



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 159 del 31.07.2018

COPIA

Oggetto: Controllo di gestione. Definizione dei singoli centri di costo, degli indicatori di attività e dei centri di responsabilità.

L'anno duemiladiciotto il giorno trentuno del mese di luglio, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 12:00, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ZANDA ELISEO	ASSESSORE	P
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	P
RUGGIU NICOLA	ASSESSORE	P
SECHI ROSALIA SIMONA GIOVANNA MARIA	ASSESSORE	P
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 6 Totale assenti n. 0

Assiste alla seduta la Segretaria Generale GALASSO MARGHERITA.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che il Decreto Legislativo 10 ottobre 2012, n. 174, ha introdotto importanti modifiche nel Testo Unico Enti Locali 267/2000, tali da ridisegnare il sistema dei controlli interni in esso contenuti, integrando gli artt.147, 147-bis, ter, quater, quinquies;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 12/07/2016, avente ad oggetto "Approvazione "Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni del Comune di Sestu", con la quale questa amministrazione disciplina il sistema dei controlli interni secondo i criteri dettati dagli articoli 147 e seguenti del T.U.E.L., così come modificati dal D.L. n. 174/2012;

CHE l'art.148 del TUEL stabilisce che le sezioni giurisdizionali della corte dei conti con cadenza annuale (periodicità introdotta dall'art.33 D.L.91/2014), nell'ambito del controllo di legittimità e regolarità delle gestioni, verificano il funzionamento dei controlli interni ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio di ciascun ente locale;

CHE nell'ambito della propria autonomia regolamentare ciascun Ente individua modalità e strumenti adeguati ad esercitare il controllo e nello specifico per il controllo di gestione individua l'ambito di applicazione, gli obiettivi e il monitoraggio dei procedimenti in riferimento ai singoli servizi e centri di costo;

Considerato che questa Amministrazione, ha proceduto all'implementazione informatizzata del sistema di controllo di gestione, come previsto dall'art. 147 del suindicato D.Lgs. 267/2000, basato sull'utilizzato del modulo accessorio alla procedura WDCONTAB della software house "Datagraph" che prevede una serie di attività quali mappatura centri di costo; individuazione del personale dipendente dedicato interamente o parzialmente con definizione delle percentuali di imputazione dei centri di costo; mappatura dei fattori produttivi e costruzione degli indicatori;

Dato atto che il controllo di gestione dovrà essere svolto in modo continuo con riferimento ai singoli centri di costo e di responsabilità e si articolerà nelle seguenti fasi:

1. **predisposizione di un piano** dettagliato di obiettivi/indicatori, che diventa parte integrante del Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance;
2. **rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi**, nonché ai risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi assegnati;
3. **valutazione dei dati raccolti**, al fine di constatare non solo lo stato di attuazione degli obiettivi ma anche l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione amministrativa in corso;
4. **elaborazione di un referto intermedio (report)**, di regola in vista della ricognizione consiliare sullo stato di attuazione dei programmi, ovvero entro il 30 settembre di ciascun anno, eventualmente accompagnato dall'elaborazione di interventi correttivi;
5. accertamento del grado di raggiungimento degli obiettivi al termine dell'esercizio ed **elaborazione di un referto conclusivo** circa l'attività complessiva dell'ente; detto referto viene trasmesso: ai Responsabili di Servizio, al Nucleo di Valutazione, alla Giunta Comunale e alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Dato atto che si è provveduto a:

- ✓ enucleare i singoli centri di costo e di responsabilità operanti all'interno di ciascun settore come riepilogati in allegato alla presente, quale parte integrale e sostanziale del presente atto;
- ✓ individuare per ciascun centro di costo gli indicatori di attività utili a rappresentare l'attività dei servizi comunali quale parte integrale e sostanziale del presente atto;

Preso atto che le attività sono svolte dalla struttura preposta ai controlli interni, coordinata dal Segretario e che il medesimo si avvale del supporto operativo del Settore Finanziario;

Acquisito il solo parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000, che si riporta in calce alla presente deliberazione;

con votazione unanime,

DELIBERA

di approvare i singoli centri di costo e di responsabilità, ivi compresi gli indicatori di attività, operanti all'interno di ciascun settore come riepilogati in allegato alla presente;

di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ex articolo 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000.

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Data 31/07/2018

IL RESPONSABILE
F.TO ALESSANDRA SORCE

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.TO MARIA PAOLA SECCI

LA SEGRETARIA GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 31/07/2018 per:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune dal **02/08/2018** al **17/08/2018** (ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n° 267/2000);

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità (ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n° 267/2000);

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune il giorno 02/08/2018, dove resterà per 15 giorni consecutivi e cioè sino al 17/08/2018

LA SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Sestu, 02.08.2018

Giovanni Mameli

CONTROLLO DI GESTIONE		
Responsabile del Settore: Gianni Mameli		
CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
Urbanistica e assetto del territorio	N. AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI RILASCIATE	
	N. DIA, SCIA, CIL E CILA RICEVUTE	
	N. ABITABILITA' - AGIBILITA' RILASCIATE	

