



COMUNE DI SASSARI

Obiettivo Trasversale
5

Centro di Responsabilità		Dirigente responsabile
13	Direzione generale	Direttore generale:dott. Guido Sechi

Servizio	Funzionario responsabile
Programmazione e controllo	Maurizio Scalas Capo Progetto

Obiettivo n.	Denominazione obiettivo
5	Implementazione del controllo di gestione e del controllo strategico

Descrizione obiettivo
<p>L'obiettivo che con questo progetto ci si propone è il naturale e necessario completamento dell'attività posta in essere nell'annualità precedente, in particolare raggiungendo la piena messa a regime dei sistemi di controllo di gestione e controllo strategico raggiungendo così il perfezionamento del ciclo "programmazione-gestione-controllo". L'attività di implementazione e sviluppo sei sistemi di controllo di gestione e strategico e il costante monitoraggio sull'andamento di queste attività saranno seguiti dalla Direzione generale – Servizio Programmazione e Controllo, che proporranno, se necessarie o opportune, modifiche all'assetto dei sistemi e, di conseguenza, all'impianto del progetto.</p> <p>Le azioni da sviluppare per l'anno 2007 si possono così delineare:</p> <ul style="list-style-type: none">• attivazione del sistema di controllo di gestione e utilizzo del "cruscotto direzionale";• registrazione dei dati da parte degli operatori e referenti di Settore;• redazione dei primi report a livello di singolo Settore e di Ente;

Data realizzazione obiettivo	31	12	07
---	----	----	----

Descrizione del risultato atteso
Messa a regime e implementazione dei sistemi di controllo strategico e di gestione. Elaborazione e presentazione dei primi report sugli effetti e l'efficacia dei sistemi di controllo; predisposizione di approntamento di eventuali interventi correttivi.

Indicatori proposti	
Efficacia gestionale	Messa a regime del sistema di controllo strategico e di gestione entro il 31.12.07



COMUNE DI SASSARI

Efficienza e/o Economicità	Rispetto dei tempi stabiliti in ogni fase	Rispetto dei tempi nell'attuazione delle direttive e degli adempimenti operativi indicati dalla direzione per la realizzazione del progetto
	Rispetto dei tempi previsti per la realizzazione del progetto	



COMUNE DI SASSARI

Fase n.	Denominazione fase	Referente fase
01	Attivazione del sistema di controllo di gestione e di controllo strategico	Direzione generale - Servizio programmazione e controllo

Descrizione fase

La prima fase del progetto prevede il caricamento sullo specifico software dei centri di costo e di provento, del piano dei conti e del piano degli indicatori. Tutte queste attività saranno effettuate dal Servizio programmazione e controllo. Una attività di informazione/formazione costante verrà erogata sul metodo di utilizzo del sistema in generale e quindi per trasferire agli operatori e referenti di Settore le informazioni necessarie per effettuare le imputazioni dei movimenti contabili sui centri di costo e sul piano dei conti, alimentare la batteria degli indicatori e presidiare nel tempo la funzione di reperimento e conservazione dei dati e delle informazioni da inserire. Sarà inoltre svolta attività formativa atta a porre in essere le condizioni per cui nei singoli Settori si consolidino le conoscenze relative all'uso dei software di gestione del cruscotto direzionale e del piano degli indicatori. I settori, contestualmente, saranno impegnati ad acquisire ed organizzare tutte le informazioni necessarie per l'attivazione del sistema e l'aggiornamento costante del software.

Data realizzazione fase	30	04	07
-------------------------	----	----	----

Descrizione del risultato intermedio atteso (efficacia gestionale)

Attivazione del sistema di controllo di gestione

Indicatori intermedi proposti

Efficacia gestionale	Attivazione del sistema di controllo di gestione entro il 30.04.07	
Efficienza e/o Economicità		

Personale impegnato nella realizzazione della fase

Tutto il personale dell'Ente



COMUNE DI SASSARI

Attività dei settori	
Settore	Attività richiesta
Tutti i settori	Partecipazione attiva alla fase di attivazione del sistema, in particolare nelle attività di : 1.reperimento delle informazioni necessarie per alimentare il piano dei centri di costo e di provento, il piano dei conti e il piano degli indicatori 2.eleborazione delle informazioni acquisite e predisposizione dei relativi documenti.
Servizi Informativi	Collaborazione continuativa per l'implementazione del sistema di controllo
Politiche finanziarie	Collaborazione continuativa per l'implementazione del sistema di controllo

Tipologia di spesa	Euro	Capitolo
-----	-----	-----



COMUNE DI SASSARI

Fase n.	Denominazione fase	Referente fase
02	Implementazione del sistema di controllo di gestione	Direzione generale – Servizio programmazione e controllo

Descrizione fase

In questa fase si procederà alla messa a regime, con i necessari adattamenti, del sistema attivato nella fase precedente. In particolare si aggiorneranno costantemente le operazioni di imputazione dei dati alla batteria degli indicatori, la registrazione dei dati contabili al piano dei centri di costo e di provento e al piano dei conti. In tal modo si provvederà altresì ad alimentare il “cruscotto direzionale”. A conclusione di questo primo periodo di attività la Direzione generale provvederà alla redazione dei primi report sui dati che emergeranno dall’attivazione del sistema di controllo di gestione.

Data realizzazione fase	31	12	07
--------------------------------	----	----	----

Descrizione del risultato intermedio atteso (efficacia gestionale)

Piena operatività del sistema di controllo di gestione e sua implementazione.
Produzione della prima reportistica.
Definizione di ulteriori e più ampi obiettivi e standards di riferimento, per la prosecuzione dell’attività di controllo nelle successive annualità.

Indicatori intermedi proposti

Efficacia gestionale		
Efficienza e/o Economicità		

Personale impegnato nella realizzazione della fase

Tutto il personale dell’ente

Attività dei settori

settore	Attività richiesta
Tutti i settori	Implementazione del sistema di controllo
Direzione generale	Produzione delle reportistica sull’attivazione del controllo di gestione
Servizi Informativi	Collaborazione continuativa per l’implementazione del sistema di controllo



COMUNE DI SASSARI

Politiche finanziarie	Collaborazione continuativa per l'implementazione del sistema di controllo
-----------------------	--

Tipologia di spesa	Euro	Capitolo
-----	-----	-----