi sempre più rispondenti alle esigenze di funzionalità, di efficienza, di efficacia e di economicità dell'Amministrazione e compatibili con la normativa vigente.

Per lo svolgimento dei suoi compiti, il Servizio Controllo di Gestione si avvale della collaborazione dei dirigenti/responsabili e, operativamente, della segreteria generale. I dirigenti/responsabili dell'ente possono chiedere al Nucleo di Valutazione Interno di fornire elementi di supporto per la loro attività di valutazione dei dipendenti.

### **ART. 9 Composizione e nomina**

#### **Composizione:**

Il Servizio Controllo di Gestione è composto:

- dal Segretario/Direttore Generale dell'Ente – componente interno – presidente;
- da n. 2 esperti in gestione esterni all'Amministrazione, con competenza specifica – componenti esterni.

Il Servizio Controllo di Gestione può avvalersi dell'apporto delle competenze specifiche e delle informazioni relative che posso fornire i singoli dirigenti/responsabili competenti;

#### **Nomina:**

I componenti del Servizio Controllo di Gestione vengono espressamente nominati dalla Giunta Comunale, su proposta del Direttore Generale, che in sede di nomina ne determina il relativo compenso. Gli stessi durano in carica da uno a tre anni e possono essere riconfermati.

Il Servizio Controllo di Gestione del Comune ha competenza di valutazione anche sull'Istituzione Comunale. Il Comune può costituire il Servizio Controllo di Gestione in forma associata con altre pubbliche amministrazioni locali, previa approvazione di una specifica convenzione.

## **ART. 10** **Funzionamento**

Il Servizio Controllo di Gestione svolge la sua attività in modo collegiale, e può chiedere agli uffici informazioni o atti ed effettuare verifiche dirette.

Il Servizio Controllo di Gestione risponde al Sindaco, al quale riferisce periodicamente sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi assegnati.

Per lo svolgimento dei suoi compiti, il Servizio Controllo di Gestione si avvale della collaborazione dei dirigenti/responsabili e, operativamente, della segreteria generale. I dirigenti/responsabili dell'ente possono chiedere al Nucleo di Valutazione Interno di fornire elementi di supporto per la loro attività di valutazione dei dipendenti.

Il compenso dei componenti il Servizio Controllo di Gestione è:

- onnicompreso nel compenso attribuito per le funzioni di Direttore Generale;
- ricompreso nella maggiorazione della retribuzione di posizione per il Segretario Generale (non Direttore Generale);
- determinato dalla Giunta comunale per i soggetti esterni (in misura non superiore al compenso previsto per i componenti il Revisore unico dei Conti, e nel rispetto dei limiti previsti della normativa vigente che disciplina il rapporto dei pubblici dipendenti).

## ***Il Servizio di Controllo Interno***

### **ART. 11**

#### **Premessa**

Per motivi di praticità organizzativa, funzionalità operativa ed economicità gestionale, le competenze relative ai servizi di controllo interno, come individuati e disciplinati dal presente Regolamento negli articoli che precedono, e cioè:

- Nucleo di Valutazione Interno
- Servizio di Controllo Strategico
- Servizio di Controllo di Gestione

possono, per volontà della Giunta Comunale, essere raggruppate in un unico organismo, riassuntivamente chiamato "Servizio di Controllo Interno".

Esso opera con le finalità e le modalità previste per i singoli servizi di controllo interno di cui riassume le competenze e le prerogative (vedere artt. dal n. 1 al n. 10 che precedono).

### **ART. 12**

#### **Composizione e nomina**

Composizione:

"Il Servizio di Controllo Interno" è composto:

- dal Segretario/Direttore Generale dell'Ente – componente interno – presidente;
- da n. 2 esperti in gestione esterni all'Amministrazione, con competenza specifica – componenti esterni.

"Il Servizio di Controllo Interno" può avvalersi dell'apporto delle competenze specifiche e delle informazioni relative che posso fornire i singoli dirigenti/responsabili competenti;

Nomina:

I componenti del "Il Servizio di Controllo Interno" vengono espressamente nominati dalla Giunta Comunale, su proposta del Direttore Generale, che in sede di nomina ne determina il relativo compenso. Gli stessi durano in carica da uno a tre anni e possono essere riconfermati.

"Il Servizio di Controllo Interno" del Comune ha competenza di valutazione anche sull'Istituzione Comunale. Il Comune può costituire il "Servizio di Controllo Interno" in forma associata con altre pubbliche amministrazioni locali, previa approvazione di una specifica convenzione.

### **ART. 13**

#### **Funzionamento**

"Il Servizio di Controllo Interno" svolge la sua attività in modo collegiale, e può chiedere agli uffici informazioni o atti ed effettuare verifiche dirette.

"Il Servizio di Controllo Interno" risponde al Sindaco, al quale riferisce periodicamente sullo stato di raggiungimento/realizzo degli obiettivi assegnati.

Per lo svolgimento dei suoi compiti, "Il Servizio di Controllo Interno" si avvale della collaborazione dei dirigenti/responsabili e, operativamente, della segreteria generale. I dirigenti/responsabili dell'ente possono chiedere al Nucleo di Valutazione Interno di fornire elementi di supporto per la loro attività di valutazione dei dipendenti.

Il compenso dei componenti "Il Servizio di Controllo Interno" è:

- onnicompreso nel compenso attribuito per le funzioni di Direttore Generale;
- ricompreso nella maggiorazione della retribuzione di posizione per il Segretario Generale (non Direttore Generale);
- determinato dalla Giunta comunale per i soggetti esterni (in misura non superiore al compenso previsto per i componenti il Revisore unico dei Conti, e nel rispetto dei limiti previsti della normativa vigente che disciplina il rapporto dei pubblici dipendenti).



