

Comune di Casoria

Città Metropolitana di Napoli



Data Delibera: 16-01-2019

Numero Delibera: 5

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO PREFETTIZIO

Oggetto: MODIFICHE AL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N.50 DEL 14/04/2011 E AL REGOLAMENTO SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI APPROVATO CON DELIBERA DEL C.C. N.2/2013

IL GIORNO 16 DEL MESE DI GENNAIO DELL'ANNO 2019 ALLE ORE 14:00 nella sala delle adunanze, il **Commissario Prefettizio Dott. Santi Giuffre'**, nominato con Decreto del Prefetto di Napoli n. 347255 del 29 Dicembre 2018, assistito dal **Segretario Generale Dott. Michele Ronza** ha adottato la deliberazione di cui all'oggetto.

MODIFICHE AL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N.50 DEL 14/04/2011 E AL REGOLAMENTO SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI APPROVATO CON DELIBERA DEL C.C. N.2/2013

PREMESSO

Che il regolamento in oggetto all'art.13 "Controllo di gestione" testualmente recita:

1. *Il controllo di gestione di cui all'art. 196 del d. lgs. 18.8.2000, n. 267 è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e , attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficienza, l'efficacia ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi, intendendosi:*
 - *per efficienza, la capacità di raggiungere gli obiettivi attraverso la combinazione ottimale dei fattori produttivi, ed è data dal rapporto tra il risultato ottenuto ed i mezzi impiegati per ottenerlo;*
 - *per efficacia, la capacità di raggiungere obiettivi e di soddisfare le esigenze degli utenti, ed è determinata dal rapporto tra il risultato ottenuto e gli obiettivi prefissati;*
 - *per economicità, la capacità di raggiungere gli obiettivi con la minore spesa possibile, ed è stabilita dal rapporto tra i costi del risultato ottenuto e le risorse finanziarie stanziare.*
2. *Il controllo di gestione costituisce, cioè, strumento di lavoro, di guida e di stimolo per i Dirigenti posti al vertice delle unità organizzative, volto a fornire una conoscenza sistematica dell'andamento della gestione dei servizi e degli uffici, al fine di verificare l'impiego ottimale delle risorse per il raggiungimento degli obiettivi programmati.*
3. *Potrà essere costituito un servizio di supporto all'organo di controllo di gestione, composto da dipendenti da individuare all'interno del Settore Finanziario.*
4. *L'Organo del Controllo di Gestione" può essere monocratico oppure essere collegiale. In tale ultima ipotesi è composto da tre membri, di cui uno con funzioni di Presidente, scelti tra dirigenti pubblici, professori universitari o liberi professionisti o esperti del settore privato o pubblico, anche se in quiescenza, -per studi effettuati ed esperienze maturate- di tecniche di monitoraggio e di valutazione, di discipline economiche-aziendali, di materie giuridiche, economiche, di gestione del personale e di organizzazione; requisiti documentati da apposito curriculum.*
5. *I componenti della struttura operativa (Servizio) di cui al precedente comma 3, di supporto 9 all'Organo del Controllo di Gestione, saranno formati con apposite azioni formative.*
6. ***Con decreto del Sindaco viene costituito l'organo del Controllo di Gestione, in composizione monocratica o collegiale, previa procedura ad evidenza pubblica. Il Sindaco con lo stesso decreto fissa la durata dell'incarico ed il compenso, che non potrà essere superiore a quello percepito dai componenti del Collegio dei revisori dei Conti dell'Ente.***
7. *Il monitoraggio ed il controllo della gestione sono effettuati permanentemente e dinamicamente in corso di esercizio anche mediante appositi incontri con i dirigenti, allo scopo di consentire ed agevolare l'adozione di idonei e tempestivi interventi, correttivi della gestione medesima, ove ritenuti opportuni e/o necessari, ad opera degli organi competenti, con l'obbligo a carico della struttura di informare tempestivamente il Sindaco dei risultati degli incontri.*
8. *L'Organo deputato svolge il controllo di gestione sull'attività amministrativa dell'apparato comunale, analizzando ed evidenziando il rapporto tra costi e rendimento, le cause del mancato raggiungimento dei risultati, con segnalazioni delle irregolarità eventualmente riscontrate e proposta di possibili rimedi.*
9. *Tale organo, oltre a rilevare i dati richiesti, può formulare pareri, proposte, valutazioni e relazioni, riferendone agli amministratori, al Segretario Generale, ai Dirigenti dei settori, all'organo di revisione ed agli altri organismi di controllo interno, tesi ad indicare elementi di guida e di governo della gestione e tali da conseguire una responsabilizzazione attiva di tutti i soggetti coinvolti.*
10. *L'applicazione del controllo di gestione trova riscontro nelle seguenti fasi operative: · Predisposizione di un piano dettagliato degli obiettivi e del Piano triennale e annuale delle performance; · Rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi, nonché rilevazione dei risultati raggiunti; · Valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi, al fine di verificare il loro stato di attuazione, il rapporto costo/rendimenti e misurare l'efficienza, l'efficacia ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.*
11. *Il risultato del Controllo di gestione dovrà essere comunicato al Sindaco, al Segretario Generale, all'O.I.V. e ai dirigenti interessati.*
12. *Periodicamente e, comunque, almeno ogni tre*

