

ORGANISMO INDIPENDENTE VALUTAZIONE DI APSP COMUNI MODENESI AREA NORD

VERBALE DEL 15 SETTEMBRE 2026

OGGETTO: SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI IN ASP – procedura

L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Considerato che a seguito di valutazioni organizzative interne, l'ente ha ritenuto di procedere a un'attenta disamina del sistema dei controlli amministrativo-contabile già presenti nell'ente, ancorché non espressamente e singolarmente codificati;

Dato atto che il Direttore Generale ha predisposto una sintesi del sistema integrato dei controlli, a supporto anche degli uffici, per meglio evidenziare le diverse fasi nelle quali si articola e sviluppa un sistema di verifica e controllo dei servizi erogati all'utenza, tenuto conto delle direttive regionali in materia di accreditamento e qualità dei servizi;

Che il sistema si sostanzia nei seguenti item:

- **Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale**
- **Trasparenza e anticorruzione in attuazione dei principi di imparzialità e prevenzione del rischio corruttivo, pur non essendo soggetti alla normativa ex D. Lgs. n. 231/2000**
- **Sistema dei controlli interni**

Che per la parte più specifica di procedura di controllo delle azioni e dei procedimenti dell'ASP, *"pur non essendo soggetta alla normativa relativa ai controlli interni (di cui al d.lgs. 267/2000 come modificato dal D.L. 174/2012 convertito dalla L. 213/2022) in ASP Comuni Modenesi Area Nord è svolta un'attività di controllo e di valutazione della gestione operativa finalizzata ad assicurare il monitoraggio permanente e la verifica costante della realizzazione degli obiettivi e della corretta, tempestiva, efficace, efficiente ed economica gestione delle risorse, nonché in generale l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa, con particolare riferimento all'attività svolta dai tecnici"*, come si legge nelle relazione del Direttore Generale, inviata per pec il 14.9.2026 allo scrivente OIV, i soggetti deputati ai controlli interni sono:

- a) il Revisore Unico, per le verifiche rispetto al regolare andamento della gestione finanziaria contabile e patrimoniale dell'Azienda;
- b) il Direttore per la verifica della correttezza tecnica delle proposte degli atti da parte dei Responsabili del Procedimento ed in generale per i controlli di regolarità amministrativa;
- c) il Controllo di gestione per la misurazione dell'efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa e per la valutazione dell'adeguatezza del budget assegnato ai singoli servizi;
- d) l'OIV per il controllo del funzionamento complessivo del sistema di misurazione, valutazione e trasparenza della performance e del Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'Ente.

Dato atto che il sistema così individuato, tenuto conto della specificità dell'ASP, che non è annoverata fra gli enti soggetti del TUEL n. 267/2000, risulta adeguatamente calibrato sulla specificità dell'ASP, che come noto, deve in ogni caso rispettare le disposizioni in materia di legge nazionali comunque applicabili (es. Codice degli appalti), ma non è soggetta a rilevazioni o indicatori propri dei Comuni (es. indicatori di dissesto);

Ritenuto quindi per quanto di competenza di condividere il sistema in parola, nulla ostando per quanto possa essere noto;

per quanto sopra esposto e considerato

PRENDE ATTO

Per quanto di competenza e a oggi noto della relazione del 14.9.2026 sul sistema dei controlli interni, in modo integrato, che si ritengono esaustivi delle procedure in atto per

- **Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale**
- **Trasparenza e anticorruzione in attuazione dei principi di imparzialità e prevenzione del rischio corruttivo, pur non essendo soggetti alla normativa ex D. Lgs. n. 231/2000**
- **Sistema dei controlli interni**

INVITA E RACCOMANDA in spirito di collaborazione

a tenere costantemente monitorato il sistema organizzativo e dei controlli, anche in relazione al vigente CCNL 23.2.2026 e ipotesi del 21.7.2026, per la parte che potrebbe essere di interesse del personale, in particolare responsabili dei servizi, procedendo ad ogni conseguente adeguamento ove necessario dal punto di vista organizzativo e gestionale e diffusione delle indicazioni operative a che tutto il personale venga coinvolto in un sistema integrato di buone pratiche.

Così nelle conclusioni, il presente verbale in unico originale firmato digitalmente.

15 settembre 2026

OIV- Dott.ssa Franca Berti – firmato digitalmente