



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 73/2024

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2022. PRESA D'ATTO

L'anno **2024** il giorno **08** del mese di **marzo** alle ore **13:00** e seguenti nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza **TRANCHIDA GIACOMO** nella sua qualità di SINDACO.
Sono rispettivamente presenti ed assenti i Sigg.:

TRANCHIDA GIACOMO	Presente
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente
MAZZEO ALBERTO	Presente
VASSALLO ANDREA	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
GUAIANA VINCENZO	Presente
LA PORTA GIUSEPPE	Presente, collegato da remoto in videoconferenza
D'ALI' ROSALIA	Presente
VIRZI' GIUSEPPE VINCENZO	Presente
BARBARA EMANUELE	Presente

Assenti: 0,

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE **PANEPINTO GIOVANNI**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente illustra alla Giunta Comunale la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, predisposta dal Responsabile del procedimento competente per materia nel testo che segue:

Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

Il Segretario Generale, formula alla Giunta Comunale la seguente

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2022. PRESA D'ATTO

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e s.m.i., all'articolo 147 prevede che l'ente locale individui strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e che Il sistema di controllo interno è diretto a verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati (comma 2, lett. a));
- l'art. 196 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), rubricato "Controllo di gestione", dispone: "Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali, ad esclusione dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità. 2. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.";

Visti:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 23/05/2022, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2021-2023;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 23/05/2022, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 176 del 25/05/2022, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il PEG 2021/2023;
- la deliberazione G.C. n. 341 del 11/10/2019, successivamente più volte integrata e modificata da ultimo con la deliberazione G.C. n. 365 del 07/10/2022, con la quale è stata modificata la macrostruttura dell'ente e sono stati contestualmente approvati il nuovo organigramma e le nuove

proposta. n. 1380

linee funzionali dando attuazione a quanto programmato al punto 1.1 del Programma di Governo;

- i Decreti Sindacali di conferimento degli incarichi dirigenziali;
- il Decreto Sindacale n. 36 del 12/06/2023 con il quale il Dott. Giovanni Panepinto è stato confermato quale Segretario Generale titolare della sede di Segreteria Generale del Comune di Trapani;

Considerato che:

- il Comune di Trapani, con deliberazione di Consiglio comunale n. 124 del 29/09/2022 ha approvato il Regolamento sui controlli interni, in sostituzione del precedente approvato con la deliberazione del C.C. n. 29/2023 e s.m.i., volto a disciplinare il sistema dei controlli normato dal TUEL, nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione. Le tipologie di controllo si sviluppano in modo integrato attraverso idonee forme di collaborazione e sinergia che, pur garantendo l'indipendenza di ciascuna, consentano lo sviluppo di piani di lavoro coordinati e la messa a disposizione dei dati e delle informazioni da ognuno elaborate;
- Il Capo II del citato regolamento sul funzionamento dei controlli interni rubricato "Controllo di gestione" definisce, dall'art. 9 all'art. 17, le finalità, l'oggetto, i soggetti e le fasi del controllo di gestione la cui struttura, autonoma sia rispetto agli organi di governo sia rispetto ai responsabili della gestione, è posta sotto la direzione del Segretario Generale.
- al medesimo Titolo I, Capo 2°, rubricato "*Controllo di gestione*" vengono descritte le finalità di tale controllo prevedendo peraltro l'elaborazione di relazioni periodiche (referti) riferite all'attività complessiva dell'Ente, alla gestione di aree di attività, alla gestione dei singoli servizi o centri di costo o di singoli programmi e progetti..
- Lo stesso Regolamento sui controlli interni specifica che le relazioni previste vengano rimesse agli Amministratori, ai Responsabili di Settore e all'Organismo Indipendente di Valutazione.

Dato atto che il Servizio Controllo di Gestione e Strategico, posto sotto la direzione del Segretario Generale:

- ha elaborato il referto sul controllo di gestione riferito al I° quadrimestre dell'esercizio 2022 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 321 del 26/08/2022;
- ha elaborato il referto sul controllo di gestione riferito al II° quadrimestre dell'esercizio 2022 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 362 del 07/10/2022;
- ha elaborato il referto sul controllo di gestione riferito al III° quadrimestre dell'esercizio 2022 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 65/2023;

Dato atto che, con riferimento agli indicatori emersi nel primo, secondo e terzo ciclo di controlli concomitanti, il Servizio Controllo di Gestione e Strategico, posto sotto la direzione del Segretario Generale, ha elaborato il referto sul controllo di gestione finale riferito all'esercizio 2022 allegato alla presente deliberazione (Allegato "A") per costituirne parte integrante e sostanziale;

Vista la nota prot. n. 17021 del 22.2.2024 del dirigente del II Settore con la quale si trasmette la parte contabile del referto sul controllo di gestione per l'esercizio 2022;

Dato atto che il Consiglio Comunale nella seduta del 7.3.2023 ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022 di cui alla proposta di deliberazione n. 552/2024 (deliberazione n. 19 del 7.3.2024);

Specificato che il suddetto report è composto come di seguito indicato:

