



## ***Deliberazione della Giunta Comunale***

Numero del reg. <b>95</b>	seduta del <b>30-06-2020</b>
------------------------------	---------------------------------

OGGETTO

**Referto del controllo di gestione - Esercizio finanziario 2019**

L'anno duemilaventi il giorno trenta del mese di giugno alle ore 17:30, la Giunta Comunale si è riunita in videoconferenza nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Sindacale n. 7 del 24 marzo 2020:

<b>Galeano Paolo</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>Mestriner Stefano</b>	<b>VICESINDACO</b>	<b>P</b>
<b>Bovo Riccardo</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>Stocco Elena</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>Di Lisi Fabio</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>A</b>
<b>Errico Susanna</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

e con l'assistenza del SEGRETARIO GENERALE Bergamin Antonella

Galeano Paolo, in qualità di SINDACO, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 3, comma 1, del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012 (Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012), convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), riformulando la disciplina dei sistemi di controlli interni;
- l'art. 3 comma 2 del citato Decreto Legge n. 174/2012 stabilisce che gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio Comunale e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del suddetto Decreto;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 08.01.2013 è stato approvato il Regolamento Comunale dei controlli interni, istituito ai sensi degli artt. 147, 147 bis, 147 ter, 147 quater, 147 quinquies del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 268 del 17.12.2019 è stata approvata la "Metodologia per il controllo di gestione" nell'ambito del sistema integrato dei controlli interni di cui all'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che:

- il Controllo di gestione, di cui all'articolo 147, comma 1 lettera b) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le cui modalità di espletamento sono nello specifico disciplinate dal regolamento e dalla metodologia soprarichiamata, ha per oggetto la verifica e la misurazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa di tutti i settori del Comune, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione (feedback), il rapporto tra obiettivi ed azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati raggiunti;
- l'art. 196 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, stabilisce che, 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 Titolo III del T.U.E.L. medesimo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità;
- l'art. 197 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 stabilisce che il controllo di gestione, ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale degli Enti e si articola nelle seguenti tre fasi:
  - 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.

Rilevato che il processo di funzionamento del controllo di gestione, riguardando la fase della programmazione, della realizzazione, del controllo e delle eventuali azioni correttive da realizzare, riveste l'intero processo circolare della programmazione, e, pertanto, coincide con il ciclo di gestione della performance di cui al Decreto Legislativo n. 150/2009;

Visti:

- l'art. 198 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che assegna alla struttura operativa del controllo di gestione la presentazione agli amministratori delle conclusioni del controllo ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;
- il successivo art. 198 bis, introdotto dall'art. 1, comma 5, del Decreto Legge 12 luglio 2004, n. 168, convertito con la legge 30 luglio 2004, n. 191 che dispone la trasmissione delle predette conclusioni, oltre che agli amministratori e ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;

Richiamate, in particolare, le deliberazioni:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 26.06.2014 ad oggetto: "Presentazione delle linee programmatiche di governo da parte del Sindaco: discussione ed approvazione" ai sensi dell'art. 46, comma 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 20.09.2018 ad oggetto: "Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2015-2019. Riferimento 2019."
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 20.12.2018 ad oggetto: "Approvazione aggiornamento Documento Unico di Programmazione 2019-2021. Riferimento 2019.";
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 73 del 20.12.2018 ad oggetto: "Approvazione del Programma triennale 2019-2021, dell'elenco annuale 2019 dei lavori pubblici e del programma biennale dell'acquisto di beni e servizi 2019-2020";
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 74 del 20.12.2018 (nonché le relative variazioni), con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2021 e relativi allegati;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 291 del 27 dicembre 2018 (nonché le relative variazioni) di approvazione, relativamente al triennio 2019/2021, della ripartizione delle tipologie e dei programmi di bilancio in capitoli e dell'assegnazione delle dotazioni finanziarie ai Responsabili di Settore;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 29.01.2019 con la quale, in coerenza con il Documento Unico di Programmazione ed il Bilancio di previsione finanziario è stato approvato il Piano degli Obiettivi e Piano della Performance 2019-2021 nonché le successive deliberazioni relative all'approvazione delle variazioni allo stesso;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 76 del 04.04.2019 avente ad oggetto: "Contrattazione collettiva integrativa anno 2019: integrazione linee di indirizzo e approvazione progetti obiettivo specifici di ente integranti il piano della performance";
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 30.04.2020 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019;
- le deliberazioni di Consiglio Comunale n. 28 del 10.07.2019 e n. 61 del 28.11.2019 con le quali si è provveduto a comunicare al Consiglio Comunale le risultanze dei controlli successivi di regolarità

amministrativa di cui all'art. 147 bis del D.Lgs 267/2000 rispettivamente del 2° semestre 2018 e del 1° semestre 2019;

Posto che, a seguito delle consultazioni elettorali tenutesi in data 26.05.2019, è stata confermata la medesima amministrazione e le linee programmatiche di mandato approvate con delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 11.06.2019 risultano, pertanto, in continuità con la programmazione strategica definita con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 26.06.2014;

Dato atto che, di conseguenza, la verifica in relazione allo stato di attuazione degli obiettivi è stata attuata relativamente agli atti programmatori precedentemente formulati;

