



# Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 104/2024

**Oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (III° QUADRIMESTRE 2023) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. PRESA D'ATTO**

L'anno **2024** il giorno **29** del mese di **marzo** alle ore **12:00** e seguenti, nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza **PELLEGRINO GIUSEPPE** nella qualità di **PRESIDENTE**.  
Sono rispettivamente presenti ed assenti i Sigg.:

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

Assenti: 2, Tranchida Giacomo, Abbruscato Vincenzo.

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 QUADRIMESTRALE (III° QUADRIMESTRE 2023) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. 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 della Giunta Comunale n. 20 del 30.1.2024 con la quale è stato approvato il Piano degli Obiettivi provvisorio 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 88 del 14.3.2024 con la quale è stato approvato, e proposto al Consiglio Comunale a seguito di parere

favorevole del Collegio dei Revisori dei conti (Verbale n. 18 del 21.3.2024), il DUP 2023/2025;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 14.3.2024 con la quale è stato approvato, e proposto al Consiglio Comunale, il bilancio di previsione 2023/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 90 del 14.3.2024 con la quale è stata prorogata l'autorizzazione alla gestione provvisoria per l'esercizio finanziario 2024;
- 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 linee funzionali dando attuazione a quanto programmato al punto 1.1 del Programma di Governo;
- i Decreti Sindacali n. 25 del 23/04/2021, n. 1 del 12/01/2022, n. 11 del giorno 28.03.2022 e n. 39 del 28/06/2022 di conferimento degli incarichi dirigenziali a seguito delle modifiche intervenute alla macrostruttura dell'Ente;
- il Decreto Sindacale n. 36/2023 con il quale il Dott. Giovanni Panepinto è stato riconfermato Segretario Generale titolare per la reggenza 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;
- 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;
- 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 del 08/03/2023;
- il referto sul controllo di gestione riferito al I° quadrimestre dell'esercizio 2023 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 168 del 22/05/2023;
- il referto sul controllo di gestione riferito al II° quadrimestre dell'esercizio 2023 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 357 del 29/09/2023;

**Dato atto** che, con riferimento agli indicatori emersi nei cicli 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 riferito al III° quadrimestre dell'esercizio 2023 allegato alla presente deliberazione (Allegato "A") per costituirne parte integrante e sostanziale;

**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 riferito al I° quadrimestre;
- 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, controlli sul PNRR);
- Cap. 5 contenente le conclusioni delle analisi e la proposizione di eventuali azioni correttive da porre in essere.

**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;
- delle estrazioni sulla piattaforma di gestione "Finanziaria" in dotazione all'Ente;

tutti dati reperiti autonomamente dal Servizio "Controllo di gestione e strategico" a causa del parziale e carente apporto documentale da parte dei settori;

**Ritenuto** pertanto opportuno procedere alla presa d'atto del referto sul controllo di gestione riferito al III° quadrimestre dell'esercizio 2023, per come elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "1");

**Visti:**

- 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 di controllo di gestione relativo al III° quadrimestre 2023 (dati dal 01/09/2023 al 31/12/2023), per come elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");
2. **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;
3. **Di provvedere**, a cura del Servizio proponente, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato;
4. **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 27/03/2024**

## LA GIUNTA COMUNALE

**Vista** la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (III° QUADRIMESTRE 2023) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. 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  
MAZZEO ALBERTO**

*(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 PRESIDENTE  
PELLEGRINO GIUSEPPE**

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