

ENTE:	Comune di Zeddiani	ANNO:	2019
SERVIZIO:	Area: Finanziaria		
DIRIGENTE/RESPONSABILE			

<i>Obiettivi</i>		<i>Report : Intermedio</i>	<i>Finale</i>
		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		<i>Risultato Raggiunto</i>	
<i>Obiettivo di Performance</i>	<i>Performance attesa</i>		
Assicurare un'efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica	Dare piena attuazione alle azioni necessarie per il conseguimento degli esiti attesi negli indicatori risultato previsti nell'allegata scheda di programmazione degli Obiettivi di Performance per l'annualità 2019	E' stata raggiunta la realizzazione/accertamenti del 70% delle entrate affidate al servizio finanziario e 86% degli impegni rispetto alle previsioni di competenza del bilancio. E' stata assicurata una fruibilità delle risorse finanziarie sia in termini di spesa nonché di entrata al 99%. I finanziamenti a destinazione vincolata sono stati correttamente impegnati ed utilizzati per le loro finalità. Non risulta, relativamente al servizio in esame la formazione di economie rilevanti, salvo quelle fisiologiche derivanti da casi particolari (es. principi contabili relativi alle partite di giro minori accertamenti/impegni pari a 55% della previsione nonché per accensione prestiti/anticipazione economie pari al 100%), come desumibile dalle risultanze contabili elenco capitoli per centro di responsabilità.	
Attuazione delle misure previste dalla normativa e dal PTPCT dell'ente in materia di trasparenza e anticorruzione	Dare piena attuazione alle azioni necessarie per il conseguimento degli esiti attesi negli indicatori risultato previsti nell'allegata scheda di programmazione degli Obiettivi di Performance per l'annualità 2019	E' stata data piena attuazione al Principio generale di Trasparenza inteso come accessibilità totale a dati documenti ed informazioni detenuti dalle Pubbliche Amministrazioni al fine di garantire l'esercizio della tutela dei diritti fondamentali dei cittadini e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali, sull'utilizzo delle risorse pubbliche e promuovere la partecipazione al dibattito pubblico. In particolare la trasparenza è stata garantita con gli obblighi di pubblicazione previsti dal nuovo decreto trasparenza con l'aggiornamento costante dei dati sul sito istituzionale, e in particolare attraverso gli invii regolari alla CORTE DEI CONTI, INTRANET, BDAP. Per quanto attiene i controlli interni di gestione, in stretta collaborazione con il Segretario Comunale, è stata data corretta applicazione alla norma. E' stato ulteriormente implementato il ricorso alle procedure di gara telematica (MEPA -CAT Sardegna). Non sono stati segnalati episodi di tentativi di corruzione. Gli affidamenti diretti sono stati eseguiti per importi inferiori a € 5000,00 e al fine di garantire maggior efficienza ed efficacia nel servizio o fornitura	

<p>Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'ente.</p>	<p>Dare piena attuazione alle azioni necessarie per il conseguimento degli esiti attesi negli indicatori risultato previsti nell'allegata scheda di programmazione degli Obiettivi di Performance per l'annualità 2019</p>	<p>Nel corso dell'anno 2019 ogni servizio ha garantito la performance prendendo in carico le singole istanze dei cittadini, rispettando la tempistica e portando a conclusione il procedimento con relativa restituzione al richiedente. Per rendere maggiormente efficace la performance sono stati utilizzati tutti gli strumenti disponibili per raggiungere tempestivamente e capillarmente i cittadini, mediante il servizio messaggistica, il servizio bando pubblico, il sito istituzionale dell'ente. Tutta la modulistica è stata regolarmente pubblicata nel sito istituzionale. Sono stati sottoposti a verifica periodica diversi servizi affidati in appalto ad operatori economici esterni: servizio di fornitura e fatturazione mensa scolastica e buoni mensa e rette assistenza domiciliare. Non sono emerse violazioni rispetto agli obblighi contrattualmente previsti. Nei criteri di scelta del contraente vengono rispettate le norme stabilite dal Nuovo Codice degli Appalti, in conformità agli orientamenti giurisprudenziali e dell'AVCP (oggi ANAC). Si precisa che preliminarmente viene verificata la disponibilità di convenzioni CONSIP e successivamente il controllo circa la presenza sul MEPA del prodotto o del servizio da acquistare. Reperito su MEPA il bene o il servizio si procede mediante un O.d.A. oppure una R.d.O. oppure trattativa diretta tra i fornitori inclusi nel mercato elettronico, al fine di ottenere un'offerta migliorativa. Invece, laddove il bene o il servizio non fosse disponibile sul MEPA ovvero, pur se disponibile, fosse inidoneo rispetto alle necessità dell'Ente, si procede all'individuazione del contraente utilizzando, previa motivazione, le procedure aperte, ristrette o negoziate, in relazione alla tipologia dell'appalto (vedasi elenco gare appalto). Tra gli atti, vengono costantemente controllati, tutte le dichiarazioni sulla tracciabilità dei flussi finanziari, la dichiarazione di regolarità contributiva e la dichiarazione antimafia. sul rispetto della privacy, sulla fatturazione elettronica e sul Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici.</p>
<p>Garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni</p>	<p>Predisposizione preventiva delle modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, programmando accessi diretti sul luogo dell'esecuzione stessa, nonché verifiche, anche a sorpresa, sull'effettiva ottemperanza a tutte le misure previste nel capitolato d'appalto. Il responsabile avverte cura di presentare all'atto della valutazione finale e/o intermedia il documento di programmazione, corredato dalla successiva relazione su quanto effettivamente effettuato in allegato al presente obiettivo.</p>	<p>Sono stati sottoposti a verifica periodica diversi servizi affidati in appalto ad operatori economici esterni: servizio di fornitura e fatturazione mensa scolastica e buoni mensa e rette assistenza domiciliare. Non sono emerse violazioni rispetto agli obblighi contrattualmente previsti. Nei criteri di scelta del contraente vengono rispettate le norme stabilite dal Nuovo Codice degli Appalti, in conformità agli orientamenti giurisprudenziali e dell'AVCP (oggi ANAC). Si precisa che preliminarmente viene verificata la disponibilità di convenzioni CONSIP e successivamente il controllo circa la presenza sul MEPA del prodotto o del servizio da acquistare. Reperito su MEPA il bene o il servizio si procede mediante un O.d.A. oppure una R.d.O. oppure trattativa diretta tra i fornitori inclusi nel mercato elettronico, al fine di ottenere un'offerta migliorativa. Invece, laddove il bene o il servizio non fosse disponibile sul MEPA ovvero, pur se disponibile, fosse inidoneo rispetto alle necessità dell'Ente, si procede all'individuazione del contraente utilizzando, previa motivazione, le procedure aperte, ristrette o negoziate, in relazione alla tipologia dell'appalto (vedasi elenco gare appalto). Tra gli atti, vengono costantemente controllati, tutte le dichiarazioni sulla tracciabilità dei flussi finanziari, la dichiarazione di regolarità contributiva e la dichiarazione antimafia. sul rispetto della privacy, sulla fatturazione elettronica e sul Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici. Verifica sul servizio di tesoreria comunale sono state eseguite sistematicamente con cadenza trimestrale in collaborazione col revisore dell'ente.</p>

