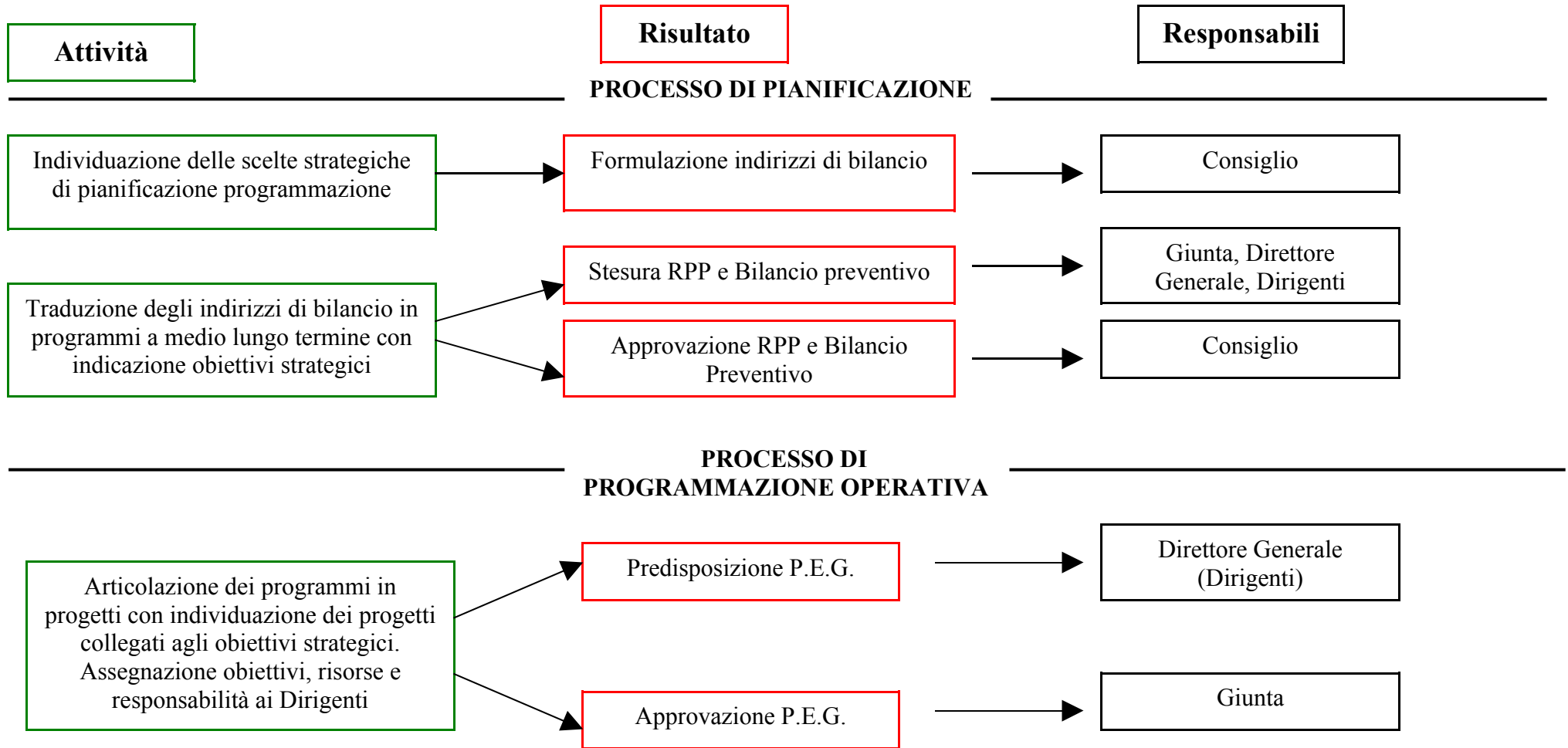


**SCHEMA SINOTTICO DEL NUOVO SISTEMA DEI CONTROLLI
NEL COMUNE DI RAGUSA**

| Tipologia di controllo | Oggetto e contenuti | Responsabili | Strumenti | Operatività del servizio |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Valutazione e controllo strategico | Verifica effettiva realizzazione di alcuni obiettivi ritenuti di rilevanza strategica per l'immagine dell'Ente all'esterno | Nucleo di Supporto strategico | Indicatori e parametri per verificare l'effettiva realizzazione degli obiettivi e dei programmi strategici assegnati dagli organi di governo unitamente alla dotazione delle risorse | In fase di sperimentazione |
| Controllo di gestione | Controllo di gestione con specifico riferimento ad ogni settore dell'Ente, come previsto da Statuto dell'Ente | Dirigenti di settore | Indicatori specifici e procedura informatica | Attivo |
| Valutazione dirigenti | Valutazione sui risultati e sulle competenze organizzative dei dirigenti | Nucleo di valutazione dei dirigenti a composizione mista | La metodologia per la valutazione dei dirigenti si basa su alcuni parametri di riferimento | A regime |
| Controlli regolarità amministrativa | Verifica legittimità preventiva delle delibere di Giunta e di Consiglio | Segretario Generale | Pareri di legittimità | Funzione non strutturata, salvo adempimento del Segretario |
| Controllo di natura contabile: - controllo regolarità contabile adempimentale | Verifica regolarità contabile su delibere e determine | Responsabile dei servizi finanziari | Pareri e visti di regolarità contabile | A regime |
| | Verifica contabile | Responsabile Servizi finanziari e Collegio dei Revisori | Pareri, segnalazioni e relazioni | |