Pierluigi Deiana

CONTROLLO DI GESTIONE		
Responsabile del Settore: Pierluigi Deiana		
CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
Servizi demografici	CERTIFICATI ANAGRAFICI E DI STATO CIVILE	
	CARTE D'IDENTITA'	
	PRATICHE ISCRIZIONE, CANCELLAZIONE E VARIAZIONE ANAGRAFICA	
	ATTI DI STATO CIVILE	
	CONCESSIONI CIMITERIALI	
Biblioteca	N. PRESTITI EFFETTUATI NELL'ANNO	
	N. CONSULTAZIONI	
	DOTAZIONE LIBRARIA	
	PRESENZE REGISTRATE	
	ISCRITTI AL PRESTITO	
Cultura ed eventi culturali	N. EVENTU CULTURALI	
	N. VISITATORI	
Impianti sportivi	N. DI IMPIANTI SPORTIVI	
	N. MANIFESTAZIONI SPORTIVE ORGANIZZATE E PATROCINATE	
Contenzioso	N. PROCEDIMENTI IN CORSO	

Federica Schivo

CONTROLLO DI GESTIONE		
Responsabile del Settore: Federica Schivo		
CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
Polizia Locale	VERBALI VIOLAZIONI AL C.D.S.	
	VERBALI ALTRE VIOLAZIONI	
	N. CONTROLLI ANAGRAFICI EFFETTUATI	
	N. ILLCITI RILEVATI CON APPARECCHIATURE TECNICHE	
	N. INCIDENTI RILEVATI	

Alida Carboni

CONTROLLO DI GESTIONE
Responsabile del Settore: Alida Carboni

CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
Cantiere comunale	N. INTERVENTI	
Manutenzione immobili	NUMERO DI EDIFICI SOGGETTI A MANUTENZIONE N. INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA	
Manutenzione strade	RETE STRADALE COMUNALE KM N. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRADALE	
Scuole	NUMERO DI EDIFICI SCOLASTICI NUMERO DI INTERVENTI DI MANUTENZIONE	
Verde pubblico	SUPERFICIE DI VERDE PUBBLICO GESTITO N. INTERVENTI DI MANUTENZIONE	
Rifiuti	UNITA' IMMOBILIARI SERVITE DA N.U.	
Tutela dell'ambiente	RACCOLTA DIFFERENZIATA (TONNELLATE) RIFIUTI RESIDUI NON DIFFERENZIATI (TONNELLATE)	
Viabilità e infrastrutture stradali	INTERVENTI MANUTENZIONE STRADALE AUTORIZZAZIONI ALLO SCAVO SUOLO PUBBLICO	
Illuminazione pubblica	INTERVENTI DI MANUTENZIONE	
Protezione civile	N. DI INTERVENTI	
Autoparco	N. AUTOMEZZI	
Servizio idrico		

Alessandra Sorce

CONTROLLO DI GESTIONE
Responsabile del Settore:

CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
------------------------	--------------------------------	-------------

Gestione economica e finanziaria	NUMERO DI MANDATI	
	NUMERO DI REVERSALI	
	N. DETERMINE DIRIGENZIALI VISIONATE	
	N.FATTURE REGISTRATE	
Patrimonio		

Filippo Farris

CONTROLLO DI GESTIONE
Responsabile del Settore: Filippo Farris

CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
------------------------	--------------------------------	-------------

Risorse umane	NUMERO DI DIPENDENTI	
	GIORNATE/UOMO DI FORMAZIONE	
Sistemi informativi	N. PC COMPLESSIVI	
	N. POSTAZIONI INDIVIDUALI INSTALLATE O REINSTALLATE	
	N. VISITE ANNUE DEL SITO INTERNET	
Commercio	N. ESERCIZI COMMERCIALI AUTORIZZATI	
	COMUNICAZIONI, SCIA, ISTANZE PERVENUTE	

Sandra Licheri

CONTROLLO DI GESTIONE
Responsabile del Settore: Sandra Licheri

CENTRI DI COSTO	INDICATORI DI ATTIVITA'	DATI
-----------------	-------------------------	------

Organi istituzionali	N. SEDUTE DELLA GIUNTA COMUNALE	
	N. SEDUTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	
Segreteria generale	N. DELIBERE GIUNTA COMUNALE	
	N. DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE	
	N. ORDINANZE SINDACALI	
Refezione scolastica	N. ALUNNI ISCRITTI	
	N. PASTI SOMMINISTRATI	
Asilo nido	N.POSTI ATTIVATI	
	N. DOMANDE ISCRIZIONE	
	N. BAMBINI ISCRITTI	
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	N. SOGGETTI ASSISTITI	
Interventi per la disabilità	N. SOGGETTI ASSISTITI	
Interventi per gli anziani	N. SOGGETTI ASSISTITI	
Interventi per il diritto alla casa	N. ALLOGGI EDILIZIA POPOLARE	
	N. DOMANDE	
Servizi socio-sanitari e sociali vari	N. SOGGETTI ASSISTITI	
Sostegno all'occupazione	N. PROGETTI	
	N. SOGGETTI PARTECIPANTI	
Spese generali funzionamento ente		