



COMUNE DI CASTEL GANDOLFO

(Città metropolitana di Roma Capitale)

Verbale di deliberazione della Giunta Comunale

DELIBERAZIONE N. 185 DEL 27/12/2019

OGGETTO: CONTROLLO DI GESTIONE - METODOLOGIA COERENTE AL SISTEMA APPROVATO CON REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI DI CUI AL DCC 1 DEL 31/01/2013

L'anno **2019**, il giorno **ventisette** del mese di **Dicembre** alle ore **09:30**, nella residenza comunale, convocata nei modi di legge, si è legalmente riunita la Giunta Comunale nelle persone dei sottoindicati signori:

cognome e nome	carica	presente
MILVIA MONACHESI	Sindaco	SI
CRISTIANO BAVARO	Vice Sindaco	SI
DE ANGELIS ALBERTO	Assessore	SI
CAMERINI BRUNO	Assessore	SI
BRUNI ALESSIA	Assessore	NO

Totale Presenti 4

Totale Assenti 1

Presiede la seduta **Il Sindaco Milvia Monachesi**.

Partecipa alla seduta **Il Segretario Comunale Paola Dott.ssa Sbrozzi**.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta e invita i convocati a deliberare sull' oggetto all' ordine del giorno.

OGGETTO: CONTROLLO DI GESTIONE - METODOLOGIA COERENTE AL SISTEMA APPROVATO CON REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI DI CUI AL DCC 1 DEL 31/01/2013

La Sottoscritta, Gabriella rag. Corradi, in qualità di Responsabile AREA I - ECONOMICO / FINANZIARIA, formula parere tecnico favorevole in relazione alla proposta di deliberazione di seguito riportata.

Il Responsabile dell'Area I
Gabriella rag. Corradi

La Sottoscritta, Gabriella Rag. Corradi, in qualità di RAGIONIERE CAPO formula parere contabile favorevole in relazione alla proposta di deliberazione di seguito riportata.

Il Responsabile dell'Area I
Gabriella rag. Corradi

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che la Giunta comunale con deliberazione n. 64 del 04/07/2017 ha approvato il regolamento sull'istituzione e funzionamento del nucleo di valutazione controllo strategico e controllo di gestione;

che il vigente regolamento comunale, approvato con deliberazione della Giunta comunale sopra richiamata, ha affidato al Nucleo di Valutazione il controllo di Gestione e allo stesso ha demandato la nomina della figura di un coordinatore che possa supportare il NdV in detto compito;

Dato atto che il Consiglio comunale ha approvato il Regolamento sui controlli interni, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 19 febbraio 2013, ove è stato previsto che:

all'art. 10

1. Il controllo di gestione è una procedura di verifica con la finalità di verificare la funzionalità dell'organizzazione dell'ente.
2. Il controllo di gestione si svolge attraverso una serie di processi e di strumenti, anche di natura extracontabile, per misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, e per ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto fra obiettivi ed azioni realizzate e il rapporto fra risorse impiegate e risultati.
3. Il controllo di gestione si articola nelle seguenti fasi:
 - a) fase preventiva, che comprende le attività di definizione e formalizzazione degli obiettivi operativi dell'ente. La fase preventiva consiste nella definizione di un piano degli obiettivi approvati con il piano esecutivo di gestione, nell'attribuzione di risorse umane, strumentali e finanziarie, nella fissazione di

indicatori e standard di riferimento, nella definizione dei tempi, delle scadenze e delle responsabilità;

- b) fase concomitante, che rappresenta quel processo di controllo che si sviluppa nel corso di attuazione del programma al fine di verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi preventivamente stabiliti, e di orientare l'attività futura anche rimuovendo eventuali disfunzioni per garantire l'ottenimento degli obiettivi fissati nella fase preventiva;
- c) fase consuntiva, che concerne la rilevazione dei risultati effettivamente conseguiti, con la conseguente verifica dell'efficienza, dell'efficacia, dell'economicità nonché dell'adeguatezza e della qualità dei servizi comunali resi.

