



Città di Cassino

Provincia di Frosinone

Originale

GIUNTA COMUNALE

DELIBERA N. 210 DEL 17/05/2023

N. 210 DEL 17/05/2023	OGGETTO: APPROVAZIONE DEL REFERTO DELLA GESTIONE 2022, INTEGRATO CON I DATI FINANZIARI 2016/2021, AI SENSI DELL'ART. 198 DEL T.U.E.L. E DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.
--------------------------------------	---

L'anno 2023, il giorno 17 del mese di Maggio alle ore 12.50, presso la sede comunale, nella apposita sala delle adunanze, convocata con appositi avvisi per le vie brevi, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone di:

		Pres/Ass	
1	Dott. Enzo Salera	P	Sindaco
2	Ing. Francesco Carlino	P	Assessore
3	Prof.ssa Maria Concetta Tamburrini	P	Assessore
4	Avv. Monica Capitanio	P	Assessore
5	Dott. Luigi Maccaro	A	Assessore
6	Dr. Pierluigi Pontone	P	Assessore
7	Dott. Danilo Grossi	A	Assessore
8	Dr.ssa Maria Rita Petrillo	P	Assessore

I presenti sono n. 6 e gli assenti n. 2

Assume la presidenza il Sindaco Dott. Enzo Salera.

Assiste il Vice Segretario Generale, Dott.ssa Monica Tallini.

Il Presidente, constatato che il numero degli intervenuti è legale, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

- l'art. 147, comma 2, del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., modificato con D.L. n. 174/2012 convertito in legge n. 213/2012, colloca il *controllo di gestione* nell'ambito del sistema dei controlli interni stabilendo che esso è diretto a *“verificare [...] 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 da realizzare, nonché tra risorse impiegate e risultati”*;
- gli articoli da 196 a 198-*bis* del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. disciplinano più estesamente le finalità e le attività inerenti al controllo di gestione;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 197 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi:

- predisposizione del piano esecutivo di gestione;
- rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
- 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;

DATO ATTO che sulla base delle disposizioni di legge richiamate la materia del controllo di gestione è altresì disciplinata, a livello dell'intestato Ente dal Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 22./04/2013;

ATTESO che sulla base del principio di integrazione, il controllo di gestione alimenta il controllo strategico fornendo informazioni atte a misurare l'effettivo raggiungimento degli obiettivi fissati da parte dell'amministrazione nel suo complesso nei documenti di programmazione strategica (D.u.P. e bilancio di previsione); alimenta altresì il sistema di valutazione dei dirigenti e dei responsabili di p.o. e la qualità dei servizi erogati dalle unità organizzative;

RICHIAMATO, in particolare, quanto previsto dagli artt. 198 e 198-*bis* del D.Lgs. n. 267/2000, che prevedono che le conclusioni del detto controllo agli Amministratori, ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati, ai Dirigenti e ai responsabili dei servizi, affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili e che la conclusione del detto controllo venga trasmessa alla Corte dei Conti;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n.104 del 09.05.2013 con cui è stata istituita l'unità di controllo interno e si è provveduto alla relativa nomina dei componenti in via sperimentale nei dirigenti dell'Ente, i quali possono delegare funzionari del settore al fine di farsi sostituire in singole riunioni, sotto la direzione del segretario Generale e con la collaborazione del Nucleo di Valutazione;

VISTO, altresì, la Delibera di G.C. n. 9/2022 per il tramite della quale è stato ridefinito l'assetto organizzativo dell'Ente ed approvata la nuova macrostruttura individuando n. 5 Aree Omogenee oltre l'ufficio in capo al Segretario Generale;

VERIFICATO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 178 del 13.07.2021 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2022-2024, che individua i programmi che l'Amministrazione intende realizzare mediante l'attività di gestione;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 15.06.2022 è stato approvato la Nota di aggiornamento al Dup e il Bilancio di previsione per il

triennio 2022-2024, in seguito aggiornato con delibere di variazione adottate ai sensi dell'art. 175, commi 2 e 4, del t.u.e.l.;

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 275 del 05.07.2022 è stato approvato il piano esecutivo di gestione (peg) 2022-2024 integrato con piano della performance 2022-2024, in seguito aggiornato e modificato ai sensi dell'art. 175, comma 9, del t.u.e.l.;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 21.07.2022 si è provveduto alla variazione di assestamento di bilancio e alla salvaguardia degli equilibri del bilancio di previsione 2022/2024, comportando altresì la verifica sullo stato di attuazione dei programmi dell'Amministrazione rispetto agli obiettivi prefissati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 388 del 14.10.2022 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024;

