



COMUNE DI LENTINI

(Libero Consorzio Comunale di Siracusa)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 9

data 5 FEB 2025

OGGETTO: CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE: APPROVAZIONE MODELLI E SCHEDE –
AVVIO ATTIVITA' DI MONITORAGGIO.

L'anno duemilaventicinque il giorno cinque del mese di Febbraio alle ore 14,30 e segg.,
nell'aula delle adunanze, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg.

		P	A	
1. LO FARO	Rosario	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sindaco
2. FILLORAMO	Agnese	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore
2. VASTA	Giuseppe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vice Sindaco
3. FISICARO	Giuseppe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore
4. SANZARO	Efrem	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore

5	1
---	---

Assiste il Segretario Generale, dott.ssa Anna Bongiorno. Il Sindaco, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta di deliberazione entro riportata;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della L. n. 142/90, recepita con L.R. n. 48/91 e successive modificazioni;

Con voti unanimi favorevoli,

DELIBERA

di approvare la entro riportata proposta di deliberazione, con le seguenti: (1)

aggiunte/integrazioni (1)

.....
.....

modifiche/sostituzioni

.....
.....

((1))

con separata unanime votazione; potendo derivare all'Ente danno nel ritardo della relativa esecuzione, stante l'urgenza, dichiarare la presente delibera immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 16 della L.R. n. 44/91.(1)

con separata unanime votazione, dichiarare la presente immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art 12, comma 2° della L.R. 44/91.

(1) Segnare con X le parti deliberate e depennare le parti non deliberate.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorquando l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario verbalizzante.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 9 DEL 05 FEB 2025

OGGETTO: CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE: APPROVAZIONE MODELLI E SCHEDE. AVVIO ATTIVITA' DI MONITORAGGIO.

Proponente:



Redigente:



Il Coordinatore del 5[^] Settore
Firmato digitalmente da:
BISOGNANO FRANCESCO
Firmato il 05/02/2025 10:55
Seriale Certificato: 1706605
Valido dal 01/09/2022 al 01/09/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Premesso che ai sensi dell'art. 147 del Dlgs 267/2000 gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Che a seguito dell'emanazione del DL 174/2012, convertito in Legge 7 Dicembre 2012 n. 13 è stato rivisto integralmente il sistema dei controlli interni degli enti locali;

Che gli artt. 196, 197, 198, 198 bis del Tuel prevedono 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 ;

Che la Corte dei Conti – Sezione di controllo per la regione siciliana, con deliberazione n. 346/VSGC/2025, acquisita al protocollo dell'Ente n. 006 del 2/01/2025, in sede di verifica sulla regolarità della gestione e sull'adeguatezza ed efficacia del sistema dei controlli interni (art.148 TUEL) relativamente agli anni 2020, 2021, 2022 e 2023, ha rilevato che ***il funzionamento del controllo di gestione non può ritenersi adeguato;***

Considerato che il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e la funzionalità dell'ente, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'attività di realizzazione degli obiettivi;

Che, pertanto, si rende necessario avviare la procedura di monitoraggio, attraverso l'elaborazione di report periodici in grado di fornire agli Organi competenti le informazioni utili alle decisioni da prendere e, individuate le criticità, porre in essere le idonee misure correttive;

Richiamato il regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 17/01/2013, che all'art.5 ha disciplinato il controllo di gestione;

Visti:

- il Regolamento di contabilità , approvato con deliberazione di C.C. n.114 del 14/11/1994,
- la proposta di C.C. n.34 del 03/12/202, avente ad oggetto il Regolamento di contabilità armonizzata aggiornato al decreto M.E.F. del 25/07/2023, che all'art.2, co.3, prevede: *Il servizio finanziario garantisce l'esercizio delle seguenti funzioni, attività e adempimenti: ... lett.i) controllo di gestione ;*

Dato atto che Responsabile del controllo di gestione è il Coordinatore del Servizio Finanziario, Settore 5^;

Che l'esercizio del controllo di gestione compete a ciascun Coordinatore con riferimento alle attività organizzative e gestionali di propria competenza;

Considerato che il controllo di gestione presuppone una valutazione dei dati relativi ai costi nonché dei risultati raggiunti 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;