**Comune di  
San Martino  
Buon Albergo**

**COPIA**

Delibera n° 69  
Data 28-03-2014

**Verbale di deliberazione della Giunta Comunale**

**Oggetto: MODIFICA ARTICOLO 2 DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA COSTITUZIONE DEI SERVIZI DI CONTROLLO INTERNO: - NUCLEO DI VALUTAZIONE INTERNO- SERVIZIO CONTROLLO STRATEGICO- SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE. INTEGRAZIONE D.G.C.193/2013 RELATIVA A NOMINA NUCLEO 2013**

L'anno duemilaquattordici il giorno ventotto del mese di marzo alle ore 11:00, nella Sala della Giunta, si è riunita la Giunta Comunale. Intervenero i Signori:

<b>AVESANI VALERIO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>DE SANTI FRANCO GIACOMO</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>DAMASCONI ANNA MARIA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>CASTAGNA VITTORIO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>BRUSCO DAVIDE</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>GASPARI MAURO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

ne risultano presenti n. 6 e assenti n. 0.

Assume la presidenza il Signor AVESANI VALERIO in qualità di SINDACO assistito dal SEGRETARIO COMUNALE Signor Favalezza Donatella.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

## LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la propria deliberazione n. 193 dell'8.11.2013 ad oggetto "NOMINA DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE PER GLI ADEMPIMENTI IMPELLENTI E NON SCADUTI DEL 2013" ;

Dato atto che del Nucleo fanno parte oltre al Segretario del Comune anche due membri esterni individuati nel dott. Mario Fucci e nell'avv.to Nadia Corà;

Che, quando si tratta di valutare il Segretario, l'articolo 2 del regolamento comunale per la costituzione dei Servizi di Controllo Interno: - Nucleo di Valutazione Interno-Servizio Controllo Strategico- Servizio Controllo di Gestione il Nucleo è composto dai due esperti e dal Sindaco;

Che nella citata deliberazione, in premessa, laddove sono esplicitate le funzioni del Nucleo tra cui la valutazione del Segretario, non è stato riportata la norma suddetta;

Ritenuto di specificare tale omissione per evitare fraintendimenti in merito a sovrapposizioni tra soggetto controllore e controllato così integrando la citata deliberazione;

Ritenuto di estendere la partecipazione del Sindaco anche alle ipotesi di valutazione dei Dirigenti data la natura fiduciaria degli incarichi dallo stesso affidati così modificando il regolamento;

Visto il parere favorevole espresso sotto l'aspetto tecnico da Segretario Comunale ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267/00;

Omesso il parere contabile perché la presente integrazione non ha risvolti finanziari;

Con voti favorevoli unanimi espressi da tutti i presenti aventi diritto;

### DELIBERA

1. Di integrare il dispositivo della propria deliberazione n. 193 dell'8.11.2013 ad oggetto "NOMINA DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE PER GLI ADEMPIMENTI IMPELLENTI E NON SCADUTI DEL 2013" con un punto 2 bis) che recita: "*di dare atto che quando il Nucleo valuta il Segretario l'organismo è composto dai due membri esperti e dal Sindaco*";
2. Di modificare il comma 4 del regolamento comunale in oggetto prevedendo che il Sindaco sostituisca il Segretario quale Presidente del Nucleo anche quando vengono valutati i Dirigenti data la natura fiduciaria degli incarichi dallo stesso affidati;
3. Di definire il testo del citato comma 4 come segue: "*La composizione del Nucleo di Valutazione Interno è resa flessibile nel caso di valutazione delle prestazioni dei*

*Dirigenti e del Segretario Generale, qualora lo stesso risultasse anche componente/presidente del Nucleo di Valutazione stesso.*

*In tali ipotesi, infatti, il Nucleo di Valutazione risulta così composto:*

- *Dal Sindaco- presiede;*
- *n. 2 esperti in gestione esterni all'Amministrazione, con competenza specifica-componenti esterni.*

4. Di ripubblicare ad esecutività il regolamento all'albo pretorio per 15 giorni alla cui scadenza entrano in vigore le modifiche apportate in questa sede e ciò ai sensi dell'art. 3 dello Statuto comunale

5. Di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile con votazione separata unanime resa in forma palese ex art. 134 D.lgs. 267/00 data l'urgenza di rendere esecutiva la modifica essendo prossima la valutazione dei Dirigenti.

Data: 28-03-2014

Il Responsabile del procedimento  
F.to Favalezza Donatella

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarita' tecnica**

Data: 28-03-2014

Il Responsabile del settore  
F.to Favalezza Donatella

Data: 28-03-2014

Il Dirigente dell'area  
F.to Favalezza Donatella

PARERE: Visto in ordine alla **Regolarita' contabile**

Data: 28-03-2014

Il Responsabile del settore  
F.to Zecchinato Renata

Data: 28-03-2014

Il Dirigente dell'area  
F.to Favalezza Donatella



Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

IL PRESIDENTE  
F.to AVESANI VALERIO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Favalezza Donatella

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Della suesesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1 della Legge n.267/00.  
Li, 31-03-2014

IL RESPONSABILE  
F.to Mantovani Maddalena

---

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dall'art.134, comma 4 della Legge n.267/00.  
Li, 31-03-2014

IL RESPONSABILE  
F.to Mantovani Maddalena

---

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Data: 31-03-2014

Il Responsabile del Servizio  
Mantovani Maddalena

(Non riprodotta la dicitura relativa alla trasmissione dell'atto agli Uffici.)