



COMUNE DI NUORO

COPIA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 263 DEL 17/12/2021

OGGETTO: Controlli Interni. Approvazione referto sul Controllo Strategico - anno 2020

L'anno **duemilaventuno** addì **diciassette** del mese di **dicembre** alle ore **11:45**, si è riunita, **nella sala delle adunanze**, la Giunta Comunale sotto la presidenza del Vicesindaco Fabrizio Beccu.

Risultano presenti:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
SODDU ANDREA	Sindaco		Si
BECCU FABRIZIO	Vicesindaco	Si	
ROMAGNA VALERIA	Assessore	Si	
PIRAS RACHELE ALESSIA ADELE	Assessore	Si	
MORONI FAUSTA	Assessore	Si	
ANGHELEDDU ELEONORA	Assessore	Si	
SPANU FILIPPO	Assessore	Si	
CRISPONI LUIGI	Assessore		Si

(*) *partecipazione in videoconferenza*

Partecipa con le funzioni di legge il Segretario Generale Francesco Rosario Arena.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTI

- il Decreto del Sindaco n. 23 del 07.04.2021 con il quale è stata conferita al Segretario Generale Dott. Francesco Rosario Arena, fra le altre, la responsabilità del controllo inerente la regolarità amministrativa e del sistema integrato dei controlli interni;
- il D. Lgs. n.267/2000 Testo Unico degli Enti Locali così come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito in legge n. 213/2012;
- il Regolamento sui controlli interni approvato Regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 29.1.2013 così come modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 15.07.2019;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 31.03.2017;
- il DUP (documento unico di programmazione 2019/2022) approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.24 del 15.06.2019;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n.240 del 26/11/2021 di approvazione della relazione sulla Performance 2020;
- la deliberazione della Sezione Autonomie della Corte dei conti n. 13/SEZAUT/2021 che ha approvato le linee guida e schema di relazione per il referto annuale del Sindaco sul funzionamento dei controlli interni (art. 148 TUEL) per l'esercizio 2020;

RICHIAMATI

- l'art. 147 ter del D. Lgs. n.267/2000 così come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito in legge n. 213/2012 rubricato "*Rafforzamento dei controlli in materia di Enti Locali*", il quale disciplina, nel sistema dei controlli interni, il controllo strategico, che così recita "*Per verificare lo stato di attuazione dei programmi secondo le linee approvate dal Consiglio, l'ente locale con popolazione superiore (...) a 15.000 abitanti (...) definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, metodologie di controllo strategico finalizzate alla rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate confrontate con i progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici (...). L'unità preposta al controllo strategico, che è posta sotto la direzione del direttore generale, laddove previsto, o del segretario comunale negli enti in cui non è prevista la figura del direttore generale, elabora rapporti periodici, da sottoporre all'organo esecutivo e al consiglio per la successiva predisposizione di deliberazioni consiliari di ricognizione dei programmi*";
- gli artt.15 e 16 del Regolamento dei controlli interni succitato che regolano, nel rispetto della normativa nazionale, le finalità e le fasi del controllo strategico dell'Ente;

DATO ATTO che, il Comune di Nuoro, nonostante le numerose criticità più volte rappresentate, dovute principalmente all'organizzazione interna e alla carenza di organico e, da ultimo, allo stato di emergenza sanitaria, ha adottato misure finalizzate all'ottimizzazione delle procedure di Controllo Interno così come di seguito descritte;

VISTA la nomina dell'Unità di Controllo di cui all'art. 3 del Regolamento Comunale per i Controlli Interni, per il coordinamento e la supervisione delle attività di controllo (atto del Segretario Generale prot.60068 del 29/10/2021);

DATO ATTO dell'acquisto di un particolare software che, integrato con il sistema di contabilità economico-patrimoniale del Comune consente di migliorare, in termini di efficienza e funzionalità, l'acquisizione dei dati necessari per effettuare i controlli interni e, nella specie, il controllo strategico;

