



COMUNE DI BITONTO

Città Metropolitana di Bari

	DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
--	--------------------------------------

N 80 del 31/07/2020

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 - APPROVAZIONE.

L'anno **duemilaventi** addì **trentuno** del mese di **Luglio** alle ore 09:42 nella sala Consiliare del Palazzo di Città, previo espletamento delle formalità prescritte dalle disposizioni vigenti, si è riunito il Consiglio Comunale, in **1^ convocazione**. La seduta non è aperta al pubblico in ragione del rispetto delle disposizioni normative in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19. Alla trattazione dell'argomento riportato risultano presenti o assenti i consiglieri

(INIZIO)

N.	Cognome e Nome	P	A	N.	Cognome e Nome	P	A
1	ABBATICCHIO MICHELE	P		14	AVELLIS EMANUELE	P	
2	CASTELLANO PASQUALE		A	15	LACETERA MASSIMO	P	
3	MAIORANO GIUSEPPE	P		16	NUZZO ELISABETTA PASQUA	P	
4	GESUALDO MARIA GRAZIA		A	17	VACCARO ANTONELLA	P	
5	VISOTTI MARIA VERONICA	P		18	BRANDI FRANCESCO	P	
6	CIMINIELLO CATALDO		A	19	ABBATANTUONO EMANUELE	P	
7	RUCCI MICHELANGELO	P		20	SANNICANDRO EMANUELE		A
8	LABIANCA VITO ANTONIO	P		21	DAUCELLI MICHELE		A
9	MILO MILO MARIA	P		22	CALDARA VALENTINA	P	
10	PUTIGNANO ARCANGELO	P		23	SCAURO FRANCESCO	P	
11	SANTORUVO GIUSEPPE	P		24	NATILLA FRANCESCO	P	
12	FIORIELLO GIUSEPPE	P		25	ROSSIELLO CARMELA	P	
13	FIORE FABIO		A				

Presenti **19** Assenti **6**

Presiede il Sig. ing. Vito Antonio Labianca nella qualità di Presidente Assemblea Consiliare
Assiste il Segretario Generale Dott. Salvatore Bonasia

Il Presidente, dopo aver introdotto l'argomento in oggetto, dà la parola all'Assessore al Bilancio, Gestione Economica e Finanziaria, Dr. Domenico Nacci, che relaziona sul provvedimento, giusta Verbale di Consiglio Comunale n. 79 del 31.07.2020.

= Ore 09:42

Componenti il Consiglio presenti n. 19

“ “ “ assenti n. 6 (Castellano, Gesualdo, Ciminiello, Fiore, Sannicandro, Daucelli).

Non essendovi interventi, il Presidente pone in votazione la proposta di deliberazione, in uno agli allegati. La proposta di deliberazione viene approvata con n. 16 voti favorevoli (il Sindaco Abbaticchio, Maiorano, Visotti, Rucci, Labianca, Milo Milo, Putignano, Santoruvo, Fioriello, Avellis, Lacetera, Muzzo, Vaccaro, Brandi, Abbatantuono, Caldara) e con n. 3 voti contrari (Scauro, Natilla, Rossiello), resi per alzata di mano.

Successivamente, il Presidente pone la proposta di deliberazione, in uno agli allegati, a votazione per l'immediata eseguibilità, che viene approvata con n. 16 voti favorevoli (il Sindaco Abbaticchio, Maiorano, Visotti, Rucci, Labianca, Milo Milo, Putignano, Santoruvo, Fioriello, Avellis, Lacetera, Nuzzo, Vaccaro, Brandi, Abbatantuono, Caldara) e con n. 3 voti contrari (Scauro, Natilla, Rossiello), resi per alzata di mano.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO

CHE l'art. 147 (Tipologia dei controlli interni) 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 (Controllo di gestione) 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 (Modalità del controllo di gestione) 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 (Referto del controllo di gestione) 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. 118 del 9 luglio 2020, avente ad 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**";

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 23/07/2020, 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”*;

VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 78 del 31/07/2020, avente ad oggetto *<<Controllo degli 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 23/04/2019) Referto finale sul controllo degli equilibri finanziari relativi all’esercizio 2019 – Approvazione>>*;

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;

Con n. 16 voti favorevoli (il Sindaco Abbaticchio, Maiorano, Visotti, Rucci, Labianca, Milo Milo, Putignano, Santoruvo, Fioriello, Avellis, Lacetera, Nuzzo, Vaccaro, Brandi, Abbatantuono, Caldara) e con n. 3 voti contrari (Scauro, Natilla, Rossiello) su n. 19 componenti il Consiglio presenti, resi per alzata di mano, come accertato e proclamato dal Presidente;

DELIBERA

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

1. di **APPROVARE** 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, 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 **TRASMETTERE** la presente Deliberazione, unitamente agli allegati **Referti relativi alla verifica intermedia dell'attività al 30.11.2019 e a quella finale al 31.12.2019**, al Sindaco, agli Assessori Comunali, al Segretario Generale, ai Responsabili dei Servizi, al Collegio dei Revisori e al Nucleo di Valutazione;
3. di **DEMANDARE** al Servizio Ragioneria la trasmissione del Referti 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;

=====

- Su proposta del Presidente e con separata votazione, con n. 16 voti favorevoli (il Sindaco Abbaticchio, Maiorano, Visotti, Rucci, Labianca, Milo Milo, Putignano, Santoruvo, Fioriello, Avellis, Lacetera, Nuzzo, Vaccaro, Brandi, Abbatantuono, Caldara) e con n. 3 voti contrari (Scauro, Natilla, Rossiello) su n. 19 componenti il Consiglio presenti, resi per alzata di mano, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Segretario Generale

Dott. Salvatore Bonasia

Il Presidente Assemblea Consiliare

ing. Vito Antonio Labianca