



**COMUNE DI TISSI**

**PROV.DI SASSARI**

# **RELAZIONE OBIETTIVI 2019**

**AREA CONTABILE, FINANZIARIA E TRIBUTI**

**OBIETTIVO TRASVERSALE TUTTI I SETTORI - ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA****Tutti i Responsabili di Settore**

I dipendenti assegnati ai Settori	Data conclusione	
<p>I Responsabili dovranno adempiere a quanto stabilito nella deliberazione n. 14 del 29.01.2019 relativo al Piano Prevenzione della Corruzione 2019 con la quale si sono confermate per l'anno 2019 le misure adottate con il Piano triennale per la prevenzione della corruzione del triennio 2018/2020, ossia:</p> <p>a) Applicare le misure obbligatorie di prevenzione della corruzione, previste nel Piano 2018/2020 e confermate per l'anno 2019.</p> <p>b) Applicare, per i procedimenti di competenza, le misure specifiche di prevenzione della corruzione, previste nel Piano 2018/2020 e confermate per l'anno 2019.</p> <p>c) Pubblicazione dati, documenti e informazioni su "Amministrazione trasparente".</p>	31/12/2019	<p>L'attività svolta ha consentito il rispetto di tutte le prescrizioni indicate nel piano di prevenzione della corruzione il triennio 2019 approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n.14/2019.</p> <p>Sono state attuate tutte le misure obbligatorie previste, mediante la tempestiva pubblicazione in Amministrazione Trasparente degli atti adottati.</p> <p>Nel corso dell'anno 2019 si è proceduto a pubblicare i dati e le informazioni obbligatorie di cui al D.lgs. 33/2013 e succ. mod. ed in particolare quelle relative a:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Attività e procedimenti di propria competenza –</li><li>Provvedimenti di concessione e attribuzione di contributi e di sovvenzioni</li><li>– Regolamenti</li></ul> <p>Conto annuale del personale e relative spese sostenute, nell'ambito del quale sono rappresentati i dati relativi alla dotazione organica e al personale effettivamente in servizio e al relativo costo, con l'indicazione della distribuzione tra le diverse qualifiche e aree professionali</p> <p>Bilancio di previsione</p> <p>Bilancio consuntivo .</p> <p>DUP ( documento unico di programmazione)</p> <p>Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture (indicatore di tempestività dei pagamenti)-</p> <p>Elenco dei pagamenti per tipologia.</p> <p>Sono stati rispettati i termini previsti dalle leggi o da regolamenti per la conclusione dei procedimenti amministrativi.</p> <p>Durante il periodo dell'incarico non si sono verificati casi di conflitto di interesse.</p>

<b>OBIETTIVO N. 2- STUDIO E REDAZIONE NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE ENTRATE</b>	<b>Data 31/12/2019</b>	<b>Risultato</b>
<b>DESCIZIONE DELL'OBIETTIVO:</b> Il comune di Tissi ha adottato nel 2000 il Regolamento Comunale sulle Entrate. Si rende necessario una studio della normativa in materia e il relativo adeguamento della disciplina regolamentare  <b>INDICATORE DI RISULTATO:</b> Predisposizione schema di un nuovo regolamento da presentare al Consiglio Comunale.  <b>RISORE UMANE</b> <b>Responsabile Sandra Leoni</b>  <b>COLLABORATRICE</b> <b>Monica Cherchi</b>		Il regolamento è stato adottato con delibera del Consiglio Comunale n.62 del 21.12.2019-
<b>OBIETTIVO N. 3:PREDISPOSIZIONE REGOLAMENTO INCENTIVAZIONE RECUPERO ENTRATE COMUNALI</b>		
<b>DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO</b> Il Regolamento incentivi gestione entrate può essere adottato in attuazione dell'articolo 1, comma 1091, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, al fine di potenziare le risorse strumentali degli uffici comunali preposti alla gestione delle entrate ed al fine di disciplinare le modalità di riconoscimento del trattamento accessorio del personale dipendente impiegato nel raggiungimento degli obiettivi assegnati al Settore Entrate.  <b>INDICATORE DI RISULTATO:</b> Predisposizione schema di un nuovo regolamento da presentare alla Giunta Comunale .  <b>RISORE UMANE</b> <b>Responsabile Sandra Leoni</b>	<b>DATA</b> <b>31/12/2019</b>	Il regolamento è stato approvato con delibera GC n. 123 del 05.12.2019.