PRECISATO altresì, che sulla base dell'attività gestionale rendicontata dai centri di responsabilità per l'esercizio finanziario 2020, il Responsabile per la Transizione Digitale, coadiuvato da una

risorsa dell'U.O.C.I, ha popolato il software dedicato finalizzando l'attività alla rappresentazione del grado di raggiungimento degli obiettivi, degli indici e degli indicatori di efficienza, efficacia ed economicità dell'Ente;

CONSIDERATA l'attività di implementazione delle rilevazioni analitiche per centri di responsabilità che consente di valutare l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa;

TENUTO CONTO che la reportistica scaturita dagli esiti del popolamento del sistema di cui sopra consente un'integrazione funzionale tra controllo di gestione e controllo strategico;

ESAMINATO il Referto del Controllo Strategico per l'anno 2020, che si allega alla presente, per farne parte integrante e sostanziale e ritenuto, per quanto sopra, di procedere alla sua approvazione;

ATTESA la competenza della Giunta Comunale all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'art 48, comma 2 del D.lgs n.267/2000;

VISTO il parere in ordine alla regolarità tecnica espresso sulla proposta in esame dal Segretario Generale ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs n. 267/2000;

DATO ATTO che, sottoposta al dirigente del Settore Finanziario, è risultato che la presente proposta non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta oneri diretti o riflessi sulla situazione finanziaria dell'Ente;

Con voti unanimi espressi nei modi di legge

DELIBERA

1. di richiamare le premesse al presente dispositivo, da intendersi qui integralmente trascritte;
2. di approvare il referto del controllo strategico per l'esercizio 2020 allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
3. di trasmettere copia del referto del controllo di strategico agli amministratori e ai responsabili di servizio;
4. di dare atto che il referto così approvato verrà trasmesso alla Corte dei conti, attraverso il sistema "Con.Te." come allegato al questionario per la relazione annuale del Sindaco sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni nell'esercizio 2020;
5. di dare atto che il suddetto referto verrà pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente;
6. di rendere la presente deliberazione, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 stante la necessità di provvedere ai successivi adempimenti.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. N. 82/2005 e ss.mm.ii.

Il Vicesindaco
Fabrizio Beccu

Il Segretario Generale
Francesco Rosario Arena



COMUNE DI NUORO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI E ORGANIZZAZIONE DIGITALE

Proposta n. 15 del 16/12/2021

OGGETTO: Controlli Interni. Approvazione referto sul Controllo Strategico - anno 2020

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ TECNICA

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49 comma 1 e 147 bis comma 1, del D.Lgs. 267/2000, nonché ai sensi dell'art. 3 del vigente Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni parere Favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Eventuali note:

Nuoro li, 16/12/2021

IL DIRIGENTE
ARENA FRANCESCO ROSARIO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI NUORO

Settore Finanziario

Proposta n. 15 del 16/12/2021

**OGGETTO: Controlli Interni. Approvazione referto sul Controllo Strategico -
anno 2020**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49 comma 1 e 147 bis comma 1, del D.Lgs. 267/2000, nonché ai sensi dell'art. 3 del vigente Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni parere Non Dovuto in merito alla regolarità contabile.

Eventuali note:

Nuoro li, 16/12/2021

IL DIRIGENTE
f.to SABA DANILO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI NUORO

Attestato di Pubblicazione

Delibera di Giunta

N. 263 DEL 17/12/2021

OGGETTO: Controlli Interni. Approvazione referto sul Controllo Strategico - anno 2020

La presente deliberazione viene pubblicata in data **21/12/2021** all'Albo Pretorio del Comune per **15** giorni, ai sensi della normativa vigente.

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Dlgs. 18 Agosto 2000, n. 267.

Nuoro li, 21/12/2021

**IL RESPONSABILE DELLA
PUBBLICAZIONE
ARENA FRANCESCO ROSARIO**
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n.
82/2005 e s.m.i.)