

# **AGENZIA AREA NOLANA S.C.P.A.**

## **REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI** (Approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 3 Marzo 2011)

### **Art. 1**

#### **FINALITA'**

Il presente regolamento stabilisce l'attivazione di un valido sistema di controlli interni, volto a garantire per un verso l'efficacia, efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa dell'Agenzia e per altro verso la valutazione del personale investito di funzioni dirigenziali e l'effettuazione del controllo strategico e di gestione, anche al fine di verificare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dell'indirizzo del Consiglio di amministrazione in termini di coerenza e congruenza tra i risultati raggiunti e obiettivi predefiniti.

A tal fine è prevista la nomina di un Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione deputato alla verifica della funzione gestionale ed all'accertamento dei risultati ottenuti rispetto agli obiettivi aziendali.

### **Art. 2**

#### **COMPOSIZIONE, MODALITA' DI NOMINA E DURATA**

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione è monocratico. Esso si compone di un professionista esterno che dovrà possedere i seguenti requisiti:

- Professionista iscritto all'ODCEC ed all'Albo dei Revisori dei Conti.
- Diploma di Laurea quadriennale, ovvero, di Laurea Magistrale: in Economia e Commercio o titolo equipollente.
- Esperienza maturata nell'ambito della Pubblica Amministrazione in qualità di Amministratore e/o dipendente di Ente Pubblico o di Società a totale partecipazione pubblica con idonea qualifica;
- Esperienza di Revisore dei Conti e di Controllo di Gestione nella Pubblica Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione nomina l'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione su proposta del Presidente.

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione rimane in carica sino alla scadenza della durata del Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato. L'incarico può essere revocato in qualsiasi momento con atto motivato dal Consiglio di Amministrazione.



# AGENZIA AREA NOLANA S.C.P.A.

Art. 3

## ATTRIBUZIONI

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione svolge la funzione di controllo dell'attività gestionale che viene svolta dal Direttore Generale, dai Responsabili dei servizi aziendali, dai titolari di posizione organizzativa.

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione verifica e certifica i risultati della funzione gestionale, utilizzando come parametro primario di valutazione lo stato di realizzazione degli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione, rispetto alle risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili, anche mediante analisi comparativa dei costi e dei risultati. Valuta inoltre la corretta ed economica gestione dei budget in capo ai titolari delle funzioni gestionali, l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa e sociale, nonché l'entità dei flussi di spesa ed entrata complessivamente verificatisi.

In particolare provvede a :

1. Controllo di gestione
  - a. Collaborare con la struttura per la individuazione del piano dei centri di costo e del relativo responsabile;
  - b. Assistere la struttura per la definizione degli strumenti per la raccolta e l'elaborazione delle informazioni;
  - c. disciplinare le fasi del processo di controllo, individuando i soggetti che devono partecipare
  - d. assicurare l'integrazione della contabilità economica-patrimoniale con quella analitica
  - e. raccogliere i dati di gestione utilizzando la struttura tecnico-contabile
  - f. analizzare i dati di gestione attraverso una serie di indicatori e di elaborazioni atti a valutare la significatività di eventuali scostamenti, l'efficienza nell'impiego delle risorse e la produttività dei fattori impiegati, nonché la qualità dei servizi;
  - g. redigere i periodici rapporti di gestione sullo stato di avanzamento del budget;
  - h. redigere il rapporto finale che attua il sistematico confronto fra i dati di budget e di consuntivo.
2. Valutazione del Personale e della Gestione
  - a. Attività di valutazione del personale dirigenziale;
  - b. Valutare i risultati dell'attività complessivamente posta in essere dalla dirigenza e dai



## **AGENZIA AREA NOLANA S.C.P.A.**

responsabili. Rileva a tal fine le prestazioni, i comportamenti e le competenze organizzative e professionali e i risultati raggiunti in ordine agli obiettivi assegnati, tenendo conto delle risorse messe a disposizione;

- c. Valutare i risultati raggiunti in ordine agli obiettivi assegnati.
- d. Inoltare al Consiglio di Amministrazione il rapporto di valutazione, al termine del suo operato di esame e verifica. Il rapporto di valutazione contiene una valutazione articolata e motivata, che deve concludersi con un giudizio sintetico, ma comprensivo della congruità o meno dei risultati espressi, rispetto agli obiettivi e alle risorse assegnate a ciascun responsabile;
- e. esprimere raccomandazioni, suggerimenti, critiche o apprezzamenti, tesi al miglioramento dell'andamento complessivo e/o settoriale dell'attività aziendale.

### **Art. 4**

#### **MODALITA' DI FUNZIONAMENTO**

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione attua i compiti di cui all'art. 3 attraverso verifiche periodiche.

Può condurre verifiche, accertamenti e valutazioni su specifica richiesta del Presidente e/o del Consiglio di Amministrazione.

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione opera in posizione di autonomia e risponde della propria funzione esclusivamente al Presidente e/o al Consiglio di Amministrazione.

A conclusione di ogni esercizio finanziario, l'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione trasmette al Consiglio di Amministrazione una relazione sull'attività svolta e sulle verifiche previste dall'art. 3. Qualora ne ravvisi la necessità, può trasmettere una relazione intermedia nel corso dell'esercizio finanziario.

Nell'esercizio delle sue funzioni, l'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione ha diritto di accesso ai documenti dell'Agenzia e può richiedere al Direttore Generale, ai Responsabili dei Servizi tutte le informazioni ed i contributi necessari all'espletamento dei propri compiti.

L'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione risponde della veridicità della sua attestazione ed adempie al suo dovere con la diligenza del mandatario, in uno spirito di collaborazione costruttiva. Sono tenuti a mantenere la riservatezza su qualsiasi argomento o fatto appreso in ragione del loro ufficio ed all'applicazione della normativa di cui al D.Lgs. 196/2003 e

s.m.i.



# **AGENZIA AREA NOLANA S.C.P.A.**

## **Art. 5**

### **COMPENSI**

Al componente dell'Organismo di Controllo e Valutazione della Gestione è attribuito un compenso annuo determinato dal Consiglio d'Amministrazione con la stessa delibera di nomina. In particolare, nella misura dell'80% del trattamento economico attualmente in essere per il presidente del Collegio dei revisori dei conti del Comune con maggiore popolazione; nel caso di anticipata cessazione dell'incarico per revoca, per causa di forza maggiore o consensuale il compenso stabilito sarà liquidato in misura proporzionale al periodo d'incarico ricoperto.

## **Art. 6**

Il presente regolamento è immediatamente esecutivo e revoca ogni altro regolamento, delibera del CdA e/o disposizione in materia.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.