SCHEMA DI RELAZIONE PER IL REFERTO SEMESTRALE DEL SINDACO, PER I COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 15.000 ABITANTI, E DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO DELLA PROVINCIA REGIONALE

DENOMINAZIONE ENTE: **PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI** PROVINCIA DI : **TP**

SEZIONE PRIMA

REGOLARITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1.A. PROGRAMMAZIONE

La relazione (solo per il primo semestre) è schematicamente introdotta da informazioni concernenti le caratteristiche generali della popolazione, del territorio e dell'economia insediata, nonché dalla indicazione dei dati di carattere generale relativi alle risorse umane, strumentali, tecnologiche utilizzate per la gestione dei servizi resi ed i sistemi informativi impiegati.

1.1. L'ente ha approvato il piano generale di sviluppo? **SI** [ ] **NO** [X]

1.2. Quali strumenti di programmazione sono stati adottati dall'Ente?

1.2.a) E' previsto un modello di programmazione e controllo integrato? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva descriverne i passaggi salienti:

Adottata dal Commissario Straordinario con i poteri assunti del Consiglio, quale atto di programmazione, la Deliberazione Commissariale n.8/C del 26/11/2013 avente per oggetto: "Approvazione schema di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013, Bilancio Pluriennale e Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2013-2015."; con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 148 del 28/11/2013 è stato adottato il Piano Esecutivo di Gestione finanziario 2013 e gli obiettivi strategici intersettoriali dell'Ente; con Deliberazione Commissariale n. 6/C del 22/8/13, efficacia a far data dal 24/9/13, avente per oggetto: <<Adozione "Regolamento per la disciplina e l'organizzazione del sistema dei controlli interni" e "Regolamento su strumenti e processi d'indirizzo, programmazione e controllo delle società controllate e partecipate", ai sensi del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 convertito con Legge 7 dicembre 2012, n. 213.>> sono stati approvati i relativi regolamenti la cui applicazione a regime integra e disciplina l'attività di programmazione dell'Ente.

1.3. L'organizzazione dei singoli servizi è stata strutturata sulla base della rilevazione delle esigenze della popolazione? **SI** [ ] **NO** [X]

Nel caso siano state rilevate criticità, indicare quali servizi sono interessati e quali strumenti programmatori correttivi sono stati adottati:

Nel corso del semestre si è data attuazione ai vari provvedimenti di riasseto della macro-struttura dell'Ente, adottati nel I semestre, procedendo con Determinazioni Segretariali di mobilità intersettoriale a una migliore redistribuzioni di alcune risorse umane anche al fine di sopperire a esigenze organizzative di Servizi/Uffici dell'Ente che ne richiedevano la disponibilità, e in particolare: Determinazione del Segretario Generale n. 18 dell'11/7/13, n. 19 del 12/7/13, n. 20 del 22/7/13, n. 21 del 26/7/13, n. 22 del 9/8/13, n. 23 del 30/10/13 e n. 24 del 31/12/13

1.4. E' stata riscontrata, nel semestre, la coerenza del PEG, nella nuova configurazione che ha assunto, dopo le modifiche introdotte all'art. 169 del TUEL dall'art. 3, co. 1, lettera g-bis) del d.l. n. 174/2012, con il bilancio, nonché con i programmi ed i progetti illustrati nella relazione previsionale e programmatica?

SI [X] **NO** [ ]

Nel caso di risposta negativa segnalare eventuali disallineamenti con analisi delle cause:

1.5. In sede di relazione previsionale e programmatica, sono stati individuati gli obiettivi gestionali per le società partecipate, in riferimento a precisi standard qualitativi e quantitativi, al fine di consentire il controllo sulle società partecipate non quotate ex art. 147-quater*, come introdotto dall'art. 3 del d.l. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.6. E' stato adeguato l'ordinamento dell'Ente alle disposizioni previste, per i servizi pubblici locali, dall' art. 34, co. 20 e 21, del d.l. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221? **SI** [ ] **NO** [X]

* L'applicazione di tali controlli è graduale: si applicano agli enti locali con popolazione superiore ai 100.000 abitanti dall'anno 2013; agli enti con popolazione superiore ai 50.000 abitanti a decorrere dal 2014 e agli enti con popolazione superiore ai 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

1.7. Sono state adottate misure per adeguare l'ordinamento dell'Ente ai principi della libera iniziativa economica privata? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, indicare quali misure sono state adottate:

