



COMUNE DI BITONTO
Città Metropolitana di Bari

DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE

N 118 del 09/07/2020

OGGETTO

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 (VERIFICA INTERMEDIA AL 30.11.2019 E REFERTO FINALE AL 31.12.2019), AI SENSI DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - PRESA D'ATTO.

L'anno **duemilaventi** alle ore **12:20** del giorno **nove** del mese di **Luglio** nella sede comunale, si è riunita la Giunta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato nelle persone dei signori:

Nominativo	Funzione	Presente	Assente
ABBATICCHIO MICHELE	SINDACO	SI	
BONASIA COSIMO	ASSESSORE	SI	
DE PALMA GAETANO	ASSESSORE		SI
MANGINI ROCCO	ASSESSORE	SI	
LEGISTA MARIANNA	ASSESSORE	SI	
NACCI DOMENICO	ASSESSORE	SI	
SALIERNO MARINA	ASSESSORE	SI	
CAMASTA ROSALBA LAURA	ASSESSORE	SI	

Presenti **7** Assenti **1**

Assume la Presidenza il Sig. Dott. Michele Abbaticchio -Il Sindaco.
Assiste il Segretario Generale Dott. Salvatore Bonasia .

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO

CHE l'art. 147 D.Lgs. 267/2000, prevede che gli EE.LL. sono tenuti, nell'ambito della loro autonomia, a individuare strumenti e metodi al fine, tra l'altro, di garantire, mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

CHE, il medesimo art. 147, al comma 2), lett. a), così recita:

<<2. Il sistema di controllo interno è diretto a:

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>>;

CHE l'art. 196 del citato D.Lgs. 267/2000 testualmente recita:

“1. 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 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”;

RICHIAMATO l'art. 197 del D.Lgs. 267/2000, il quale stabilisce che il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi, e più precisamente:

- a) predisposizione del piano esecutivo di gestione;
- b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
- c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa;

RICHIAMATO, infine, l'art. 198 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che *“la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione deve fornire le conclusioni sui*

risultati dell'attività di monitoraggio agli amministratori ed ai responsabili dei servizi, di modo che questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili”;

PRESO ATTO

CHE con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 2/02/2018 è stato approvato il nuovo Regolamento del sistema dei controlli interni, con efficacia a valere dall'esercizio 2018;

CHE il Titolo III del citato Regolamento, giusta art.147, c.2, lett.a) e artt. 196, 197 e 198 del D.Lgs. n.267/2000, detta la disciplina del **“Controllo di gestione”** (artt.5 - 8);

RICHIAMATO l'art.42 del Regolamento di contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 58 del 23.04.2019, che rinvia al Regolamento sui controlli interni, per la disciplina del controllo di gestione;

VISTO

CHE con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 in data 23/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di programmazione 2019/2021;

CHE con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 in data 23/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2019/2021 con i relativi allegati, redatti secondo l'allegato 9 al D. Lgs. n. 118/2011;

CHE con Deliberazione di Giunta Comunale n. 143 del 31.07.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2019/2021. (Contenente il Piano della Performance 2019/2021, di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150/2009 ed il Piano dettagliato degli obiettivi di gestione 2019, di cui all'art. 197, comma 2), del D.Lgs. n. 267/2000 (ART. 169 del D.LGS. n. 267/2000);

CHE, con Determinazione del Responsabile del Servizio Patrimonio e per la Pubblica Istruzione n. 926 R.G. (numero settoriale 88) del 10.09.2019, veniva affidato a DELFINO & PARTNERS SPA il servizio di supporto per l'esercizio del controllo di gestione, giusta art. 6, comma 3, del suddetto Regolamento approvato con la citata deliberazione consiliare n. 10 del 2/02/2018;

CHE, ai fini dell'espletamento del controllo di gestione, è stata predisposta, a cura dell'organo di supporto, una scheda di rilevazione periodica somministrata presso i diversi centri di responsabilità ai quali sono stati affidati le risorse e gli obiettivi per l'anno finanziario 2019, giusta PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2019/2021 (Contenente il Piano della Performance 2019/2021, di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150/2009 ed il Piano dettagliato degli obiettivi di gestione 2019, di cui all'art. 197, comma 2), del D.Lgs. n. 267/2000 (ART. 169 del D.LGS. n. 267/2000), approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 143 del 31.07.2019;

CHE l'analisi del controllo di gestione ha interessato la raccolta di dati presso i seguenti centri di responsabilità:

- 01 – [Servizio per l'Organizzazione](#)
- 02 – [Servizio per la Gestione del Personale](#)
- 03 – [Servizio Informatico](#)
- 04 – [Servizio Legale e Contenzioso](#)
- 05 – [Servizio Ragioneria](#)
- 06 – [Servizio Tributi – Fiscalità locale](#)
- 07 – [Servizio Demografico](#)
- 08 – [Servizio per le Politiche sociali, le politiche giovanili e lo Sport](#)
- 09 – [Ufficio di Piano](#)
- 10 – [Servizio per le Politiche della Cultura e del Turismo, dei Beni culturali comunali e della Partecipazione attiva](#)
- 11 – [Servizio Patrimonio e per la Pubblica Istruzione](#)
- 12 – [Servizio per i Lavori Pubblici](#)
- 13 – [Servizio per il Territorio](#)
- 15 – [Servizio di Polizia Locale](#)