- Cap. 1 e Cap. 2 che contengono una parte introduttiva nella quale viene definito l'ambito di applicazione e viene illustrata la metodologia di lavoro utilizzata;
- Cap. 3 nel quale vengono riportati gli indicatori emersi nel referto sul controllo di gestione riferiti al I°, II° e III° quadrimestre 2022;
- Cap. 4 contenente l'analisi tecnica del controllo di gestione sullo stato di avanzamento degli obiettivi e sui servizi (costi e ricavi dei servizi, efficienza amministrativa, analisi di *customer satisfaction*, età media dipendenti, tempestività dei pagamenti, servizi a domanda individuale, PNRR, situazione contabile);
- Cap. 5 contenente le conclusioni delle analisi e la proposizione di eventuali azioni correttive da porre in essere;
- Cap. 6 contenente, quali allegati, il referto economico/finanziario fornito dal II Settore "Servizi finanziari, tributari, economato, gestione e riscossione delle entrate" e il report efficientometro al 31.12.2022;

Considerato pertanto che la realizzazione del report è stata caratterizzata da diverse fasi:

1. Reperimento delle fonti informative riferite al periodo oggetto del controllo;
2. Lettura e conseguente analisi dei documenti;
3. Sintesi e stesura del documento.

e che per la redazione del referto ci si è avvalsi delle documentazioni pubblicate nelle apposite sezioni "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale, delle documentazioni agli atti d'ufficio e delle estrazioni sulla piattaforma di gestione "Finanziaria" in dotazione all'Ente, tutti dati reperiti autonomamente dal Servizio "Controllo di gestione e strategico" a causa della carenza di apporti documentali da parte dei settori, nonostante le numerose richieste e solleciti, per come specificato in dettaglio nel report allegato;

Dato atto che è stato verificato il grado di realizzazione degli obiettivi del Piano degli Obiettivi provvisorio con riferimento ai vari indicatori di qualità e quantità, mettendo in risalto eventuali scostamenti dai target assegnati con la deliberazione della Giunta Comunale n. 347/2022 e s.m.i.;

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla presa d'atto del referto sul controllo di gestione finale riferito all'esercizio 2022, per come elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "1");

Ritenuto altresì necessario trasmettere l'odierna deliberazione e l'allegato ai responsabili dei servizi, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 198 del TUEL, ed alla Corte dei conti ai sensi dell'art. 198-bis del TUEL;

Visti:

proposta. n. 1380

- il vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 124 del 29/09/2022;
- il vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.49 del 20/3/2017;
- il vigente "Regolamento per l'Ordinamento degli uffici e dei servizi" approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 381 del 12.11.2019 modificato con le successive delibere di Giunta Comunale n. 443/2019 e n. 308/2020;
- il Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.rnm.ii;
- il Decreto Legislativo n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- il D. Lgs 27 ottobre 2009, n. 150 *"Attuazione della legge 4 marzo 2009, n.15 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni"*;
- lo Statuto Comunale;

PROPONE

1. **Di prendere atto** delle risultanze del Referto finale del controllo di gestione relativo all'esercizio 2022 (dati dal 01/01/2022 al 31/12/2022), per come elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico e, per la parte contabile, dal II Settore "Ufficio di Ragioneria", allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");
2. **Di incaricare** la Funzionaria, titolare di E.Q., del Servizio 1 - Segreteria Generale di inoltrare il referto sul controllo di gestione 2022 alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 198-bis del TUEL, tramite l'apposita piattaforma informatica "Con.Te";
3. **Di trasmettere**, a cura del Servizio proponente, la presente deliberazione e l'allegato al Consiglio Comunale, al Collegio dei Revisori dei Conti, ai dirigenti dell'Ente, ai responsabili dei Servizi e all'OIV;
4. **Di provvedere**, a cura del Servizio proponente, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato;
5. **Di provvedere**, a cura del personale del Servizio "Supporto Sindaco e Giunta", Ufficio Sito Internet, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato sul sito internet del Comune di Trapani, nelle apposite sezioni "Amministrazione trasparente";



Sottoscritta dal Dirigente

PANEPINTO GIOVANNI

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)

in data 08/03/2024

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2022. PRESA D'ATTO ;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990 come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e così come modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000, la proposta di deliberazione reca solo il parere di regolarità tecnica in quanto non coinvolge aspetti finanziari;

Considerato che, in relazione ai presupposti di fatto e di diritto accertati e verificati dal Responsabile del Procedimento e dal Dirigente proponente, vengono condivisi e fatti propri tutti gli elementi della proposta di deliberazione;

Visto l'O.R.EE.LL. e successive modifiche ed integrazioni;

con voti unanimi espressi mediante scrutinio palese

DELIBERA

di approvare, facendo propria in tutti i suoi elementi, la proposta di deliberazione in precedenza riportata.

Dopo di che la Giunta, con separata votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare **immediatamente esecutivo** l'atto sopra deliberato ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere in merito, ed il segretario, con la firma apposta di seguito, ne attesta l'esecutività.

Approvato e sottoscritto



**L'ASSESSORE ANZIANO
PELLEGRINO GIUSEPPE**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SEGRETARIO GENERALE
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



**IL SINDACO
TRANCHIDA GIACOMO**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA CONCOMITANTE

Sulla proposta n. 1380/2024 del Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE ad oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2022. PRESA D'ATTO si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica concomitante.

Trapani li, 08/03/2024



**Sottoscritto dal Dirigente
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)
in data 08/03/2024