

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro Ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

Il REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI del Comune di Altamura, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 18.04.2013 al CAPO VI disciplina il "CONTROLLO SULLE SOCIETA' PARTECIPATE NON QUOTATE"; in particolare:

- l'art. 24 "Oggetto dei controlli sulle società partecipate" stabilisce che:
 1. L'Amministrazione definisce preventivamente gli obiettivi gestionali a cui devono tendere le società partecipate, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato alla realizzazione dei controlli.
 2. L'Ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.
 3. Le tipologie dei controlli sulle società partecipate sono le seguenti: [...] b) controllo sull'efficienza ed efficacia gestionale:
 - i. monitoraggio del bilancio consuntivo attraverso l'analisi dello scostamento col bilancio di previsione e l'analisi degli indici e dei flussi;
 - ii. definizione preventiva degli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, dei contratti di servizio e degli impegni qualitativi anche attraverso eventuali carte di servizio;
 - iii. monitoraggio finale sul raggiungimento degli obiettivi, sul rispetto degli indicatori previsti dal contratto di servizio e degli impegni qualitativi assunti attraverso anche eventuali carte di servizio.
- l'art. 25 "Soggetti preposti ai controlli sulle società partecipate" stabilisce che:
 1. Le attività di controllo societario e di controllo sull'efficienza ed efficacia gestionale, di cui al precedente articolo, sono effettuate dal Settore Bilancio-Finanza-Programmazione mediante il Servizio Programmazione e Controllo di Gestione (SPCG), con riferimento a tutte le attività del controllo societario e, riguardo al controllo sull'efficienza ed efficacia gestionale, limitatamente quelli di cui alla lettera b) sub i).
 2. Le attività di controllo sull'efficienza ed efficacia gestionale, di cui al precedente articolo, con riferimento al controllo sull'efficienza ed efficacia gestionale di cui alla lettera b), sub ii) e sub iii) sono effettuate dal Settore responsabile dei servizi di riferimento erogati all'Ente o all'utenza dalla società partecipata. I risultati di detti controlli sono trasmessi al SPCG."

La Corte dei Conti nel definire le "Linee guida per il referto annuale del Sindaco per i Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti e del Presidente della città metropolitana e della Provincia sul funzionamento del sistema dei controlli interni (art. 148 TUEL) per l'esercizio 2015", con Delibera n. 6/SEZAUT/2016/INPR del 4 febbraio 2016, ha previsto che, con riferimento ai controlli sulle società partecipate, occorre monitorare una serie di indicatori di efficacia, di efficienza, di economicità, nonché di qualità dei servizi affidati e calcolare il tasso medio di realizzazione degli obiettivi affidati a ciascun organismo partecipato.

Con DGC n.84 del 27/07/2018 sono stati aggiornati gli indicatori di risultato del triennio 2017-2019, definiti con provvedimento di Giunta Comunale n. 129 del 27/09/2016.

Occorre, pertanto, procedere alla formalizzazione degli obiettivi e relativi indicatori per il triennio 2020-2022, al fine di consentire al SPCG di elaborare i report richiesti dal Regolamento sui Controlli Interni. Gli obiettivi gestionali a cui devono tendere le Società partecipate sono definiti, in linea generale, negli Statuti e Carte di Servizio e sono i seguenti:

- **Gal Terre Di Murgia S.c.a r.l.:** Sostenere e rafforzare i processi di cooperazione istituzionale e di partenariato tra gli attori dello sviluppo locale per conseguire il massimo valore aggiunto dagli investimenti realizzati, anche in termini di creazione di reddito e di nuova occupazione

- **Murgia Sviluppo S.c.a r.l.:** Nel contratto di servizio del 1/09/2014, all'art.4, sono indicati gli obiettivi che consistono nel garantire il soddisfacimento dell'interesse pubblico ovvero, nello specifico, assicurare un servizio di qualità all'utenza indistinta.

Tali obiettivi gestionali necessitano di un maggior livello di dettaglio, onde consentire un effettivo monitoraggio degli stessi, mediante "indicatori di risultato", da condividere con i rispettivi Organi di Amministrazione delle società partecipate.

Con DGC n. 114 del 9/07/2019 è stato definito, ai sensi degli artt. 11 bis e seguenti del Dlgs n. 118/2011, il perimetro del "Gruppo Amministrazione Pubblica", individuando le seguenti partecipate:

- GAL Terre di Murgia S.c.a r.l.
- MURGIA SVILUPPO S.c.a r.l.

Per quanto concerne l'ambito dei controlli, il Regolamento del Comune di Altamura sui Controlli Interni, approvato con DCC n. 7/2013 all' Art. 23 "Ambito di applicazione dei controlli sulle società partecipate" co. 1 lettera b) dispone che "1. Le disposizioni del presente capo non si applicano: [...] b) alle società partecipate non controllate o collegate all'Ente, secondo la definizione del Codice Civile, attesa l'assenza di poteri sostanziali in capo all'Ente di indirizzo e controllo sulle stesse".

