



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

Numero del reg. <b>130</b>	seduta del <b>25-06-2019</b>
-------------------------------	---------------------------------

OGGETTO

**Referto del controllo di gestione - Esercizio finanziario 2018**

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **venticinque** del mese di **giugno** alle ore **18:00**, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei Signori:

<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>Di Lisi Fabio</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>Stocco Elena</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 delibera 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 delibera di Giunta Comunale n. 70 del 09.07.2013 è stata approvata la "Metodologia dei controlli interni";
- il regolamento per il Controllo di Gestione, che, ai sensi della sopra richiamata normativa, costituisce una tipologia di controllo obbligatorio, è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 197 del 20.10.2015 e successivamente modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 279 del 20.12.2018;

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 dai suddetti regolamenti, 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 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 dispone la trasmissione delle predette conclusioni, oltre che agli amministratori e ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;
- la nota della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Veneto, prot. n. 157/10/d del 24.01.2005, la quale stabilisce tra l'altro che *“la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198 del D.Lgs 267/2000 anche alla Corte dei Conti. ....”*;

Richiamate, in particolare, le deliberazioni:

- delibera 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;
- delibera di Consiglio Comunale n. 78 del 20.12.2017 ad oggetto: “Approvazione del Programma triennale 2018/2020, dell'elenco annuale 2018 dei lavori pubblici e del programma biennale dell'acquisto di beni e servizi 2018/2019”;
- delibera del Consiglio Comunale n. 56 del 27.09.2017 ad oggetto: “Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2015-2019. Riferimento 2018”;
- delibera di Consiglio Comunale n. 70 del 20.12.2017 ad oggetto: “Approvazione aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2015-2019. Riferimento 2018”;
- delibera di Consiglio Comunale n. 79 del 20.12.2017 (nonché le relative variazioni) con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018/2020 e relativi allegati;
- delibera di Giunta Comunale n. 16 del 30.01.2018 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (Peg) 2018/2020 nonché le successive deliberazioni relative all'approvazione delle variazioni allo stesso;
- delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 14.03.2019 ad oggetto: “Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art 147 - ter del D.Lgs. n. 267/2000 alla data del 31.12.2018”;
- delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 18.04.2019 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018;
- le deliberazioni di Consiglio Comunale n. 17 del 06.06.2018 e n. 53 del 29.11.2018 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 2017 e del 1° semestre 2018;

Preso atto che:

- il PEG 2018/2020, 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 delibera n. 58 del 12.03.2019 ha preso atto dello stato di attuazione al 31.12.2018 degli obiettivi contenuti nel PEG 2018-2020 e della Relazione sulla performance relativa all'esercizio 2018;

Visto il documento “Referto del Controllo di Gestione - esercizio finanziario 2018”, allegato sub A) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, con la quale si forniscono le conclusioni per l'anno 2018 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;

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;

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;

## **DELIBERA**

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 2018, 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 Controllo Tecnico 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 2018 alla Corte dei Conti, sezione regionale per il controllo della Regione Veneto, 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: Bergamin Antonella

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 24-06-19	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 24-06-19	IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO F.to Bellini Sauro
--	---

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO  
Galeano Paolo

IL SEGRETARIO GENERALE  
Bergamin Antonella

Copia ad uso amministrativo conforme all'atto originale, firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Impronta Documento originale:61c79b8f14fc4dacb4ebed77a730ed49