

The logo consists of the word "Sep" in a stylized, serif font, enclosed in a square frame. Below the frame, the text "Sistema per enti pubblici" is written in a smaller, sans-serif font.

**CONTROLLO
DI GESTIONE**

The logo features the word "PARSEC" in a bold, blue, sans-serif font. Below it, "SISTEMI INFORMATICI" is written in a smaller, blue, sans-serif font. At the bottom, the numbers "3.26" are displayed in a large, blue, serif font. The entire logo is set against a white background with a subtle grid pattern.

PARSEC
SISTEMI INFORMATICI
3.26



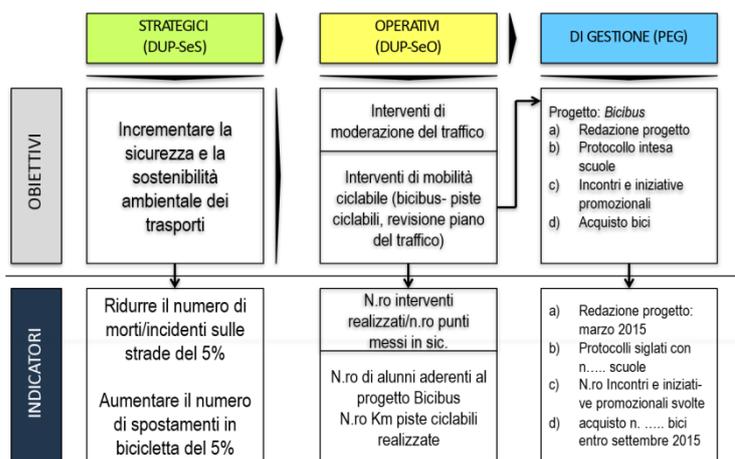
SEP Controllo di Gestione

Nello scenario attuale, gli Enti sono chiamati a gestire in modo organico e unitario molteplici aspetti legati al Ciclo della Programmazione ed ai sistemi dei Controlli Interni, coordinandoli inoltre con l'obbligo inerente la valutazione della performance. Si costruisce così una filiera operativa dei controlli che va dalla compilazione degli obiettivi a partire dalla programmazione strategica sino al piano della performance.

ALLA GESTIONE IN MODALITÀ DIGITALE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI È DEDICATA LA NUOVA FAMIGLIA DI SERVIZI DIGITALI CHE OGGI ARRICCHISCE SEP – SISTEMA PER ENTI PUBBLICI E CONSENTE ALL'ENTE DI IMPLEMENTARNE E GOVERNARNE CON SEMPLICITÀ I PROCESSI.

Inquadramento normativo

La normativa inerente il Sistema dei Controlli interni, con il nuovo ordinamento, racchiuso nel Testo Unico degli Enti Locali (d.lgs. 267/2000), si sono esaltati tutti gli aspetti e recepite tutte le norme concernenti il Controllo gestionale, ribaditi dalla l. 213/2012.



dalla programmazione strategica a quella esecutiva



La finalità principale da riconoscere ad una corretta procedura di controllo è quella di garantire la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa.

In definitiva, la funzione di controllo è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione fra i costi e

la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia,

l'efficienza e il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Il sistema dei controlli con SEP

I servizi digitali di SEP dedicati al sistema dei controlli, consentono l'analisi del DUP nelle sue sezioni ed il collegamento al suddetto piano, corredando lo stesso di obiettivi specifici. Obiettivi contenenti dati finanziari/economico patrimoniali, risorse umane/strumentali, cronoprogrammi e indicatori di diverse tipologie.

Il monitoraggio puntuale degli obiettivi e la loro collocazione nel sistema di valutazione permette la verifica del raggiungimento degli stessi e di conseguenza il rispetto delle norme in tema erogazione di premi, progressioni economiche, attribuzione di incarichi di responsabilità e conferimento degli incarichi dirigenziali.