<b>COLLABORATRICE</b>  <b>Monica Cherchi</b>		
<b>OBIETTIVO N. 4: ACCERTAMENTO TARI ANNUALITA' 2013/2014/2015</b>	<b>Data 31/12/2019</b>	<b>Risultato</b>
<p>La finalità che si propone questo obiettivo è di perseguire l'equità sociale tra i cittadini contribuenti, con azioni di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale dei tributi comunali. L'attività sarà focalizzata sul tributo comunale sui rifiuti (TARI) relativo alle annualità 2013/2014/2015 e consentirà di recuperare risorse finanziarie dovute.</p> <p>Attività previste:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- controllo e verifica delle posizioni fiscali dei contribuenti relative al tributo Tari;</li> <li>- individuazione dei casi di violazione delle norme tributarie</li> <li>- predisposizione e notifica degli avvisi di accertamento ai fini del recupero dei tributi non versati.</li> </ul> <p><b>RISORE UMANE</b></p> <p><b>Responsabile Sandra Leoni</b></p> <p><b>COLLABORATRICE</b></p> <p><b>Monica Cherchi</b></p>		<p>Sono stati predisposti e notificati gli avvisi di accertamento relativi agli anni 2013-2014-2015.</p>
<b>DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO</b>	<b>data</b>	<b>Relazione</b>
<b>OBIETTIVO N. 5: STUDIO IN MATERIA DI CONTRAZIONE MUTUI E INDEBITAMENTO DELL'ENTE</b>	31/12/2019	<p>E' stato effettuata una indagine per valutare la possibilità di ricorrere all'indebitamento per finanziare nuovi investimenti anche con istituti di credito diversi dalla Cddpp.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• L'ufficio ha proceduto ad una ricognizione dei mutui in essere al fine di verificare la capacità di indebitamento dell'Ente. Tuttavia, pur rientrando pienamente nei limiti imposti dalla norma, ci si è scontrati con i limiti sul pareggio di bilancio.</li> </ul> <p>Infatti, nonostante l'apertura sull'applicazione dell'avanzo di amministrazione che è considerato come componente attivo del pareggio, permane l'obbligo in capo agli enti territoriali di rispettare il</p>

<p>Predisposizione pratiche per la contrazione di mutui; analisi e verifica dell'economicità delle fonti di finanziamento alternative ai mutui; analisi e verifica dell'economicità del ricorso ad istituti diversi dalla Cassa DDPP; aggiornamento dei mutui in ammortamento, dei piani di rimborso e delle somme disponibili.</p> <p><b>RISORSE UMANE</b></p> <p>Responsabile</p> <p>Sandra Leoni</p>		<p>pareggio di bilancio, quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti;</p> <p>Gli enti devono osservare gli equilibri complessivi, finanziari di bilancio prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento (d.lgs. 118/2001, d.lgs. 267/2000, l'art. 1, comma 821 della legge n. 145/2018) e le altre norme di finanza pubblica, che impongono limiti quantitativi e qualitativi all'accensione di mutui e altre forme di indebitamento.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Secondo la Corte dei Conti, le operazioni di indebitamento degli enti sono sottoposti al rispetto degli obblighi di pareggio di bilancio e degli equilibri complessivi finanziari previsti sia dall'ordinamento contabile di riferimento, che dalle specifiche norme di finanza pubblica che proceduto alla rinegoziazione di due mutui ceduti dalla impongono limiti quantitativi e qualitativi alle predette operazioni.</li> </ul> <p>Ai sensi del decreto del Mef del 30-08.2019 in esecuzione dei commi da 961 a 964 della. 145/2018, sono stati rinegoziati due mutui ceduti dalla cassa Depositi al Mef .</p> <p>Tale operazione ha consentito un risparmio in termini di interessi passivi quantificabile complessivamente in € 8.077,70.</p>
<p><b>OBIETTIVO N. 6: PREDISPOSIZIONE NUOVO CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DEL LAVORO 2016/2018.</b></p> <p><b>(TRASVERSALE CON IL SEGRETARIO COMUNALE)</b></p> <p><b>Descrizione dell'obiettivo</b></p> <p>L'obiettivo ha la finalità di normare tutti gli istituti contrattuali previsti nel nuovo CCNL 2016/2018</p> <p><b>Indicatore di risultato</b></p>		<p>Il contratto decentrato Integrativo, del personale non dirigente del Comune di Tissi, parte normativa 2020/2022 e parte economica relativo alla destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2019, è stato definitivamente sottoscritto dalle parti in data 28.11.2019 - Inoltre è stato espletato il bando per il riconoscimento di progressioni economiche da attribuire con decorrenza 01/01/2019 , a n.1 dipendente cat.C</p>

