



# COMUNE DI PALERMO

VII<sup>a</sup> COMMISSIONE CONSILIARE BILANCIO, PATRIMONIO E TRIBUTI

Via Roma, 209 - Tel. 0917403506 - Fax 091 7403578 - 90138 PALERMO

e-mail: [settimacommissione@comune.palermo.it](mailto:settimacommissione@comune.palermo.it)

## Verbale del 31.08.2016

Il giorno 31 del mese di agosto 2016 si è riunita la VII commissione consiliare convocata con nota n° 530 del 29.07.2016.

Alle ore 10.00 sono presenti il Presidente Russo ed i Consiglieri Ferrara, Scavone e Occhipinti.

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale, assistito dal Vice Segretario Giuseppe Vitano, apre la seduta e introduce i lavori relativi alla trattazione della delibera avente ad oggetto "Approvazione regolamento unico controlli interni in sostituzione regolamento approvato con deliberazione C.C. n. 198 del 21.05.13" (Areg 3698/16) per cui sono stati convocati il Segretario Generale Avv. Dall'Acqua, il dott. Pollicia, le dott.sse Romano e Gugliotta.

Il Dott. Pollicia illustra preliminarmente, su domanda specifica ed esulando dall'argomento indicato per cui è stato convocato, che il Regolamento sui Beni Confiscati prevede la proroga delle concessioni di cui si sono in parte perse le tracce, mentre per altri si è andato avanti con puntualità. La seduta attuale - continua - è stata dettata dall'esigenza di tutelare le associazioni che hanno lavorato bene e garantire la pubblicità, così optando per la creazione di un albo.

Alle ore 11,10 il Cons. Ferrara si allontana dalla seduta.

Il Presidente illustra il percorso tracciato e seguito dalla Commissione in ordine ai debiti fuori bilancio come portato a conoscenza del Segretario Generale, ma evidenza che i dtb votati in CC il 05.06.16 ad oggi non sono stati pagati, traducendosi ciò in un danno per la cittadinanza che deve far fronte al pagamento degli interessi, oltre che delle spese successive. A tal fine, lo stesso ha suggerito l'emissione di una circolare agli uffici per evitare il verificarsi di queste conseguenze. L'auspicio è che il regolamento ponga fine a tali situazioni.

Il Cons. Scavone evidenzia che all'art. 15 manca la specificazione del Controllo di gestione su aree, servizi e unità operative con prodotti e azioni. All'art. 18 andrebbe specificato che il sistema degli indicatori non deve riferirsi soltanto ai dati contabili ma anche di gestione. Continua poi che all'art. 22 va inserita la "customer satisfaction" e all'art. 23, pur essendo spiegata la "qualità percepita" come customer vada meglio definita come metodo, come risultati e come azioni positive o negative. Oltretutto, all'art. 53 mancano le penalità per il mancato raggiungimento dei risultati, nonché la valutazione della dirigenza.



La Dott.ssa Gugliotta spiega che il controllo di gestione si effettua da anni e sarà effettuato dai centri direzionali.

Il Cons. Scavone fa rilevare che il regolamento è carente perché non contiene tale meccanismo.

Alle ore 11,55 entrano i Cons. Leonardi e Ferrara.

Il dott. Pollicita ritiene che il regolamento deve essere coordinato con quanto già in vigore: il centro di controllo, di supporto e di staff sono tutti sottoposti a controlli.

Il Cons. Leonardi chiede quali siano i benefici del controllo di gestione.

Il dott. Pollicita illustra che la finalità è verificare il perseguimento degli obiettivi con il minimo sacrificio possibile.

Il Cons. Scavone sottolinea che efficacia, efficienza ed economicità sono le finalità del controllo di gestione.

Sempre il Cons. Scavone evidenzia che la Carta dei Servizi relativamente al controllo di gestione rappresenta il modo in cui l'Amministrazione intende perseguire gli obiettivi.

Mentre il controllo di gestione si muove nell'ottica degli obiettivi istituzionali, il controllo dirigenziale è da inquadrarsi nell'ottica dell'innovazione.

Il dott. Pollicita spiega che con delibera del 10/08/2016 si è insaprito il regime di penalità per l'ufficio legale inserendo, ad esempio, il concetto di causa "seriale".

Il Cons. Scavone ritiene che, alla luce delle verifiche e delle direttive della Corte dei Conti, la sede per apportare dei correttivi sia l'odierno regolamento, tanto più che quest'ultimo sarà trasmesso alla Corte dei Conti stessa.

Alle ore 13,15 il Cons. Ferrara lascia la seduta.

Il Cons. Scavone ritorna sulle critiche all'art. 23 come formulato e specifica come metodo, risultati e azioni vadano valutati rispetto alla bontà o meno dell'efficacia dell'azione e sottolinea che l'intento della seduta odierna è migliorare il regolamento.

Il Commissione Leonardi chiede come si inquadri l'attività di bilancio per un migliore controllo di gestione.

Il dott. Pollicita risponde che l'attività è già distinta per centri di costo riportati analiticamente in bilancio. Il sistema dovrebbe essere concepito in modo che durante il controllo ci siano correttivi per apportare modifiche al singolo centro di costo.

Alle 13,40 il cons. Occhipinti lascia la seduta.

Il dott. Dall'Acqua illustra le scadenze relative alle società partecipate dal Comune di Palermo che entro il 30 giugno devono presentare il piano industriale, entro i successivi 30 giorni arriva in Giunta che ha tempo fino al 30 settembre per il piano triennale e poi sopraggiunge il budget.

Il Cons. Scavone illustra che l'applicazione della sanzione di cui all'art. 42 grava sul dirigente responsabile della società partecipata.

Il dott. Pollicita torna sui d.l.b. condividendo la posizione della Commissione. La Segretaria Generale manda istintivamente a tutti i dirigenti i pignoramenti e/o le sentenze che riceve poiché il primo passo è identificare il settore competente; infatti, la Corte dei Conti prescrive la formazione del d.l.b. per il pagamento del creditore.

Il dott. Dall'Acqua specifica che la Corte ritiene congrui ai fini del pagamento i 120 giorni previsti normativamente.

Il dott. Pollicita aggiunge che ulteriore correttivo potrebbe essere quello di chiedere l'autorizzazione a pagare ivi compresi gli interessi alla data della liquidazione e non tornare l'atto al C.C. per la sua approvazione traducendosi, di fatto in una dilatazione dei tempi.

Alle ore 14,15 il Presidente dichiara chiusa la seduta.

**IL VICESEGRETARIO**

*Giuseppe Virgato*



**IL PRESIDENTE**

*Girolamo Russo*