Principali Criticità del modello adottato: difficoltà di condivisione degli strumenti di controllo; nel procedimento per la formazione del piano degli obiettivi; negli impatti del sistema di controllo sulla struttura organizzativa.

IL PROCESSO DI PIANIFICAZIONE STRATEGICA E PROGRAMMAZIONE OPERATIVA



CONTROLLO STRATEGICO

Attività

1. Verifica dei risultati dell'attività amministrativa, mediante controllo dell'attuazione da parte dei dirigenti dei programmi strategici
2. Definizione di procedure e l'adozione di modelli per il controllo omogeneo dei soggetti gestori della Società partecipate.
3. Verifica dell'adeguatezza della struttura organizzativa nei suoi aspetti di funzione e di governo rispetto agli obiettivi e di congruenza tra politiche e obiettivi e tra comportamenti e misure organizzative adottate, rispetto ai risultati e alle finalità dell'azione amministrativa.

Attività

Relazioni semestrali
Reports periodici

Risultato

1. Definizione dei parametri da assumere come indicatori per verificare l'effettiva realizzazione degli obiettivi e dei programmi assegnati;
2. specifici rapporti di valutazione di adeguatezza in termini di affidabilità, funzionalità. Coerenza e qualità.

Responsabili

Nucleo di Supporto strategico e della Valutazione dei dirigenti

CONTROLLO DI GESTIONE

Attività

Strumenti

Risultato

Responsabili

Verifica:

- delle congruità delle risultanze rispetto agli obiettivi programmati dell'ente;
- della coerenza dei costi sostenuti con le previsioni di bilancio di pertinenza del settore;
- del controllo di efficacia; efficienza ed economicità dell'attività amministrativa;
- dell'accertamento di eventuali disfunzioni e relative responsabilità

Procedura
informatica che
rileva la contabilità
economica/analitica

Indicatori specifici

Relazione di
consuntiva di
sintesi della
performance di
ogni settore

Dirigenti di
settore

VALUTAZIONE DEI DIRIGENTI

Attività

Strumenti

Risultato

Responsabili

Valutazione sui risultati e sulle competenze organizzative dei dirigenti

Parametri utilizzati:

- il grado di conseguimento degli obiettivi; - la capacità di gestire il proprio tempo di lavoro facendo fronte con flessibilità alle diverse esigenze e contemperando i complessivi impegni richiesti dalla funzione;
- la capacità di gestire i fattori organizzativi promuovendo le opportune motivazioni tecnologiche e procedurali con particolare riferimento alle risorse umane ed ai relativi processi di formazione e sviluppo;
- la capacità dimostrata nell'assolvere ad attività di controllo connesse alle funzioni affidate con particolare attenzione agli aspetti del controllo di gestione;
- la quantità e la qualità del lavoro direttamente svolto ed apporto personale specificatamente assicurato al conseguimento dei risultati;
- il contributo all'integrazione tra diversi uffici e servizi e la capacità di adattamento al contesto di intervento anche in relazione alla gestione di crisi ed urgenze od a processi di cambiamento organizzativo;

ogni altro elemento di carattere oggettivo utili alla migliore valutazione.

Proposta di giudizio diretto alla Giunta

Nucleo di Valutazione composto dal Direttore Generale che lo presiede, dal Responsabile del Nucleo di supporto Strategico e coadiuvato da un membro esterno indicato dai dirigenti e nominato dalla Giunta comunale

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

| Attività | Strumenti | Risultato | Responsabili |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <hr/> REGOLARITA' AMMINISTRATIVA <hr/> | | | |
| Controllo di regolarità amministrativa sugli atti di Giunta e di Consiglio | Verifica di conformità alla normativa vigente | Visto di legittimità | Segretario Generale |
| <hr/> REGOLARITA' CONTABILE <hr/> | | | |
| Controllo di regolarità contabile su delibere e determinazioni dirigenziali | Verifica della corrispondenza tra previsioni di bilancio e PEG e proposte di entrata/spesa | Pareri e Visti di regolarità contabile | Responsabile Servizi Finanziari |
| <hr/> CONTABILE <hr/> | | | |
| Controllo contabile obbligatoriamente previsto dal legislatore | Verifica dati derivanti dalla contabilità economica finanziaria | Pareri, segnalazioni e relazioni | Responsabile Servizi Finanziari e Collegio dei Revisori |