<p>Predisposizione nuovo CCDI dell'ente nel quale saranno normati tutti gli istituti contrattuali previsti dalla nuova disciplina.</p> <p><b>RISORE UMANE</b></p> <p><b>Responsabile Sandra Leoni</b></p> <p><b>COLLABORATRICE</b></p> <p><b>Agnese Bachiddu</b></p>		
<p><b>OBIETTIVO N. 7: PREDISPOSIZIONE REGOLAMENTO SULLA ISTITUZIONE, IL CONFERIMENTO, LA REVOCA E LA GRADUAZIONE DEGLI INCARICHI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA</b></p> <p>L'art. 13, comma 3, del CCNL 21 maggio 2018 prevede che <i>“gli incarichi di posizione organizzativa di cui all'art.8 del CCNL del 31.3.1999 e all'art.10 del CCNL del 22.1.2004, già conferiti e ancora in atto, proseguono o possono essere prorogati fino alla definizione del nuovo assetto delle posizioni organizzative, successivo alla determinazione delle procedure e dei relativi criteri generali previsti dal comma 1 dell'art 14 e, comunque, non oltre un anno dalla data di sottoscrizione del presente CCNL.”</i> Pertanto si rende necessario rivedere l'assetto organizzativo dell'ente individuando in un apposito regolamento i criteri di nomina e revoca delle posizioni organizzative nonché quelli di graduazione o pesatura predisponendo una proposta di regolamento sull'istituzione, il conferimento, la revoca e la graduazione degli incarichi di posizione organizzativa.</p> <p><b>INDICATORE DI RISULTATO</b></p> <p>Si dovrà predisporre proposta di regolamento in oggetto entro il 30 aprile 2019 tenendo conto del fatto che i criteri di nomina e di revoca e i criteri di pesatura sono oggetto di confronto con le organizzazioni sindacali e che detto confronto richiede 30 giorni di tempo.</p> <p><b>RISORE UMANE</b></p> <p><b>Responsabile Sandra Leoni</b></p>		<p>Il Regolamento predisposto è stato approvato con delibera G.M. n.42 del 30.04.2019</p>

<b>COLLABORATRICE</b>  <b>Agnese Bachiddu</b>		
<b>OBIETTIVO N. 8: COMUNICAZIONE STOCK DEI DEBITI COMMERCIALI RESIDUI SCADUTI E NON PAGATI AL 31.12.2018</b>	Data 31/12/2019	<b>relazione</b>
<p>L'obiettivo prevede la determinazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente, al fine di poter presentare la comunicazione di cui all'art. 1 comma 867 della L. 145/2018 ed evitare l'applicazione delle misure di cui all'art. 1 c. 862 della predetta legge.</p> <p>RISORSE UMANE</p> <p>RESPONSABILE</p> <p>Sandra Leoni</p>		<p><b>L'adempimento</b>,che prevedeva l'obbligo di certificazione del debito al 31.12.2018, è <b>stato introdotto dalla legge di bilancio 2019</b> a garanzia del rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali.</p> <p>In prima analisi si è riscontrato uno scostamento del valore risultante da pcc con quello risultante nella contabilità dell'ente,infatti risultava in pcc un importo di debito scaduto e non pagato pari a € 106.000,00 a fronte di un debito risulante dalla contabilità dell'Ente pari a zero.</p> <p>Lavorando all'interno della Piattaforma Crediti Commerciali è stato possibile identificare i documenti contabili per i quali non risultavano inseriti i dati sui pagamenti .</p> <p>Per i pagamenti emessi e pagati entro il 31/12/2017, Il MEF ha reso disponibile,una funzione di "pagamento semplificato",mentre non è stato possibile utilizzare tale funzione per pagamenti emessi e pagati a partire dal 1/1/2018, si è reso pertanto necessario provvedere alla comunicazione dei dati relativi al pagamento per ogni singola fattura .</p> <p>Si è proceduto all'inserimento per ogni singola fattura del numero de data del mandato e n. CIG.</p>

Tissi,30.06.2020

La responsabile del servizio

Sandra Leoni

*Sandra Leoni*