mesi, l'Organo deputato al Controllo di gestione farà pervenire al Sindaco, ai dirigenti interessati e al Segretario Generale apposite relazioni circa quanto rilevato.

12. Periodicamente e, comunque, almeno ogni tre mesi, l'Organo deputato al Controllo di gestione farà pervenire al Sindaco, ai dirigenti interessati e al Segretario Generale apposite relazioni circa quanto rilevato.

Che il regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con delibera del Consiglio Comunale n.2 del 24/01/2013, dedica il capo III – artt. Da 7 a 11 – al sistema del controllo di gestione demandando l'attività (art. 7 – comma 2 -) all'Organismo previsto dall'art. 13 (integralmente riportato al precedente punto) del richiamato regolamento sui controlli interni approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 50 del 14/04/2011;

RITENUTO che le funzioni dell'organo di controllo della gestione possano essere svolte dall'O.I.V. sia per evitare una duplicazione di compiti così come formulati nei citati regolamenti sia per una necessaria ed opportuna riduzione della forte incidenza della spesa sul bilancio comunale;

RITENUTO ancora, che proprio al fine di incidere significativamente sulla riduzione dei costi, il compenso stabilito dall'art.7 del già citato regolamento dei controlli interni che equipara il compenso da corrispondere ai componenti dell'O.I.V. a quello spettante al Collegio dei Revisori vada opportunamente rideterminato apparendo allo stato eccessivo;

Acquisiti i pareri di rito;

P.Q.M.

DELIBERA

L'art.13 del regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione del commissario straordinario n.50 del 14/04/2011 è abrogato.

L'art.7 – comma 1 - del regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione del commissario straordinario n.50 del 14/04/2011 è così modificato: "Il compenso per i componenti dell'O.I.V. è fissato in euro 10.000,00. Per il Presidente tale compenso è maggiorato del venti per cento".

L'art.7 del regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con delibera del consiglio comunale n.2 del 24/01/2013 è così riformulato al comma 2: "Il controllo di gestione è assicurato dall'O.I.V."

Resta inteso che ogni riferimento all'organo di controllo della gestione riportato in tutti gli atti pregressi è da intendersi, per effetto del presente provvedimento, imputato all'O.I.V.

Inoltre, stante l'urgenza di provvedere sia per l'avvenuta decadenza dell'organo di controllo della gestione sia per la imminente scadenza dell'attuale O.I.V.,

DELIBERA

Rendere il presente atto immediatamente esecutivo.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Commissario Prefettizio
DOTT. SANTI GIUFFRE'

Il Segretario
DOTT. MICHELE RONZA

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.