

1. Premessa

Le attività relative al controllo di gestione vengono annualmente rendicontate nel referto redatto in conformità degli art. 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000, nonché degli artt.n. 25,26 e n.27 del regolamento vigente di contabilità della Provincia di Como.

Il presente referto ha lo scopo di esprimere l'accertamento sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi dell'Ente. Fornisce, inoltre, informazioni ed analisi sull'organizzazione interna, sui risultati del controllo economico di gestione, sulla economicità dei servizi effettuati con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso e valutazione dei programmi.

Il testo unico individua, in particolare, tre soggetti destinatari del referto:

- ✂ Amministratori
- ✂ Responsabili dei servizi
- ✂ Corte dei Conti

2. Il sistema dei controlli

Le attività di controllo della gestione 2011 sono state poste in essere non solo in riferimento alle norme di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione elencati nei seguenti documenti programmatici:

- BILANCIO PLURIENNALE triennio 2011-2013 approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 34 del 10/05/2011;
- BILANCIO PREVENTIVO 2011 approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 34 del 10/05/2011;
- PEG 2011 approvato con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 115 del 30/05/2011;
- PIANO DELLA PERFORMANCE 2011 approvato con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 209 del 10/11/2011;
-

La prima parte di questo documento si sviluppa attraverso l'elaborazione, l'approfondimento gestionale e contabile dei dati nonché delle risultanze finali dei punti di seguito schematizzati e contenuti nell'allegato (B) "Referto di Gestione – esercizio 2011"

- 1) Verifica attuazione Piano Esecutivo di Gestione 2011
- 2) Analisi dei contributi erogati
- 3) Patto di stabilità
- 4) Verifica acquisti attraverso Consip e/o mercato elettronico

3. Nuovi istituti e organismi introdotti dal d. lgs 150/09.

Le necessarie considerazioni appena sopra formulate devono essere incardinate nel nuovo tessuto organizzativo, tenendo conto del dato normativo e delle interrelazioni proposte dal decreto Legislativo 150/09.

Per questo motivo, il referto sin qui presentato viene integrato dalla documentazione relativa ai nuovi istituti introdotti ed ai nuovi organismi coinvolti nella loro gestione, in considerazione del

fatto che i dati e gli elementi analizzati dall'O.I.V., alla luce della nuova disciplina dei controlli, sebbene consentano una chiave di lettura proposta sotto una diversa angolazione dei medesimi indici e valori significativi dell'attività dell'Ente, mantengono sostanzialmente gli stessi esiti ed equivalenti risultanze rispetto a quelle conseguite attraverso le valutazioni e le analisi in precedenza effettuate dal controllo di gestione confermandone, pertanto, la validità degli accertamenti e monitoraggi eseguiti sulla base delle indicazioni degli ormai superati regolamenti di misurazione e valutazione.

4. Atti adottati dall'Ente in attuazione della nuova disciplina di governo e dei sistemi di controllo interni delle P.A.

- REGOLAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI: integrazione approvata con D.G. 305/10 del 2.12.2010 e successiva modificazione approvata con D.G. N. 99/11 del 5.5.2011
- NOMINA COMPONENTI ESTERNI NUCLEO VALUTAZIONE: delibera G.P. 102/2011 DEL 12.5.2011
- METODOLOGIA PER UN SISTEMA INTEGRATO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA DELLA PROVINCIA E DEI DIPENDENTI: approvato con D.G. 208/2011 del 10.11.2011
- PIANO PERFORMANCE ANNO 2011: approvato con D.G. 209/2011 DEL 10.11.2011

La presente relazione si compone oltre che della documentazione prevista dal d.lgs 150/09 dai seguenti allegati:

1. Relazione rendiconto 2011 (già approvata con Deliberazione del Consiglio Provinciale n.31/14263 del 27/04/2012)
2. Risultati indagine di customer satisfaction

La trasparenza del Piano e della Relazione sulla performance è assicurata mediante la pubblicazione dei documenti sul sito istituzionale della Provincia di Como nella sezione denominata "Trasparenza, valutazione e merito"