e al successivo art. 11

1. L'Organo preposto al controllo di gestione ha i seguenti compiti:

- a) rilevare e valutare sistematicamente i costi sostenuti dall'ente in tutte le sue articolazioni, secondo i principi della contabilità finanziaria ed economica, allo scopo di determinarne la competenza, la responsabilità e la destinazione;
- b) verificare l'efficienza gestionale, raffrontando i fattori produttivi impiegati ed i risultati conseguiti, attraverso l'elaborazione di indicatori che rapportino i costi delle risorse impiegate e le quantità di servizi prodotti;
- c) verificare l'efficacia gestionale, valutando il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, rapportando gli obiettivi programmati alle azioni realizzate;
- d) promuovere il miglioramento della qualità dei servizi resi ai cittadini misurando, attraverso indicatori, le variazioni qualitative dei servizi erogati, ed assicurando la tutela degli utenti anche attraverso la loro partecipazione alle procedure di valutazione e di definizione degli standard qualitativi;
- e) operare una costante raccolta di serie storiche di indicatori e grandezze, ed ove possibile confrontare tali dati con realtà analoghe o con standard regionali o nazionali, al fine di poter meglio sfruttare le informazioni che scaturiscono dagli indicatori finanziari economici e patrimoniali previsti per legge e da tutti gli indicatori generalmente elaborati dal servizio controllo di gestione;
- f) analizzare gli indirizzi strategici del medio periodo inseriti nella relazione previsionale e programmatica;
- g) supportare il servizio finanziario nell'elaborazione del piano esecutivo di gestione, sulla base delle indicazioni ottenute dai vari responsabili dei servizi,
- h) sollecitare i responsabili dei servizi affinché relazionino periodicamente sullo stato di attuazione dei programmi ed attraverso l'attivazione delle procedure per la rilevazione dei dati relativi agli indicatori definiti nella fase precedente, confrontare i risultati intermedi con quelli programmati;
- i) attivare eventuali azioni correttive o avviare un processo di revisione degli obiettivi, nel caso emergano dalle verifiche effettuate rilevanti deviazioni;

l) presentare un referto annuale al Sindaco, alla Giunta e all'organo di revisione sui risultati del controllo di gestione riferito all'intero esercizio precedente;

Visto l'art.147 lett. a) del decreto legislativo n. 267/2000, che disciplina il controllo interno di gestione;

Ciò premesso;

Ritenuto necessario stabilire che il controllo di gestione da effettuarsi da parte del nucleo di valutazione del Comune di Castel Gandolfo in coerenza e in base alla disciplina stabilita dalla Deliberazione CC n.1/2013 come sopra richiamata;

Visto lo statuto comunale;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Sentito il nucleo di valutazione

Con voti unanimi espressi nei termini di legge

DELIBERA

1. Di dare atto che il controllo di gestione da parte del Nucleo di Valutazione del Comune di Castel Gandolfo è effettuato con i criteri e le modalità previste nel Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 19 febbraio 2013, a parziale modificazione, integrazione e sostituzione della Deliberazione di giunta Comunale n. 24/2015;
2. Di dare atto che per l'effetto di cui al punto precedente è abrogato l'art.14 del succitato regolamento approvato con delibera di giunta n.64 del 04/07/2017;

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. n.267/2000,.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Sindaco
(Milvia Monachesi)**

**Il Segretario Comunale
(Paola Dott.ssa Sbrozzi)**

Atto affisso il _____ per n. 15 giorni.

N. reg. Pubblicazioni _____

IL PUBBLICATORE

Il Segretario Comunale

ATTESTA

Che la presente deliberazione

- è stata affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal _____
- è stata comunicata la sua adozione ai capigruppo consiliari contestualmente all'affissione all'Albo
- è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4° del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267
- entro i dieci giorni dall'affissione all'Albo Pretorio da parte di 1/5 dei Consiglieri è stata formulata richiesta di controllo ai sensi dell'art. 127 comma 1° e 2°, del D. Lgs. 18/08/2000 n.267.
- è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 3° del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 in data _____

Il Segretario Comunale
Paola Dott.ssa Sbrozzi