1.8. E' stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente a seguito dell'assunzione di partecipazioni in società o altri organismi? **SI** [ ] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [X]

1.8.1 L'ente ha effettuato reinternalizzazione di personale proveniente da organismi esterni?
SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.9. Nel semestre sono stati programmati interventi per migliorare il grado di riscossione delle entrate proprie, con particolare riferimento a quelle tributarie? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva indicare, brevemente, quali:

Con Deliberazione n. 9 del 28/11/2013 il Commissario Straordinario, con i poteri assunti del Consiglio, ha approvato il nuovo regolamento per l'applicazione del canone per l'uso e l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (C.O.S.A.P.), al fine di dotare l'Ente di uno strumento idoneo alle nuove esigenze normative e procedurali, rispetto all'ormai obsoleta regolamentazione approvata con Deliberazione del Consiglio 15/C del 15/3/2000, anche al fine di provvedere ad un adeguamento tariffario, avvenuto con successiva Deliberazione Commissariale n. 173 del 30/12/13, adottata con i poteri assunti della Giunta, di approvazione delle tabelle di calcolo per l'applicazione del relativo canone.

1.10. E' stato verificato, in relazione a ciascuno dei principali servizi pubblici locali, il grado di copertura dei costi, garantito dall'applicazione delle tariffe vigenti? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva indicare la percentuale di copertura, distintamente per ciascun servizio:

1.11. Il programma triennale dei lavori pubblici e di realizzazione delle opere di cui all'elenco annuale è coerente con il bilancio e con il piano dei pagamenti, anche ai fini del rispetto del patto di stabilità? **SI** [X] **NO** [ ]

Motivare succintamente la risposta:

L'Ente ha dato copertura con il Bilancio di Previsione 2013 al piano annuale del programma triennale 2013-2015. Il monitoraggio costante dei pagamenti, anche attraverso l'acquisizione degli spazi finanziari di cui al D.L. 35/2013, al patto verticale incentivato, al patto orizzontale regionale, ha consentito il rispetto dell'obiettivo programmatico del Patto di Stabilità 2013.

1.B GESTIONE

1.B.1. ENTRATE

1.12. Con quale modalità di gestione è organizzata l'attività di riscossione?

Direttamente dall'Ente	**SI**	**X**	**NO**					
Attraverso società controllata dall'Ente	**SI**		**NO**	**X**				
In forma associata con altri Enti	**SI**		**NO**	**X**				
Affidata a Serit Sicilia S.p.a.	**SI**		**NO**	**X**		mediante gara?	**SI**	**NO**
Affidata ad altra società di riscossione	**SI**		**NO**	**X**				
Altro	**SI**	**X**	**NO**		specificare	IPT - versamento diretto da ACI (servizio in convenzione) Imposta RCA - versamento diretto da Agenzia delle Entrate		

1.13. In relazione alle quote effettivamente riscosse e a quelle rimaste da riscuotere è stata effettuata una valutazione sull'efficienza della gestione delle entrate? **SI** [X] **NO** [ ]

1.13.a) A seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico, indicare la percentuale di inesigibilità: 0,00 %

1.13.b) Indicare le cause più significative che hanno determinato la mancata riscossione:

1.13.c) Indicare le misure correttive adottate, specificando il tipo di provvedimento assunto dall'Ente:

1.14. Valutazione sulle fonti di finanziamento e sul grado di autonomia finanziaria: Incidenza entrate proprie su entrate correnti: 74,20 (indicare percentuale)

Tipologia di entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (**I** o **III**)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
	Accertamenti in c/competenza	Riscossioni in c/competenza		
Imposta RCA	17.264.154,83	17.264.154,83	I	68,35%
Imposta Provinciale di Trascrizione	7.373.821,46	7.373.821,46	I	29,19%
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela protezione e igiene dell'ambiente (art. 19 D.L. 504/92)	334.924,58	334.924,58	I	1,33%
Addizionale sui consumi di energia elettrica (somme a conguaglio)	286.247,82	286.247,82	I	1,13%
Proventi di servizi pubblici	32.549,31	32.549,31	III	3,12%
Proventi di beni dell'Ente	337.691,64	337.691,64	III	32,41%
Interessi su anticipazioni e crediti	7.013,19	7.013,19	III	0,67%
Proventi diversi	664.674,60	664.674,60	III	63,79%

1.15. Le entrate di competenza riscosse nel semestre sono congrue rispetto ai dati previsionali? **SI** [X] **NO** [ ]

Nel caso siano stati rilevati significativi scostamenti, specificarne le motivazioni:

