



CITTÀ METROPOLITANA  
DI FIRENZE

## Atto del Sindaco Metropolitan

N. 10 del 27/03/2024

Classifica: 002.05

(Proposta 12/22/03/2024)

|                |  |
|----------------|--|
| <i>Oggetto</i> | <b>REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE – MONITORAGGIO SECONDO SEMESTRE 2023 – APPROVAZIONE</b> |
|----------------|--|

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <i>Ufficio Proponente</i> | <b>PARENTI GIACOMO - DIREZIONE GENERALE - AMBITO CONTROLLO DI GESTIONE</b> |
| <i>Dirigente/ P.O</i>     | <b>PARENTI GIACOMO</b>   |
| <i>Relatore</i>           | <b>Brenda Barnini</b>  |

**Su proposta del Consigliere delegato Brenda Barnini**

**Il Sindaco Metropolitan**

### **PREMESSO CHE:**

- con Deliberazione del Consiglio Metropolitan (DCM) n. 80 del 29/09/2022 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025, che individua i programmi che l'Amministrazione intende realizzare mediante l'attività di gestione;
- con Deliberazione del Consiglio Metropolitan (DCM) n. 140 del 14/12/2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023-2025;
- con Atto del Sindaco Metropolitan n. 2 del 09/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione Finanziario 2023-2025 e con Atto del Sindaco Metropolitan n. 5 del 31/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023-2025, come allegato al Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, contenente il dettaglio degli obiettivi gestionali, e con tale atto sono state, tra l'altro, affidate ai Dirigenti le risorse finanziarie per la gestione dell'attività dell'Ente sulla base degli stanziamenti contenuti nel Bilancio di Previsione 2023-2025;

- con Atto del Sindaco Metropolitan n. 5 del 31/01/2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, contenente il Piano della Performance 2023-2025;
- sono state approvate: la nota di aggiornamento al DUP 2023-2025 con ASM n. 45 del 15/11/2022 e ratificato con Variazione n. 1 con Deliberazione di Consiglio Metropolitan n. 115 del 29/11/2022 , n. 8 variazioni, rispettivamente con DCM n. 115 del 29/11/2022, con DCM n. 133 del 14/12/2022, con DCM n. 17 del 22/03/2023, con DCM n. 31 del 24/05/2023, con DCM n. 53 del 28/06/2023, con DCM n. 99 del 27/09/2023, con DCM n. 103 del 18/10/2023 e con DCM n. 124 del 22/11/2023;
- sono state approvate: n. 19 variazioni al Bilancio di Previsione 2023-2025: **Variazione n. 1/S/2023** approvata con ASM n. 1 del 09/01/2023; **Variazione n. 2/S/2023** approvata con ASM n. 10 del 27/02/2023; **Variazione n. 3/C/2023** approvata con DCM n. 16 del 22/03/2023; **Variazione n. 4/S/2023** approvata con ASM n. 14 del 30/03/2023; **Variazione n. 5/C/2023** approvata con DCM n. 29 del 26/04/2023; **Variazione n. 6/S/2023** approvata con ASM n. 16 del 04/05/2023, **Variazione n. 7/C/2023** approvata con DCM n. 51 del 28/06/2023, **Variazione n. 8/S/2023** approvata con ASM n. 29 del 07/07/2023, **Variazione n. 9/C/2023** approvata con DCM n. 80 del 27/07/2023, **Variazione n. 10/S/2023** approvata con ASM n. 33 del 02/08/2023; **Variazione n.11/C/2023** approvata con DCM n.90 del 13/09/2023; **Variazione n. 12/S/2023** approvata con ASM n.37 del 05/10/2023; **Variazione n. 13/C/2023** approvata con DCM n. 102 del 18/10/2023; **Variazione n. 14/S/2023** approvata con ASM n. 39 del 23/10/2023; **Variazione n. 15/C/2023** approvata con DCM n 123 del 22/11/2023; **Variazione n. 16/S/2023** approvata con ASM n.48 del 27/11/2023; **Variazione n. 17/D/2023** approvata con Determina Dirigenziale n. 2825 del 12/12/2023; **Variazione n. 18/S/2023** approvata con ASM n. 52 del 14/12/2023; **Variazione n. 19/D/2023** approvata con Determina Dirigenziale n. 2932 del 19/12/2023;
- sono state approvate: n. 9 variazione al PEG: **Variazione n. 1** approvata con ASM n. 14 del 30/03/2023, **Variazione n. 2** approvata con ASM n. 16 del 04/05/2023; **Variazione n. 3** approvata con ASM n. 24 del 08/06/2023, **Variazione n. 4** approvata con ASM n. 29 del 07/07/2023, **Variazione n. 5** approvata con ASM n. 33 del 02/08/2023, **Variazione n. 6** approvata con ASM n. 37 del 05/10/2023, **Variazione n. 7** approvata con ASM n. 39 del 23/10/2023 e **Variazione n. 8** approvata con ASM n. 48 del 27/11/2023; **Variazione n. 9** approvata con ASM n. 52 del 14/12/2023:

