



## Provincia di Modena

IL PRESIDENTE

**Atto numero 165 del 25/09/2023**

### **OGGETTO: VERIFICA INFRANNUALE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 31.07.2023**

L'art. 193 del Tuel, come modificato dall'art. 1 del D.Lgs 126/2014, non prevede più la verifica dello stato di attuazione dei programmi in sede di salvaguardia degli equilibri, così pure il D.M. 1 dicembre 2015 ha espunto dal paragrafo 4.2 del principio contabile sulla programmazione (allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011) la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi quale fase contestuale alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio.

L'art. 147 ter del Tuel, tuttavia conferma l'obbligo di effettuare periodiche verifiche sul raggiungimento dei risultati e nell'ambito dei controlli interni prevede che l'Ente locale per verificare lo stato di attuazione dei programmi, definisca, secondo la propria autonomia organizzativa, metodologie di controllo strategico ed elabori rapporti periodici da sottoporre all'organo esecutivo e al Consiglio.

Il regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio n. 168 il 15/12/2017 dispone all'art. 17 che l'Ente provveda alla verifica dello stato di attuazione dei programmi infrannuale ed annuale e il SAP infrannuale venga approvato dal Presidente e presentato al Consiglio contestualmente al DUP dell'esercizio successivo di riferimento.

L'allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011 al punto 4.2 lett. a) del principio contabile applicato della programmazione ha disciplinato il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli Enti Locali prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione. Lo stesso punto 4.2 lett.a) ha disposto che il DUP sia presentato al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno per le conseguenti deliberazioni e considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento, raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi al fine di dare attuazione al controllo strategico di cui all'art 147-ter del D.Lgs. 267/2000.

Anche la Ragioneria Generale dello Stato nella FAQ nr. 7 della apposita sezione ARCONET presente sul sito, suggerisce che tale verifica debba essere effettuata in sede di esame del DUP per il triennio successivo.

Considerato che il DUP 2024-2026 verrà approvato dal Presidente entro il 18 ottobre e approvato contestualmente al Bilancio entro metà dicembre dal Consiglio provinciale.

Tenuto conto che anche il Sistema di misurazione e valutazione della performance prevede una verifica a metà anno del grado di raggiungimento degli obiettivi.

Nel rispetto delle norme sopra citate, il Servizio Finanziario ha provveduto a redigere un SAP infrannuale articolato per Aree e Servizi, contenente le relazioni dei dirigenti inerenti la rendicontazione:

- degli obiettivi operativi e di gestione assegnati rispettivamente col DUP e con il PEG,
- delle azioni premianti assegnate con il Piano della Performance,
- delle azioni di miglioramento messe in atto durante lo svolgimento dell'attività,
- degli obiettivi di gestione o fasi inerenti l'attività legata al PNRR,

- dell'assolvimento degli obblighi sulla trasparenza e l'applicazione delle misure di prevenzione della corruzione,
- degli obiettivi relativi a enti e società partecipate con riferimento all'intera annualità 2022.

La Legge n. 56/2014 ha variato l'assetto istituzionale delle Province eliminando, tra l'altro, la Giunta Provinciale, modificando di conseguenza le competenze dei nuovi organi. In ottemperanza a tale Legge e alle disposizioni di natura statutaria approvate all'Assemblea dei Sindaci con delibera n. 1 del 20/10/2014, il Presidente, delle competenze che furono della Giunta, assume la competenza generale residuale.

Ritenuto che per dare corretta applicazione a quanto disposto dalle norme sopra citate è necessario adottare un atto del Presidente per la verifica dello stato di attuazione dei programmi relativamente all'esercizio in corso per il periodo dal 1° gennaio al 31 luglio 2023.

Rilevato che il raggiungimento degli obiettivi è analiticamente riportato nel documento allegato che forma parte integrante del presente atto e dal quale si evince uno svolgimento regolare delle attività, una buona efficienza dei servizi, grazie anche ad una buona capacità dei dipendenti di adattarsi ai cambiamenti.

Il responsabile del procedimento è il dott. Raffaele Guizzardi.

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento europeo n. 679/2016, l'Ente Provincia di Modena, in qualità di "Titolare" del trattamento, è tenuta a fornire informazioni in merito all'utilizzo dei dati personali, consultabili nel sito internet dell'Ente:

<https://www.provincia.modena.it/servizi/urp/accessibilita-e-note-legali-del-sito/privacy/>.

Il Titolare del trattamento dei dati personali di cui alla presente Informativa è l'Ente Provincia di Modena, nella persona del Presidente della Provincia pro-tempore, con sede in Modena, Viale Martiri della libertà n. 34, CAP 41121.

L'Ente Provincia di Modena ha designato quale Responsabile della protezione dei dati la società Lepida S.c.p.A., contattabile tramite e-mail [dpo-team@lepida.it](mailto:dpo-team@lepida.it) oppure telefonicamente al numero 051/6338860.

L'Ente ha designato i Responsabili del trattamento nelle persone dei Direttori d'Area in cui si articola l'organizzazione provinciale, che sono preposti al trattamento dei dati contenuti nelle banche dati esistenti nelle articolazioni organizzative di loro competenza.

Il presente atto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

Il Direttore dell'Area Amministrativa ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica in relazione al presente atto.

Per quanto precede,

## **IL PRESIDENTE**

- 1) approva il documento dello Stato di Attuazione dei Programmi (SAP) inerente al periodo 1 gennaio – 31 luglio 2023 così come argomentato dai Dirigenti, le cui relazioni sono riportate nell'allegato al presente atto di cui ne è parte integrante e sostanziale;
- 2) suggerisce di presentare il documento al Consiglio provinciale in occasione della presentazione del DUP 2024 – 2026 nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile concernente la programmazione.

Il Presidente

**BRAGLIA FABIO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)