Preso atto che:

- il PEG 2019/2021, contenente il Piano degli Obiettivi e il Piano delle Performance, è stato redatto in conformità ai principi contenuti negli art. 4 e 5 del D.lgs. n. 150/2009 (Riforma Brunetta) e risulta coerente con le fasi del ciclo di gestione della performance;
- il monitoraggio del suddetto documento programmatico in corso d'anno ha consentito di valutare la performance dell'ente;
- la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 66 del 16.04.2020 ha preso atto dello stato di attuazione al 31.12.2019 degli obiettivi contenuti nel PEG 2019-2021 e della Relazione sulla performance relativa all'esercizio 2019;
- il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 12 del 30.04.2020 ha approvato la "Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi al 31.12.2019 ai sensi dell'art 147 - ter del D.Lgs. n. 267/2000";

Visto il documento "Referto del Controllo di Gestione - esercizio finanziario 2019", allegato sub A) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, con la quale si forniscono le conclusioni per l'anno 2019 in merito alla definizione ed al monitoraggio degli obiettivi, alla rilevazione dei costi e proventi ed alla misurazione di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa;

Richiamato l'art. 78 del Testo Unico degli Enti Locali di cui al D.Lgs. 267/2000 con riferimento alla previsione sul dovere degli amministratori di *"...astenersi dal prendere parte alla discussione ed alla votazione di delibere riguardanti interessi propri o di loro parenti o affini sino al quarto grado. L'obbligo di astensione non si applica ai provvedimenti normativi o di carattere generale, quali i piani urbanistici, se non nei casi in cui sussista una correlazione immediata e diretta fra il contenuto della deliberazione e specifici interessi dell'amministratore o di parenti o affini fino al quarto grado"*;

Dato atto, altresì, ai sensi dell'art.147 bis, c.1, del D.lgs. 267/2000 e art. 3 del vigente Regolamento dei controlli interni, che sul presente provvedimento sono stati rilasciati il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed il parere di regolarità contabile;

Dato atto che sul sito Internet del Comune di Preganziol verrà effettuata la pubblicazione dei dati relativi al presente provvedimento, come previsto dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;

Visto l'art. 48 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;

Visto l'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede la trasmissione ai Capigruppo consiliari, contestualmente all'affissione all'Albo, dell'elenco delle deliberazioni adottate dalla Giunta Comunale;

Ad unanimità di voti palesi e favorevoli;

## D E L I B E R A

1. Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione;
2. Di prendere atto delle risultanze contenute nel Referto del Controllo di Gestione esercizio finanziario 2019, allegato sub A), che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
3. Di dare atto che copia del Referto verrà trasmesso a cura dell'Unità di Programmazione e Controllo Giuridico Amministrativo:
  - a) agli Amministratori Comunali;
  - b) al Collegio dei Revisori dei Conti;
  - c) ai Responsabili di Settore;
4. Di trasmettere, altresì, copia del Referto del Controllo di Gestione esercizio 2019 alla Corte dei Conti, come previsto dall'art. 198 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, introdotto dall'art. 1, comma 5, del Decreto Legge 12 luglio 2004, n. 168, convertito con la legge 30 luglio 2004, n. 191;
5. Di dare atto che il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" in applicazione dei disposti di cui al D. Lgs n. 33/2013;
6. Di comunicare, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, l'adozione della presente deliberazione ai Capigruppo consiliari, contestualmente all'affissione all'Albo, dando atto che il testo relativo è messo a disposizione presso l'ufficio di Segreteria, nelle more di adozione di apposite norme regolamentari;

Responsabile del Procedimento: PALETTA MANUELA

PARERI EX ARTT. 49 E 147 BIS, COMMA 1 DEL D.LGS. 267/2000 E ART. 3 DEL VIGENTE  
REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI

Il sottoscritto <b>Responsabile dell'Unità di controllo tecnico amministrativo</b> rilascia il proprio parere <b>Favorevole</b> in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta di deliberazione-  Addì 30-06-20	IL RESP. DELL' UNITÀ DI CONTROLLO TECNICO AMMINISTRATIVO F.to Bergamin Antonella
---	--

Il sottoscritto <b>Responsabile del Servizio Finanziario</b> rilascia il proprio parere <b>Favorevole</b> in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione-  Addì 30-06-20	IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO F.to Bellini Sauro
--	---

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO  
Galeano Paolo

IL SEGRETARIO GENERALE  
Bergamin Antonella

---

*Il presente documento si rilascia ai sensi dell'art. 18 comma 2 del DPR 445/2000 ed è un estratto informatico degli originali informatici che compongono l'atto, prodotto in conformità all'art 23-bis comma 2 del d.lgs. 82/2005 e s.m.i. Gli originali informatici sono conservati secondo la normativa vigente e sono reperibili presso questo ufficio.*

UFFICIO DI SEGRETERIA GENERALE  
IL FUNZIONARIO ADDETTO

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Si certifica, su conforme dichiarazione del messo, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 a partire dal giorno

Impronta Documento originale: **d8f6667e97f4d50c61e3251ba3310394**