**VISTO** quanto previsto dagli artt. 198 e 198bis del D.Lgs. n. 267/2000, che prevedono che la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisca le conclusioni del controllo agli Amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati e ai responsabili dei servizi, affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili e che la conclusione del predetto controllo venga fornita anche alla Corte dei Conti;

**RILEVATO** che le modalità con le quali si svolge l'attività del controllo di gestione sono stabilite nel Regolamento della Città Metropolitana di Firenze sui controlli interni, e che tale regolamento dispone che faccia parte delle attività del controllo di gestione la valutazione dei risultati in rapporto al piano degli obiettivi, al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di economicità della azione intrapresa, ed è previsto che lo stesso controllo di gestione fornisca ai responsabili dei servizi e all'Organismo Interno di Valutazione (OIV) una reportistica che consenta la verifica circa l'andamento dell'attività gestionale;

**DATO QUINDI ATTO** che, in attuazione anche di quanto disposto, si è proceduto a una puntuale verifica delle diverse attività che hanno caratterizzato la gestione nel corso dell'anno, partendo da una verifica degli obiettivi strategici e operativi previsti e dettagliati nel DUP 2023-2025, il cui stato di avanzamento completo si trova nell'allegato B, e degli obiettivi gestionali previsti e dettagliati nel PEG 2023-2025 il cui stato di avanzamento completo si trova nell'allegato C;

**DATO ALTRESÌ ATTO** che la sopracitata verifica è stata inserita nel Referto del controllo della gestione del 2023, allegato A, unitamente ai seguenti documenti:

- adempimenti e monitoraggio di cui alla L. 266/2005;
- monitoraggio delle spese (incarichi studi, ricerca e consulenza; missioni e formazione);
- attestazione della tempestività dei pagamenti;
- rilevazione della qualità dei servizi;
- monitoraggio acquisto beni e servizi ex art. 26 L.488/99;

**PRECISATO** che il sopra richiamato Referto della gestione del secondo semestre 2023 deve essere inviato anche alla Corte dei Conti;

**VISTI** i pareri favorevoli espressi in ordine alla regolarità tecnica del Direttore Generale, e in ordine alla regolarità contabile dal Dirigente dei Servizi Finanziari, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

**RITENUTA** la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. 267/2000;

#### **DISPONE**

**Di prendere atto** del Referto del controllo di gestione per il secondo semestre 2023, predisposto dall'ufficio controllo di gestione, dei suoi contenuti, degli allegati A, B, C e delle conclusioni di seguito riportate;

**Di prendere altresì atto che:**

- sono stati assolti gli obblighi di cui all'articolo 1, comma 173, della Legge 266/2005 (trasmissione alla **Corte dei Conti** degli atti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a 5.000,00 Euro) come esplicitato nella sezione 4 del Referto;

- delle risultanze del monitoraggio sulla qualità dei servizi e del monitoraggio acquisto beni e servizi ex art. 26 L. 488/99;

**Di pubblicare** sul sito internet della Città Metropolitana, nell'apposita sezione "*Amministrazione Trasparente*", il presente atto completo degli allegati e del dettaglio dello stato di avanzamento degli obiettivi strategici, operativi e gestionali, dandone mandato alla Direzione Comunicazione e Informazione;

**Di dare mandato** all'Ufficio controllo di gestione di trasmettere il presente Referto del controllo di gestione all'OIV nonché, ai sensi del sopra citato art. 7 del Regolamento sui controlli interni, "[...] *al Segretario Generale, nonché ai responsabili delle Direzioni nelle quali è articolato l'Ente, per quanto di competenza, affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili*", e alla competente sezione della Corte dei Conti.

Allegati parte integrante:

Allegato A - Referto del Controllo di Gestione.pdf,p7m (Hash: 512b485a3941bc8480e98aa6d6bea6aa588113c47e69d55f99112c63b78ecf6b3)

Allegato C - PEG.pdf,p7m (Hash: 615fe113f5fd7b6ac0c14cb7f48596fad6dae97f2249ca0a03582c96ebb8196f)

Allegato B - DUP.pdf,p7m (Hash: 27822917d168d725b9e5a276c6a1d2140c4e6d6bea4e82329c7e7c1f2177b07d2)

Parere Tecnico.pdf,p7m (Hash: 0fc30a9f265687d1a00eb0d207eac07842f1333b82c8441d881eb1830d59fb1b)

Parere Contabile\_26-03-2024\_10-01-58.pdf,p7m (Hash: 270a41b968ce934d26e4b66eb12989f33ae790a3e4ebb1016f540ef3c8abc0b5)

**"Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>"**