1.16. Il grado di riscossione delle entrate di competenza (riscossione/accertamenti), anche avendo riguardo all'andamento storico, risulta idoneo a garantire gli equilibri di cassa? **SI** [X] **NO** [ ]

1.17. Sono state riscosse nel semestre entrate straordinarie? **SI** [ ] **NO** [X]

Nel caso di risposta positiva, specificare la natura e l'eventuale esistenza di un vincolo di destinazione:

1.18. I proventi da locazione e/o ogni altro provento, connesso all'utilizzo o affidamento in concessione dei cespiti patrimoniali, vengono riscossi in modo regolare? **SI** [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.19. Sono concessi beni in comodato gratuito o altra forma di esenzione dal pagamento di canoni e/o tariffe? **SI** [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

Indicare il provvedimento con il quale è stata effettuata la concessione:

Aggiornamento e integrazione a quanto comunicato nel 1° semestre: Cessione in comodato al "Consorzio Universitario" di Trapani di alcuni locali siti al 1° piano (Delibera Commissariale n. 86 del 24/07/2013) ed al piano terra (Delibera Commissariale n. 111 del 25/09/2013) della Villa Nasi in Trapani.

1.20. Gestione del patrimonio - Per ogni programma di dismissione di attività patrimoniali attuato nell'ultimo triennio (beni immobili pubblici e partecipazioni) indicare gli importi previsti, accertati e riscossi (precisando l'anno di effettivo incasso).

Descrizione dei beni da dismettere	Previsioni		Accertamenti		Riscossioni	
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
Non sono mai state effettuate dismissioni						

Con riguardo alle gare espletate con esiti infruttuosi, fornire elementi di dettaglio quali: la data del primo bando, il numero delle gare andate deserte e se è stata effettuata una valutazione sulla mancata cancellazione del residuo:

Vendita dell'immobile denominato "Hotel Myriam" di Pantelleria:1° gara effettuata il 16/09/2013 andata deserta. E' stato esperito un altro tentativo andato infruttuoso il 28/11/2013;
Con riguardo alle suddette gare espletate con esiti infruttuosi, si fa presente che non esistono somme accertate ai residui.

1.B.2. SPESE

1.21. L'attuazione dell'attività programmata nel semestre ha comportato implicazioni sulla tenuta degli equilibri di bilancio? **SI** [ ] **NO** [X]

1.22. In relazione agli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento, nel rispetto delle disposizioni concernenti i vincoli in materia di finanza pubblica e di revisione della spesa pubblica, sono stati realizzati processi di razionalizzazione e riorganizzazione amministrativa? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva indicare gli estremi dei provvedimenti adottati:

DECRETO-LEGGE 6 luglio 2012, n. 95 (spending review): **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 82 del 11/7/13** "Atto di indirizzo inerente il trasferimento degli uffici del 6^ Settore allocati presso l'immobile di proprietà Pace - Lampiasi, da via XXX Gennaio in Trapani al pianoterra,2° e 3° piano dell'immobile di proprietà prov.le denominato <<Palazzo della Vicaria>> sito nella via San Franceso in Trapani" - **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 85 del 24/7/13 "**Atto di indirizzo per il rilascio della stazione marittima di trapani alla capitaneria di porto di trapani." - **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 88 del 25/7/13** "Atto di indirizzo per il rilascio dell'area di proprieta statale sita nel Comune di Erice, adiacente la Libera Università ed il Lungomare Dante Alighieri." - **Deliberazione Commissario Straordinario n.4/C del 30/07/13** "Cessazione del servizio scolastico delle scuole provinciali <<E. del Giudice>> di Marsala e Liceo Artistico Design, dell'Istituto Professionale Ottici di Trapani e dell'Istituto d'Arte sez. Corallo." **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 91 del 2/8/13 "**Atto di indirizzo per la riacquisizione di alcuni locali del piano terra dell'immobile di proprietà provinciale "Hotel Myriam" sito nel comune di Pantelleria, concessi in comodato all'associazione di volontariato Fraternità della Misericordia di Alcamo e Castellammare del Golfo" - **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 92 del 2/8/13** "Atto di indirizzo per la riacquisizione di alcuni locali del piano terra dell'immobile di proprietà provinciale sito in trapani nella via San Francesco d'Assisi n. 4, concessi in comodato al Centro Regionale U.N.C.I. - F.P." **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 93 del 2/8/13 "**Atto di indirizzo per la vendita degli immobili di proprietà provinciale denominati "Hotel Myriam" di Pantelleria, comprensiva della relativa dependance sita in c/da Bue Marino, e posto di ristoro "Pensione dei Fenici" di Levanzo." **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 94 del 2/8/13 "**Atto di indirizzo per la sospensione dell'erogazione a privati dell'incentivo per la produzione di energia elettrica da impianto solari fotovoltaici." **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 95 del 2/8/13** "Atto di indirizzo per il rilascio dell'immobile <<Auditorium>> sito in Erice, Lungomare Dante Alighieri, adibito ad attivita' culturali e denominato Teatro "Tito Marrone". **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 96 del 9/8/13** "Atto di indirizzo per il rilascio dell'immobile di proprietà del Comune di Trapani facente parte del complesso edilizio "Convento dei Gesuiti" denominato ex tribunale." **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 105 dell'11/9/13** "Autorizzazione di spesa complessiva di € 3.000,00 per operazioni di trasloco materiale ed arredo scolastico degli istituti statali d'istruzione secondaria superiore." - **Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 106 dell'13/9/13** "Autorizzazione di spesa complessiva di € 1000,00 per operazioni di trasloco arredo scolastico degli istituti d'istruzione secondaria superiore." **- Deliberazione Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 110 del 25/9/13** "Atto di indirizzo per la vendita dell'immobile di proprieta' Provinciale denominato <<Ex Feudo Casalmonaco>>, sito in località <<Domingo>> nel territorio comunale di Trapani." **- Delib.Comm.Straord. n.7/C del 23/10/13** "<<Societa' "AIRGEST s.p.a.>>. Cessione dell'intera partecipazione azionaria detenuta dalla Provincia Regionale di Trapani alla Regione Siciliana, giusta deliberazione della Giunta Regionale Siciliana n.341 del 09 ottobre 2013." - **Deliberazione Commissario Straordinario n. 14/C del 31/12/13** "Esercizio del diritto di recesso dai consorzi, societa' consortili, enti ed associazioni non obbligatori ai quali partecipa la provincia regionale di trapani nella qualità di socio - parziale modifica della deliberazione comm.le n.1/c del 25/06/2013" - **Determinazione Commissariale n. 9 del 15/11/13** di "Nomina del componente monocratico dell'organismo indipendente di valutazione." giusta regolamentazione avvenuta con **Deliberazione del Commissario Straordinario** (con poteri di Giunta) **n. 72 del 25/6/13** di **"**Modifica artt. 32/2, 33/3 e 33/4 del regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi." che ha modificato l'O.I.V. da organo collegiale a monocratico con riduzione contestuale del compenso spettante del 30%.

1.23. Indicare la percentuale di beni e servizi acquistati dall'Ente mediante ricorso a centrali di committenza rispetto al totale degli impegni assunti nel semestre a tale titolo 15,38 %

1.24. Elencare i servizi esternalizzati e le modalità indicando:

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente
Si elencano appresso solo gli aggiornamenti relativi ai servizi esternalizzati rispetto a quanto già comunicato con il Referto del 1° sem. 2013		
Variazioni (importi)**riguardo servizi già comunicati:**		
servizio di connettività ad internet presso il ced	Convenzione SPC	3.179,30
manutenzione ed assistenza servizio per il CED	trattativa privata ad evidenza pubblica	1.560,00
connettività anno 2013	convenzione CONSIP.	32.017,48
Gestione servizio manutenzione manto erboso dello Stadio Polisportivo Provinciale- MegaServiceGestione servizio manutenzione manto erboso dello stadio polisportivo provinciale. MEGASERVICE - (il servizio è stato reso limitatamente al 1° semestre)	Convenzione con Società in House	51.858,07
Nuovi servizi:		
Licenze Servizi	MEPA (6 dicembre 2013)	3.391,60

1.25. E' stata effettuata una valutazione di convenienza economica rispetto alla gestione diretta? **SI** [ ] **NO** [X]
(In caso di risposta positiva, allegare l'atto.)