<p>Ridurre l'evasione tributaria con attività di controllo incrociato anche con altri servizi</p>	<p>Avviso accertamento IMU annualità 2014 - Tarsu 2014 - 2015. Entro Ottobre</p>	<p>Verificato la situazione anagrafica e del catasto e tutti i versamenti effettuati a seguito di avvisi di accertamento emessi per ICI ed IMU. E' stato accertato che n. 71 utenti non hanno proceduto al versamento. -Valutata l'inefficacia dell'invio avvisi di sollecito considerato che le raccomandate sono state notificate correttamente ma: - Diversi debitori non avevano neppure ritirato la RACC.AR --Si è proceduto alla formazione di liste di carico degli inadempienti da trasmettere alla Agenzia delle Entrate per la riscossione coattiva. - La trasmissione a Equitalia Servizi SpA, a mezzo servizio web, della minuta informatizzata del ruolo coattivo ICI di che trattasi non è stata trasmessa in attesa della consulenza tecnica software'Con determina U.F. n. 23 del 03/06/2019 sono stati approvati ruoli coattivi ICI 2011 E IMU 2012 per complessivi 29 contribuenti e 42 rispettivamente. Si è preso atto delle istruttorie dell'ufficio tributi che ha provveduto ad elaborare, n. 164 avvisi di accertamento IMU 2014 e TARSU 2014/2015 per omessa denuncia e/o parziale e ritardato pagamento.</p>
<p>Definire un ventaglio di strumenti finanziari atti alla copertura del complesso degli investimetni</p>	<p>Predisporre un'analisi dell'impatto sul bilancio degli oneri diretti ed indiretti al fine di redigere il piano degli investimenti e delle relative fonti di finanziamento. Comprende: 1) ricognizione delle risorse disponibili -2) la gestione dell'istruttoria per l'acquisizione dei finanziamenti e dei successivi piani di ammortamento dei mutui da contrarre; 3) scelta del finanziamento più conveniente CCDDPP e/o il CREDITO SPORTIVO 4)inoltre, la gestione amministrativa per l'ottenimento del finanziamento se l'amministrazione lo decidesse 5) fattibilità stipula contratto di leasing con società finanziaria per acquisto da fornitori terzi di una terna per servizi manutenzione</p>	<p>A garanzia di una sana gestione economica, oltre al costo del debito (interessi passivi) anche la quota di capitale in ammortamento, così assimilata a spesa corrente, deve trovare copertura nelle entrate correnti, incidendo sull'equilibrio di bilancio". Il ricorso all'indebitamento ha dimensione ristretta e specifica, sostanziandosi quale mezzo di finanziamento di singoli e definiti progetti di investimento con il vincolo giuscontabile dell'immediato automatico impegno della spesa al verificarsi dell'accertamento dell'entrata. La valutazione complessiva della situazione economico-finanziaria dell'ente, e quindi della capacità di far fronte ai relativi oneri finanziari con risorse di carattere ricorrente, sia nel triennio del bilancio approvato che in un'ottica effetti sul consolidamento e rigidità della spesa, in funzione della garanzia del conseguimento e del mantenimento dell'equilibrio di bilancio per il periodo ventennale di ammortamento di un mutuo di € 100,000,00 occorre prevedere una somma pari a € 8000,00 annue da impegnare max nel primo anno successivo alla stipula del mutuo. L'Istituto per il Credito Sportivo, concede mutui di scopo con obbligo di verifica successiva alla realizzazione opera ed l'effettivo utilizzo delle somme erogate per la realizzazione delle opere sportive alle quali erano state destinate. L'attivazione della procedura non si è rilevata necessaria nell'esercizio in esame!</p>