CONSIDERATO che nella seduta Consiliare del 15 maggio 2023 è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2022;

PRESO ATTO, altresì, del verbale del Nucleo di valutazione del 13 aprile 2023 in ordine al raggiungimento degli obiettivi di performance organizzativa, così come definiti nel contratto decentrato integrativo economico sottoscritto in data 30.11.2022;

VISTO che in ordine al ciclo della performance individuale si è completata la valutazione delle prestazioni dei Dipendenti e dei Responsabili dei P.O. effettuata dai Dirigenti, del Segretario Generale effettuata dal Sindaco e dei Dirigenti effettuata dal Nucleo di valutazione;

VISTO il documento allegato di Referto del controllo della gestione del 2022, integrato dai dati finanziari del periodo 2016/2021, allegato A al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale elaborato dall'ufficio Bilancio - Responsabile Dr. M. Biasini, sotto la direzione del Dirigente Finanziario e con il coordinamento dell'unità di controllo costituita dai Dirigenti e Responsabili di P.O che hanno fornito i dati, parametri ed indicatori delle unità di settore, tenuto conto altresì dello schema di relazione della performance presentata dal Segretario Generale con la nota prot. n. 28084 del 12.05.2023 ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs n. 150/2009 e ss.mm.ii.;

VISTO il regolamento sul sistema dei controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 16 del 22.04.2013 ed in particolare il capo III, art. 7,8 e 9;

ATTESA la competenza della Giunta comunale all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'art 48, comma 2 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

VISTO il parere in ordine alla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art 49, comma 1 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

DATO ATTO che la presente proposta non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta oneri diretti o riflessi sulla situazione finanziaria dell'Ente;

Con voti unanimi

DELIBERA

1. di prendere atto del report del controllo di gestione anno 2022, integrato dai dati finanziari della gestione 2016/2021, dei suoi contenuti e delle conclusioni ivi riportate sull'andamento finanziario dell'ente nel periodo antecedente e successivo alla dichiarazione di dissesto, così come indicato nell'allegato A al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
2. di approvare ex art. 198 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., gli esiti del controllo di gestione, documentati dall'allegato referto, comprensivo dello stato di attuazione degli obiettivi al 31.12.2022, elaborato dall'ufficio Bilancio - Responsabile Dr. M. Biasini, sotto la direzione del Dirigente Finanziario e con il coordinamento dell'unità di controllo costituita dai Dirigenti e Responsabili di

P.O che hanno fornito i dati, parametri ed indicatori delle unità di settore, tenuto conto altresì dello schema di relazione della performance presentata dal Segretario Generale con la nota prot. n. 28084 del 12.05.2023 ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs n. 150/2009 e ss.mm.ii.;

3. di dare mandato agli uffici competenti di trasmettere ai sensi degli artt. 198 e 198-*bis* del d.lgs. n. 267/2000 copia del referto del controllo di gestione:
 - agli amministratori, al Segretario Generale, ai dirigenti e ai responsabili di servizio, affinché questi ultimi, per quanto di competenza, abbiano gli elementi necessari per prendere atto dell'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;
 - alla competente sezione della Corte dei conti, attraverso il sistema "Con.Te.";
 - al Nucleo di Valutazione, al Collegio dei Revisori e all'Organismo Straordinario di Liquidazione;
2. di dare atto che detto referto verrà pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente;
3. di dichiarare la presente deliberazione, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del d.lgs. n. 267/2000.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 230**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Programmazione Economica - Gestione Finanziaria, Economato - Partecipate**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL REFERTO DELLA GESTIONE 2022, INTEGRATO CON I DATI FINANZIARI 2016/2021, AI SENSI DELL'ART. 198 DEL T.U.E.L. E DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Bilancio e Programmazione Economica - Gestione Finanziaria, Economato - Partecipate)

In ordine alla regolarità tecnica ed alla correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 16/05/2023

Il Responsabile di Settore

Dott.ssa Monica Tallini

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere -----.

Sintesi parere: Parere Non Necessario

Data 16/05/2023

Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Monica Tallini

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

Il Sindaco
Dott. Enzo Salera

Il Vice Segretario Generale
Dott.ssa Monica Tallini

PUBBLICAZIONE

In data odierna, la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000).

Data 18/05/2023

Il Vice Segretario Generale
Dott.ssa Monica Tallini

ATTESTAZIONE

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

è divenuta esecutiva a seguito della decorrenza del termine di dieci giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs. n. 267/2000).

è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000;

Data 18/05/2023

Il Vice Segretario Generale
Dott.ssa Monica Tallini