- Analisi della normativa e della regolamentazione adottata dall'ente;
- Analisi organizzativa e costruzione della struttura dell'ente in relazione ai Centri di responsabilità, ai Centri di Costo e alle Unità elementari (PEG);
- Supporto alla individuazione delle dimensioni qualitative e quantitative relative al livello organizzativo sul quale effettuare il controllo di gestione;
- Informatizzazione delle procedure di implementazione e rendicontazione del controllo di gestione e acquisizione dati
- Raccordo con il controllo sugli equilibri finanziari e sui vincoli di finanza pubblica;
- Supporto alla predisposizione di monitoraggi e aggiornamenti infraperiodali e a consuntivo del periodo di riferimento;
- Verifica delle richieste dell'OIV;
- Sostegno alla redazione del referto sul controllo di gestione e alla relazione sui controlli interni, entrambi da inviare alla Corte dei Conti.

Il modulo SEP Controllo di Gestione

Inserito nel più ampio sistema dei controlli interni, attraverso il quale si realizza una corretta misurazione delle dimensioni di efficacia, efficienza, qualità ed economicità delle azioni poste in essere dall'Amministrazione Pubblica, il modulo fornisce un vero e proprio sistema di controllo di gestione capace di **gestire l'allocazione delle risorse sui processi**. mappati per l'intera struttura.

CONTROLLO DI GESTIONE

L'articolo 3, comma 1, del D.L. n. 174/2012, con la modifica degli articoli 147 e ss. del Tuel, ha rafforzato gli obblighi dei controlli interni attraverso l'introduzione di **SEI TIPOLOGIE DI CONTROLLI INTERNI** in funzione della grandezza dell'ente locale

ART. 147	TIPOLOGIA DI CONTROLLO	ENTI OBBLIGATI	DECORRENZA
COMMA 1	CONTROLLO REGOLARITÀ AMM.VA E CONTABILE	TUTTI	2013
C. 2, LETT. A)	CONTROLLO DI GESTIONE	TUTTI	2013
C. 2, LETT. B)	CONTROLLO STRATEGICO	- 100.000 AB - 50.000 AB - 15.000 AB	2013 2014 2015
C. 2, LETT. C)	CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI	TUTTI	2013
C. 2, LETT. D)	CONTROLLO SULLE PARTECIPATE	- 100.000 AB - 50.000 AB	2013 2014
C. 2, LETT. E)	CONTROLLO QUALITÀ DEI SERVIZI	- 15.000 AB	2015





Fornisce quindi **supporto alla pianificazione**, consente il **dialogo tra sistema della performance**, raccogliendo in maniera sinottica tutte le informazioni utili ai **cicli della pianificazione strategica**, della **programmazione finanziaria**, della **performance** evitando duplicazioni e sovrapposizioni.

Consente di ottenere in modo semplice e automatico il report di riepilogo e uno di dettaglio sulla gestione e la produzione del Referto Corte dei Conti sui Controlli Interni.

CONTROLLO DI GESTIONE

- Impostazioni
- Enti reperimento
- Variabili
- Indicatori
- Tipi documento
- Categoria economica
- Fonti provenienza
- Dipendenti
- Responsabili
- Soggetti
- Struttura
- Unità operative
- Calcola ratings
- Rating riepilogo
- Rating dettaglio
- Log ratings
- Dashboard
- Libreria

Caratteristiche tecniche

Il modulo è basato su framework Microsoft .NET ASP.NET Web Forms.

La persistenza dei dati, è basata su DBMS relazionale Microsoft SQL Server

Serie completa

Oltre al modulo SEP CdG, la serie di servizi digitali SEP dedicata al sistema dei controlli, comprende anche:

per l'area Segreteria:

- Modulo **Strategica** (D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, D.Lgs. 74/2017)
- Modulo **Performance** (D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, D.lgs.74/2017 l.190/2012 Dlgs.33/2013)
- Modulo **Qualità** (D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 74)

Per l'Ufficio Tecnico:

- Modulo **OO.PP.** (D.Lgs. 29 dicembre 2011, n. 229)

Per la ragioneria:

- - Modulo **Consolidato** (D.Lgs. 118/2011-DM 11 Agosto 2017)