Ritenuto opportuno avviare le attività correlate al controllo di gestione, anno 2024 (2^ semestre), tenuto conto della modifica alla struttura organizzativa intervenuta con deliberazione di G.M. n.69 del 21/05/2024, con decorrenza 1° luglio 2024;

Visto il Tuel ;

Visto il D.L. 174/2012 convertito in Legge 13/12;

Visto il regolamento dei Controlli interni;

PROPONE

- 1) AVVIARE**, per le motivazioni espresse in premessa, ai sensi dell'art. 198 del TUEL e dell'art. 5 del regolamento dei controlli interni, le attività del controllo di gestione per **l'anno 2024** - 2^ semestre;
- 2) APPROVARE** la modulistica e le schede di monitoraggio per l'elaborazione dei reports periodici, che allegate alla presente ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 3) DEMANDARE** al Coordinatore del 5^ Settore Economico finanziario eventuali integrazioni alla modulistica che si rendano necessarie per l'acquisizione di ulteriori informazioni utili ad una esaustiva elaborazione del report periodico;

- 4) **INCARICARE** il Coordinatore del 5[^] Settore Economico finanziario, a sottoporre alla approvazione della G.M. il report per l'anno 2024 (2[^] semestre), con le misure correttive per il superamento delle eventuali criticità rilevate;
- 5) **DARE ATTO** che i dati relativi al controllo di gestione per l'anno 2024 verranno inseriti nel report annuale della Corte dei Conti - Sezione di Controllo per la Regione Sicilia - anno 2025;
- 6) **STABILIRE** in relazione alle superiori disposizioni in materia di controllo di gestione, specifico obiettivo annuale di performance intersettoriale (anno 2025) e, prioritariamente obiettivo annuale di Performance del Coordinatore del 5[^] Settore Economico finanziario,
- 7) da riportare a cura del Coordinatore Responsabile del 1[^] Settore, nel redigendo P.I.A.O. 2025-2027- sezione Performance anno 2025;
- 8) **TRASMETTERE** il presente provvedimento ai Coordinatori di settore per gli adempimenti di competenza;
- 9) **COMUNICARE** ai sensi dell'art. 198 bis del TUEL la presente alla Corte dei Conti, all'Organo di revisione, al Consiglio comunale, tramite il Presidente, alla Giunta comunale, al Nucleo Interno di Valutazione;

PARERI

OGGETTO: CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE: APPROVAZIONE MODELLI E SCHEDE –
AVVIO ATTIVITA' DI MONITORAGGIO.

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs.267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

Il Coordinatore del 5° settore



Firmato digitalmente da:
BISOGNANO FRANCESCO
Firmato il 05/02/2025 10:48
Seriale Certificato: 1706605
Valido dal 01/09/2022 al 01/09/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs.267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,

rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

Il Responsabile del servizio finanziario



Firmato digitalmente da:
BISOGNANO FRANCESCO
Firmato il 05/02/2025 10:49
Seriale Certificato: 1706605
Valido dal 01/09/2022 al 01/09/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Il presente verbale dopo la lettura si sottoscrive

L'ASSESSORE ANZIANO

[Handwritten signature]

IL SINDACO

[Handwritten signature]

IL SEGRETARIO GENERALE



[Handwritten signature]

È copia conforme per uso amministrativo

Li,

IL SEGRETARIO GENERALE

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio con prot. n.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO DI SEGRETERIA

Li,

Si attesta che il presente atto, ai sensi dell'art.32, comma 5, della L.69/2009 e s.m.i. è stato pubblicato all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune

www.comune.lentini.sr.it al n. in data **6 FEB 2025**

e che avverso il presente atto, nel periodo dal **6 FEB 2025** al **21 FEB 2025**, non sono pervenuti reclami e/o opposizioni.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO PROTOCOLLO

Li,

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del Responsabile del servizio protocollo, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune www.comune.lentini.sr.it dal **6 FEB 2025** al **21 FEB 2025** a norma dell'art. 197 del vigente O.EE.LL. e che contro la stessa – non – sono stati presentati reclami.

IL SEGRETARIO GENERALE

Li,

La presente delibera è divenuta esecutiva in data **5 FEB 2025** ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n.44/91

Li **5 FEB 2025**

IL SEGRETARIO GENERALE



IL SEGR.....
[Handwritten signature]
Dott.ssa Anna Bongiorno