

che, altresì, competono al Servizio Relazioni Istituzionali attribuzioni in ordine al monitoraggio e alla verifica delle risposte fornite dalla struttura operativa comunale agli indirizzi ed agli stimoli provenienti dalla cittadinanza, dal Consiglio Comunale e dagli altri organi competenti;

che, pertanto, al Servizio Relazioni Istituzionali possono essere specificamente attribuite competenze operative di supporto per l'espletamento delle funzioni di controllo di diretta competenza sindacale;

che i recenti interventi legislativi in materia di controllo interno nelle Amministrazioni locali impongono l'attivazione di distinte tipologie di monitoraggio favorendo l'individuazione di diversi ambiti di responsabilità, distinguendo i controlli di tipo collaborativo, come il controllo di gestione e il controllo strategico, da quelli di carattere ispettivo, come il controllo di regolarità amministrativa e contabile;

che è intendimento del Sindaco completare il sistema dei controlli interni attraverso l'attribuzione di funzioni di natura operativa volte ad accertare l'affidabilità delle procedure interne e la loro conformità ai principi di correttezza e di trasparenza della Pubblica Amministrazione;

che tali funzioni si identificano nello strumento dell'audit interno;

Precisato:

che l'audit interno si sostanzia in un'attività finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione, che non si risolva in un semplice controllo delle procedure, ma si concretizzi in una vera e propria attività di valutazione critica dell'intero processo amministrativo e gestionale esaminato in un'ottica interfunzionale, anche allo scopo di realizzare un valido ed efficace sistema di prevenzione di eventuali comportamenti contrari ai doveri d'ufficio;

che il principale strumento operativo dell'audit è costituito dalle verifiche interne, in occasione delle quali gli internal auditors, conformeranno la propria attività di valutazione critica dei processi amministrativi-gestionali a principi di indipendenza ed obiettività;

che il Servizio Relazioni Istituzionali dovrà, altresì, attivarsi, su impulso del Sindaco, anche per l'accertamento di fatti e situazioni che richiedano una specifica attività di approfondimento e/o per il supporto a commissioni all'uopo nominate;

Ritenuto:

che occorre attribuire agli internal auditors funzioni e poteri di verifica, anche in loco, avvalendosi dello strumento delle "interviste" ai dipendenti dell'Amministrazione comunale, nonché della facoltà di consultazione di tutto il materiale documentale e informatico ritenuto necessario, al fine di effettuare una completa analisi critica dello status quo che individui i punti di forza da enfatizzare e le aree di debolezza da migliorare e che definisca le azioni da porre in essere per ottimizzare processi e procedure;

che gli stessi dovranno provvedere alla stesura di apposite relazioni sugli esiti delle verifiche e degli accertamenti, contenenti le proposte di correttivi di natura organizzativa da trasmettere al Capo di Gabinetto per la definizione degli interventi necessari;

che, ove dalle verifiche e dagli accertamenti emergano elementi di responsabilità disciplinare, amministrativa, contabile o penale, gli internal auditors dovranno effettuare le dovute comunicazioni al Servizio Disciplina, alla Corte dei Conti e all'Autorità Giudiziaria nonché agli organi interni di valutazione dei dirigenti attraverso il Capo di Gabinetto;

Stabilito: