



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 321/2022

Oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (I° QUADRIMESTRE 2022) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. PRESA D'ATTO

L'anno **2022** il giorno **26** del mese di **agosto** alle ore **11:00** 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
ABBRUSCATO VINCENZO	Presente
ROMANO ANTONIO MARCO	Presente
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
VASSALLO ANDREA	Assente
LA PORTA GIUSEPPE	Assente
BONGIOVANNI FABIO	Presente
D'ALI' ROSALIA	Assente
PATTI ANDREANA MARIA	Presente collegata da remoto in audio/videoconferenza

Assenti: 3, Vassallo Andrea, La Porta Giuseppe, D'Ali' Rosalia.

Partecipa il VICE SEGRETARIO GENERALE **GABRIELE NUNZIATA**.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (I° QUADRIMESTRE 2022) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. PRESA D'ATTO

IL SEGRETARIO GENERALE

Formula alla Giunta Comunale la seguente proposta di deliberazione:

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."
- l'art. 6 del vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni stabilisce che è costituito apposito nucleo operativo, denominato "Ufficio del controllo di gestione e strategico", autonomo sia rispetto agli organi di governo sia rispetto ai responsabili della gestione, sotto la direzione del Segretario Generale.

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.M. n. 341 del 11/10/2019, successivamente più volte integrata e modificata da ultimo con la deliberazione GM n. 228 del 21/06/2022, 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;

proposta. n. 4215

- la deliberazione di Giunta Municipale n. 42 del 25/02/2022 e s.m.i. con la quale è stata configurata, a far data dal 01/03/2022, all'interno della struttura "Segreteria Generale – Attuazione Programma di Governo" la struttura di secondo livello quale unità organizzativa complessa denominata "Controllo di Gestione e Strategico";
- 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;
- la determina n. 542 del 22/07/2022 del Prefetto di Palermo con la quale viene disposto l'incarico al Dott. Vito Antonio Bonanno della supplenza a scavalco presso la Segreteria del Comune di Trapani dal 22 luglio al 31 agosto 2022;
- Il decreto Sindacale n. 46 del 29/07/2022 con il quale si prende atto della suddetta nomina;
- il Decreto Sindacale n. 5 del 03/02/21 di nomina del Dott. Giuseppe Pecoraro quale componente unico dell'OIV;

Considerato che:

- il Comune di Trapani, con deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 01/03/2013 e ss.mm.ii., ha approvato il Regolamento sui controlli interni, 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;
- al Titolo I, Capo 2°, rubricato "*Controllo di gestione*", del vigente regolamento per il funzionamento dei controlli interni vengono descritte le finalità di tale controllo, prevedendo 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.

Preso 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 allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "1");

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 riportate le analisi del contesto (interno ed esterno) e delle risorse per il perseguimento degli obiettivi;
- Cap. 4 contenente l'analisi tecnica del controllo di gestione sui servizi (costi e ricavi, efficienza amministrativa, analisi di *customer satisfaction*);
- Cap. 5 contenente le conclusioni delle analisi e la proposizione di eventuali azioni correttive da porre in essere.

Considerato 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.

Considerato altresì che per la redazione del referto, la struttura operativa, si è avvalsa delle documentazioni pubblicate nelle apposite sezioni "Amministrazione Trasparente" del sito

proposta. n. 4215

istituzionale dell'Ente, delle documentazioni agli atti d'ufficio e delle estrazioni sulla piattaforma di gestione "Finanziaria" e di gestione degli atti amministrativi in dotazione all'Ente; tutti dati reperiti autonomamente dal Servizio "Controllo di gestione e strategico" a causa della totale assenza di apporti documentali da parte dei settori, nonostante le numerosi richieste e solleciti, per come specificato in dettaglio nel report allegato;

Dato atto che il grado di realizzazione degli obiettivi del P.E.G. in riferimento ai vari indicatori di qualità e quantità, mettendo in risalto eventuali scostamenti dai target, non è al momento verificabile in quanto l'Ente non ha ancora adottato il PEG ed il POF, nemmeno provvisoriamente, e pertanto tale analisi potrà essere effettuata nel report relativo al II° quadrimestre del 2022;

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla presa d'atto del referto sul controllo di gestione riferito al I° quadrimestre dell'esercizio 2022, 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. 29 del 1/03/2013;
- 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.nm.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 del controllo di gestione relativo al I° quadrimestre 2022, per come elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "1");
- 2 **Di trasmettere**, a cura del personale della Segreteria Generale, 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 personale della Segreteria Generale, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato;
- 4 **Di provvedere**, a cura del personale del I Settore, 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

BONANNO VITO

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

in data 19/08/2022

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (I° QUADRIMESTRE 2022) 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
ROMANO ANTONIO MARCO**

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



**IL VICE SEGRETARIO GENERALE
GABRIELE NUNZIATA**

(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. 4215/2022 del Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE ad oggetto: REFERTO QUADRIMESTRALE (I° QUADRIMESTRE 2022) SUL CONTROLLO DI GESTIONE. 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, 19/08/2022



Sottoscritto dal Dirigente

BONANNO VITO

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

in data 19/08/2022