ATTESO CHE, nell'ambito del controllo di gestione, la misurazione periodica è stata effettuata (l'art. 7 *"Periodicità e comunicazioni"* del citato regolamento comunale, prevede che *"La verifica sull'andamento della gestione operativa attraverso il controllo di gestione si svolge con cadenza almeno semestrale"*), al fine di valutare eventuali scostamenti tra i risultati raggiunti e quelli attesi contenuti nel budget ed *adottare* gli opportuni *interventi correttivi*;

VISTA la Deliberazione di Giunta Comunale n 106 del 25/06/2020, avente ad oggetto *"Esame ed approvazione dello schema di rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019 e relativi allegati"*;

VISTA la Deliberazione di Giunta Comunale n. 114 del 02/07/2020 avente ad oggetto *"Controllo sugli equilibri finanziari (art. 147-quinquies del D.Lgs. n. 267/2000 - art. 45 del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 23 aprile 2019) – Referto finale sul controllo degli equilibri finanziari relativi all'esercizio 2019"*;

DATO ATTO CHE la società DELFINO & PARTNERS SPA ha trasmesso, con mail acquisita al Protocollo dell'Ente in data 3.07.2020 con il numero 22433, i Referti del controllo di gestione dell'esercizio finanziario 2019, **ALL."A"** e **"B"**, relativi rispettivamente alla verifica intermedia dell'attività al 30.11.2019 e a quella finale al 31.12.2019, elaborati sulla base dei confronti ed interlocuzioni intercorse con i Responsabili Apicali Titolari di P.O. dei Servizi dell'Ente e con il Segretario Generale, che si allegano al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

PREMESSO QUANTO SOPRA;

VISTI gli artt.5, 6, 7, e 8 del citato Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 2.02.2018;

VISTO in particolare l'art. 7, comma 3, del citato Regolamento, in forza del quale *“Al termine dell'esercizio finanziario, l'Ufficio preposto al controllo di gestione elabora una relazione finale sulla gestione e sui risultati dell'Ente, e dei centri di responsabilità individuati con il P.E.G.. Il referto conclusivo è trasmesso alla Giunta comunale, all'Organo di valutazione dei dipendenti ed all'Organo di revisione economico-finanziaria informando il Consiglio comunale”*;

VISTO il successivo art. 28 del suddetto Regolamento *“La utilizzazione dei report”*, che così recita:

“I report delle varie tipologie di controllo interno sono trasmessi al Sindaco ed al Presidente del Consiglio affinché ne siano informati la Giunta ed il Consiglio Comunale. La Giunta Comunale può adottare in merito eventuali deliberazioni di indirizzo. I report sono ufficializzati da delibere del Consiglio Comunale”

VISTO l'art.198-bis del D.Lgs. n.267/2000, ai sensi del quale il referto del controllo di gestione è trasmesso anche alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo;

DATO ATTO dei pareri riportati nell'allegato foglio ed espressi ai sensi dell'art.49 D.Lgs. n.267/2000;

VISTI:

- il TUEL come integrato e modificato dal DL.118/11 e ss.mm. ii;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A voti unanimi, resi in forma palese;

DELIBERA

per quanto espresso in premessa e che qui si intende integralmente riportato

1. di **PRENDERE ATTO** dei Referti del controllo di gestione dell'esercizio finanziario 2019, **ALL."A" e "B"**, relativi rispettivamente alla verifica intermedia dell'attività al 30.11.2019 e a quella finale al 31.12.2019, elaborati, sulla base dei confronti ed interlocuzioni intercorse con i Responsabili Apicali Titolari di P.O. dei Servizi dell'Ente e con il Segretario Generale, dalla società DELFINO & PARTNERS SPA alla quale è stato affidato, con determinazione del Responsabile del Servizio Patrimonio e per la Pubblica Istruzione n. 926 R.G. (numero settoriale 88) del 10.09.2019, il servizio di supporto per l'esercizio del controllo di gestione, giusta art. 6, comma 3,

del suddetto Regolamento approvato con la citata deliberazione consiliare n. 10 del 2/02/2018;

2. di **SOTTOPORRE** i Referti all'esame del Consiglio Comunale, ai sensi di quanto prescritto dall'art. 28 del vigente Regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 2 febbraio 2018;
3. di **TRASMETTERE** la presente Deliberazione, unitamente all'allegato **Referto finale**, al Sindaco, agli Assessori Comunali, al Segretario Generale, ai Responsabili dei Servizi e al Collegio dei Revisori e al Nucleo di Valutazione;
4. di **DEMANDARE** al Servizio Ragioneria la trasmissione del Referto 2019 del controllo di gestione alla Corte dei conti, Sezione Regionale di Controllo per la Puglia, ai sensi dell'Art. 198 bis, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
5. di **DICHIARARE**, con separata e unanime votazione, espressa in forma palese, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Segretario Generale

Dott. Salvatore Bonasia

Il Sindaco

Dott. Michele Abbaticchio