



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 15/2023

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO

L'anno **2023** il giorno **25** del mese di **gennaio** alle ore **13:15** 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 collegato da remoto in videoconferenza
PELLEGRINO GIUSEPPE	Presente
LA PORTA GIUSEPPE	Presente collegato da remoto in videoconferenza
BONGIOVANNI FABIO	Assente
D'ALI' ROSALIA	Assente
PATTI ANDREANA MARIA	Assente
GUAIANA VINCENZO	Presente
TOSCANO PECORELLA MASSIMO	Presente

Assenti: 3, Bongiovanni Fabio, D'Ali' Rosalia, Patti Andreana Maria.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO

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."

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;

proposta. n. 278

- 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;
- 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;
- il Decreto Sindacale n. 25/2021 con il quale il Dott. Giovanni Panepinto è stato nominato 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, che sostituisce integralmente il precedente regolamento approvato nel 2013, 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 sviluppino 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 II, Capo 2°, rubricato "*Controllo di gestione*", del vigente regolamento per il funzionamento dei controlli interni vengono descritte le finalità di tale controllo;
- i commi 7 e 8 dell'art. 15 del richiamato regolamento stabiliscono che "*Il Servizio "Controllo di gestione e strategico" predispone a consuntivo di ogni esercizio finanziario il Referto del controllo di gestione che rendiconta l'attività di monitoraggio finalizzata al controllo di gestione. Ai sensi dell'articolo 198 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e dell'articolo 198 bis, la Segreteria Generale, che cura i rapporti con la Corte dei Conti, curerà la trasmissione del Referto del controllo di Gestione, oltre che agli*

amministratori ed ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti.”;

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 a far data dal 01/04/2022, ha elaborato il referto sul controllo di gestione riferito all'esercizio 2021 allegato alla deliberazione della Giunta Comunale n. 495 del 21/12/2022 di presa d'atto del medesimo;

Preso atto della nota prot. n. 5912 del 20/01/2023 con la quale l'Ufficio Pubblica Istruzione del IV Settore trasmette la documentazione relativa al raggiungimento di alcuni obiettivi del medesimo servizio nel corso del 2021 e si rende pertanto necessario aggiornare il referto precedentemente ultimato, e di cui la giunta comunale ha preso atto, con il referto allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");

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 viene illustrata un'analisi del contesto e delle risorse;
- Cap. 4 contenente l'analisi tecnica del controllo di gestione sul raggiungimento degli obiettivi e sulla gestione dei servizi (costi e ricavi dei servizi, efficienza amministrativa, analisi di *customer satisfaction*, età media dipendenti, tempestività dei pagamenti, servizi a domanda individuale);
- 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 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 difficoltà a reperire 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 approvato provvisoriamente con la deliberazione della Giunta Comunale n. 238 del 15/07/2021 reso definitivo con

l'approvazione del PEG 2021/2023 (deliberazione della Giunta Comunale n. 176 del 25/05/2022);

Atteso che il referto esplicativo sul controllo di gestione non è corredato dal referto dell'analisi economico-finanziaria del II Settore "Servizi Finanziari" in quanto a tutt'oggi non è stato approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2021;

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla presa d'atto del referto sul controllo di gestione riferito all'esercizio 2021, aggiornato rispetto al referto elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico e di cui la Giunta Comunale ha preso atto con la deliberazione n. 495 del 21/12/2022, 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 all'esercizio 2021 (dati dal 01/01/2021 al 31/12/2021), aggiornato rispetto al referto elaborato dal Servizio Controllo di Gestione e Strategico di cui la Giunta Comunale ha preso atto con la deliberazione di Giunta Comunale n. 495 del 21/12/2022, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");
- 2 **Di dare atto** che il presente referto sul controllo di gestione 2021 verrà aggiornato con i dati di derivazione finanziaria che i Servizi Finanziari forniranno in seguito all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021;
- 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 trasmettere**, a cura del titolare di P.O. del Servizio 1 - Segreteria Generale, il referto approvato con la presente deliberazione alla Corte dei Conti mediante l'applicativo *ConTe* contestualmente alla delibera di presa d'atto del referto annuale del Sindaco sui controlli interni ai sensi dell'art. 148 del D. Lgs. n. 267/2000;
- 5 **Di provvedere**, a cura del servizio proponente, alla pubblicazione della presente deliberazione e dell'allegato;
- 6 **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

PANEPINTO GIOVANNI

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

in data **23/01/2023**

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta di deliberazione avente per oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO ;

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 delle 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 la deliberazione di cui sopra **urgente ed immediatamente esecutiva** ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 44/1991 e successive modifiche, 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 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. 278/2023 del Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE ad oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO 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, 23/01/2023



**Sottoscritto dal Dirigente
PANEPINTO GIOVANNI**

(firma digitale ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 82/2005)
in data 23/01/2023



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Delibera N. 15 del 25/01/2023

Servizio CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO.

Attesto che il presente atto è divenuto esecutivo in data 05/02/2023 per decorrenza del termine di legge di giorni 10 dalla data di pubblicazione all'Albo Pretorio avvenuta il 25/01/2023

Trapani li, 28/02/2023

Sottoscritta
(PANEPINTO GIOVANNI)
con firma digitale



Città di Trapani

(Medaglia d'Oro al Valor Civile)

Attestazione di Pubblicazione

Delibera N. 15 del 25/01/2023

CONTROLLO STRATEGICO E DI GESTIONE

Oggetto: REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021. PRESA D'ATTO AGGIORNAMENTO.

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per n. 15 giorni consecutivi dal 25/01/2023 al 09/02/2023, al numero 278

Trapani li, \${documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}

Sottoscritta



\$

{documentRoot.certificato.FIRMATAR
IO}

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

in data \$

{documentRoot.certificato.DATA_FIRMA}