



Comune di Bologna

Nucleo di Valutazione del Comune di Bologna

**RELAZIONE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITA' DEI CONTROLLI INTERNI
(art. 14, comma 4, lett. a) del D. LGS. N. 150/2009**

Il Comune di Bologna ha istituito il sistema dei controlli interni con il regolamento del sistema dei controlli interni, adottato con deliberazione del Consiglio comunale OdG n. 17/2013, modificata con Odg.n. 192/2016.

Il sistema dei controlli interni opera in modo integrato e coordinato, in sinergia con gli strumenti di pianificazione e programmazione, a garanzia dell'economicità, efficacia, legalità e buon andamento della gestione complessiva dell'ente.

Fa parte dei controlli interni anche il sistema integrato di pianificazione e controllo per la gestione del ciclo della performance.

Il sistema dei controlli interni è integrato anche nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Il sistema dei controlli interni è così articolato:

Controllo di regolarità amministrativa e contabile

- garantisce la legittimità, la conformità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Controllo di regolarità amministrativa

- è assicurato da ogni Dirigente competente per materia ed è esercitato attraverso l'espressione del parere di regolarità che, avendo per oggetto la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ne attesta la sussistenza.

Controllo successivo sulle determinazioni dirigenziali

- è inteso a rilevare la correttezza e regolarità delle procedure e delle attività amministrative svolte, in relazione alla conformità ai principi dell'ordinamento, alla legislazione vigente in materia, allo statuto e ai regolamenti, nonché in relazione alla modalità di redazione dell'atto, secondo standard definiti con atto del Segretario Generale. Le risultanze del controllo sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Generale, al Sindaco e alla Giunta, al Consiglio comunale, al Direttore Generale, ai Dirigenti, ai revisori dei conti e al Nucleo di valutazione.

Controllo di regolarità contabile

- è effettuato dal dirigente del servizio finanziario ed è esercitato attraverso l'espressione del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

presidia il sistema complessivo dei controlli e assicura che lo stesso operi in modo integrato e coordinato a garanzia dell'economicità, efficacia, efficienza e buon andamento della gestione complessiva dell'ente.

Gli strumenti e le risultanze dei controlli interni sono pubblicate nella sezione Amministrazione trasparente, nelle seguenti sotto sezioni:

Disposizioni generali

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/contenuti/161:19899/>

Performance

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/contenuti/161:19930/>

Controlli e rilievi sull'Amministrazione

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/contenuti/161:19990/>

Enti controllati

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/contenuti/161:19941/>

Servizi erogati

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/contenuti/161:19981/>

Bologna, li 23 marzo 2017

Il presidente
Dott. Giacomo Capuzzimati

La componente
Dott. Lia Manaresi

Il componente
Dott. Vittorio Severi