<p>Approvazione atti di programmazione triennale 2020/2022 entro il 31 dicembre 2019</p>	<p>Risulta alquanto impossibile predisporre e presentare al Consiglio Comunale entro il 31/7 un DUP che risulti attendibile e coerente con i vincoli normativi-finanziari, stante la mancanza boz di legge di bilancio che il Governo approva solo a fine dicembre.</p> <p>Il servizio di concerto con i responsabili degli altri settori dovrà garantire l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020-2022 entro il termine previsto dall'art. 18 del D.Lgs. 118/2011 come modificata dal D.Lgs. 126/2014 (31 dicembre 2019).</p>	<p>In data 21/10/2019 via mail è stata inviata, ai responsabili dei servizi tecnici e amministrativi, richiesta di previsioni di entrata e spesa di competenza e cassa per il triennio 2020/2022, e i cronoprogrammi di spesa comunicare all'ufficio finanziario entro il 10 NOVEMBRE. Le previsioni obbligatorie di bilancio sono formulate dagli uffici entro il 20 NOVEMBRE e consegnate alla giunta al fine di tracciare linee strategiche e degli indirizzi di programmi da inserire nel Documento Unico Programmazione 2020/2022 e nello schema di bilancio .</p> <p>Con deliberazione della Giunta Comunale n. 114 in data 17/12/2019, è stato approvato il DUP Ai fini della presentazione al Consiglio Comunale;</p> <p><input type="checkbox"/> con deliberazione della Giunta comunale n. 115 del 17/12/2019, ai sensi dell'art. 174, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, è stato approvato dall'organo esecutivo lo schema del bilancio di previsione per il triennio secondo gli indirizzi del Documento unico di programmazione, e che unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione, debba essere presentato al consiglio comunale per la sua approvazione ;</p> <p><input type="checkbox"/> Con Decreto del Ministro dell'interno 13 DICEMBRE 2019 (G.U. 17/12/2019, n. 295) è stato stabilito il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 degli enti locali al 31 marzo 2020 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2020/2022 da parte degli enti locali;</p> <p>Con deliberaione CC N. 3 DEL 27/02/2020 GLI ATTI SONO STATI APPROVATI DEFINITIVAMENTE</p>
<p>Garantire la copertura di posti vacanti in organico per mobilità e/o collocamento a riposo di persnale a T.I.</p>	<p>Riformulare ed approvare il programma occupazionale 2019-2021 tenendo conto anche delle procedure già bandite, edei posti lasciati vacanti per mobilità/collocamento a riposo e volta in volta, valutare le possibilità economiche dell'Ente, per procedere alle sostituzioni/assunzioni. Dare immediata attuazione al Programma di assunzione previsto per l'anno 2019/21 onde evitare interruzione di servizi indispensabili</p>	<p>Con deliberazione della giunta comunale n. 111 del 17/12/2019 è stato stabilito di integrare il piano triennale dei fabbisogni di personale 2019/2021. Contestualmente al DUP la programmazione è stata integrata e approvata secono lo schema in esso contenuto. Con propria determinazione n. 9 del 28.01.2020 è stato indetta una selezione al fine verificare la disponibilità di personale in servizio a tempo pieno e indeterminato presso altre pubbliche amministrazioni a ricoprire eventualmente, mediante procedura di "mobilità volontaria" ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001, un posto in dotazione organica di "Istruttore Amministrativo Contabile", categoria giuridica C. La procedura è andata deserta.</p> <p>Al fine di dare immediata attuazione al Programma di assunzione previsto per l'anno 2019/21 onde evitare interruzione di servizi indispensabili quali in servizio anagrafe e stato civile resosi vacante in data 1 novembre 2019 e tenuto conto della disponibilità a ricoprire il posto per mobilità interna da parte di personale adetto ai servizi finanziari e amministrativi. Nell'impiego delle risorsa umana a disposizione dell'ente, è stato ottenuto un ottimo livello di produttività e professionalità nel servizio di che trattasi grazie alla disponibilità alla formazione professionale di corso ANUSCA anche fuori dalla Regione Sardegna. Si sono potuti raggiungere il contenimento ed alla riduzione dei costi di personale, nonché all'ottimizzazione dei tempi dei procedimenti amministrativi, essendo stati comunque portati avanti con soluzione di continuità i procedimenti già in capo alla stessa dipendente oltre che di altro profilo professionale.</p>