Per effetto della DCC n. 86 del 11/11/2016, la quota di partecipazione del Comune di Altamura al capitale sociale della società Gal Terre di Murgia scarl è scesa al 3%, rispetto al precedente 27,84%; pertanto, la stessa non può più definirsi né controllata né collegata, in base alla definizione civilistica.

Nell'ambito del Report del II semestre relativo agli adempimenti in materia di anticorruzione, in attuazione del PTPCT 2017- 2019, approvato con D.G.C.n. 7/2017, è stata comunicata la cessazione dei controlli, di cui all'art. 24 co. 3 del Regolamento, sulla suddetta società; pertanto Il Settore - SPCG ha cessato, a partire dall'anno 2017, il monitoraggio ed i controlli di cui all'art. 24 del suddetto Regolamento, a valere sulla società GAL Terre di Murgia scarl.

Conseguentemente, le società partecipate sulle quali esercitare il sistema di controlli di cui in premessa sono da individuarsi nelle seguenti:

- Murgia Sviluppo S.c.a r.l.

Con riferimento ai controlli ex art. 24 comma 1 lettera ii) e iii) (definizione ex ante e verifica ex post degli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata) con il presente provvedimento gli indicatori di risultato sono ridefiniti ed aggiornati, individuando gli stessi, per il triennio 2020-2022, come riportato nel seguente prospetto:

MURGIA SVILUPPO scarl

OBIETTIVO/TARGET	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1.INDICATORI DI EFFICACIA			
1.1 INDICATORE PRATICHE EVASE			
n° pratiche SUAP evase	4000	4000	4000
1.2 INDICATORE % PRATICHE EVASE			
(n° pratiche SUAP evase / n° pratiche SUAP ricevute)*100	99%	99%	99%
1.3 INDICATORE PRATICHE EVASE NEI TEMPI INDICATI CARTA DEI SERVIZI			
n° pratiche SUAP evase nei tempi indicati Carta dei Servizi	3800	3900	4000
1.4 INDICATORE % PRATICHE EVASE NEI TEMPI INDICATI CARTA DEI SERVIZI			
(n° pratiche SUAP evase nei tempi indicati Carta dei Servizi / n° pratiche SUAP ricevute)*100	90%	95%	100%

2.INDICATORI EFFICIENZA**2.1 INDICATORE TEMPSTICA EVASIONE PRATICA:**

n.ore lavorate /n. pratiche evase	4	4	4
-----------------------------------	---	---	---

2.2 INDICATORE COSTO MEDIO DEL PERSONALE/DIE PER PRATICA EVASA

(Costi del personale(B9)/ n° pratiche ANNO evase)	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00
---	---------	---------	---------

2.3 INDICATORE RISPETTO TEMPSTICA APPROVAZIONE DEL BUDGET

Il Budget è stato approvato entro i termini previsti dallo statuto? (20 novembre anno n-1) (S/N)	s	s	s
---	---	---	---

2.3 INDICATORE RISPETTO TEMPSTICA APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il Bilancio d'esercizio è stato approvato entro i termini previsti dall'art. 2478-bis del codice civile? (30 aprile anno n+1) (S/N)	s	s	s
--	---	---	---

3.INDICATORI DI ECONOMICITA'**3.1 AUTONOMIA FINANZIARIA DAI SOCI**

(Ricavi tariffari SUAP/Ricavi di gestione)*100	70%	70%	70%
--	-----	-----	-----

3.2 CAPACITA' DI RISPETTO DELLE PREVISIONI DI BUDGET:

(Costi di gestione da previsioni budget/Costi di gestione da bilancio a consuntivo)*100	95%	98%	100%
---	-----	-----	------

4.INDICATORI DI QUALITA' DEL SERVIZIO SUAP AFFIDATO**4.1 INDICATORE ACCESSIBILITA' TOTALE INFORMAZIONI**

Aggiornamento costante del sito Internet SUAP www.murgiaimpresa.it	s	s	s
--	---	---	---

4.2 MONITORAGGIO QUALITA' DEI SERVIZI

Rilevazione tempistica evasione pratiche SUAP	s	s	s
---	---	---	---

4.3 TRASPARENZA SUI COSTI

Pubblicazione sul sito internet SUAP www.murgiaimpresa.it di tutti i contenuti dell' "Amministrazione trasparente" ex D.Lgs 25 maggio 2016, n.97 (cd "FOIA")	s	s	s
--	---	---	---

4.4 TRASPARENZA SULLE RESPONSABILITA' DEL SERVIZIO

Indicazione sul sito web SUAP www.murgiaimpresa.it del RUP del provvedimento finale	s	s	s
---	---	---	---

4.5 GRADO DI SODDISFAZIONE DELL'UTENZA

n° giudizi positivi/n° giudizi espressi	80%	80%	80%
---	-----	-----	-----

4.6 AFFIDABILITA' % DEL SERVIZIO

(N. reclami ricevuti/N. totale pratiche ricevute)*100 (VALORE MASSIMO)	5%	5%	5%
---	----	----	----