1.26 Sono emerse criticità, nella gestione dei servizi pubblici locali, anche in virtù di sopravvenute ed imprevedibili esigenze di carattere straordinario che abbiano richiesto interventi non programmati? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, indicare i servizi interessati:

1.27. Le società affidatarie in house hanno rispettato le prescrizioni dell'art. 3-bis, co. 6 del d.l. n. 138/2011, convertito dalla legge 148/2011 in tema di:

acquisto di beni e servizi	**SI**	**X**	**NO**		**NON RICORRE LA FATTISPECIE**	
reclutamento di personale	**SI**	**X**	**NO**		**NON RICORRE LA FATTISPECIE**	
conferimento di incarichi	**SI**	**X**	**NO**		**NON RICORRE LA FATTISPECIE**	

In caso di risposta negativa, specificare i casi cui si riferisce ed indicare i provvedimenti adottati dall'amministrazione

1.28. E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3 co.27 l. 24 dicembre 2007, n. 244? **SI** [X] **NO** [ ]

1.28.a) In epoca successiva all'adozione della medesima, l'Ente ha riconsiderato la sussistenza dei presupposti di legge per il mantenimento delle partecipazioni avendo riguardo anche al profilo della convenienza economica?

SI [X] **NO** [ ]

1.29. E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art. 34, co. 20 d.l. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221?

SI [ ] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [X]

1.30. Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nel semestre, sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni della L.R. n. 12/2011? **SI** [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

In particolare si forniscano informazioni relative a:

1.30.a) numero degli appalti affidati distinti per tipologia (lavori, servizi, forniture):

n. 1 LAVORI - n. 3 SERVIZI - n. 1 FORNITURE

1.30.b) numero delle procedure negoziate, senza pubblicazione del bando:

n. 1 CONTRATTO IN ECONOMIA PER LA FORNITURA DI QUOTIDIANI PER MESI 4; n. 2 Trattative private con procedura ristretta.

1.30.c) numero di cottimi fiduciari e/o di affidamenti diretti:

n. 2 ORDINI DIRETTI DI ACQUISTO MEDIANTE MEPA PER LA FORNITURA DI PRODOTTI E GENERI DI PULIZIA PER GLI UFFICI PROVINCIALIn. 16 Interventi di somma urgenza art. 176 D.P.R. 207/2010 con confronto di offerte.

1.30.d) casi di ricorso all'estensione contrattuale (rinnovi, proroghe e servizi complementari):

1.31. Sul programma annuale dei lavori pubblici, per ogni intervento, in relazione al programma triennale, indicare l'impegno finanziario, la durata prevista e formulare una breve descrizione della tipologia di progetto, indicando la funzione cui si riferisce.

Progetti esecutivi approvati	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
EDILIZIA SCOLASTICA - Istituto Tecnico Agrario di Marsala. Lavori di rifacimento prospetti adeguamento alle norme e ristrutturazione del Convitto (Det. Dir. di approv. Progetto esecutivo N.344 del 25/09/2013 - importo complessivo€ 1.200.000,00 - tempi di esecuzione lavori gg 365 dalla consegna).	€ 602.405,01	
EDILIZIA GIUDIZIARIA E PENITENZIARIA - Caserma dei Carabinieri di Trapani. Lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto elettrico (Det. Dir. di approv. Progetto esecutivo n.522 del 29/11/2013 - importo complessivo€ 282.000,00 - tempi di esecuzione lavori gg. 120 dalla consegna).	€ 282.000,00	

1.31.a) Indicare la percentuale di realizzazione del Piano triennale delle opere (in termini di pagamenti effettuati):

Piano 2010: 29,53 % Piano 2011: 21,17 % Piano 2012: 10,22 %

1.32. Quali misure organizzative sono state poste in essere per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, ai sensi dell'art. 9, comma 1 lettera a) d.l. 78/2009 e art. 1 d.lgs. 192/2012 che modifica l'art. 4 del d.lgs. 231/2002, recependo la direttiva 2011/7/UE?

Con Delibera di Giunta n. 54 del 24.02.2010 l'Ente ha adottato misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) ai sensi dell'art.9 della legge 3/8/2009, n.102, p garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

1.33. Il contenzioso è gestito da uffici legali interni all'Ente? **SI** [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.33.a) In caso di ricorso (anche parziale) ad incarichi esterni indicare il numero e le modalità di affidamento degli incarichi a legali :

IL RICORSO AD INCARICHI A LEGALI ESTERNI, SI EFFETTUA SOLO IN ADEMPIMENTO DELLA POLIZZA ASSICURATIVA IN ATTO VIGENTE PREVEDENTE L'ASSUNZIONE DEL CONTENZIOSO DA PARTE DELLA COMPAGNIA E DEL PROPRIO LEGALE FIDUCIARIO. LE MODALITA' DI ASSEGNAZIONE DI INCARICO SONO: LA PREDISPOSIZIONE DELLA DELIBERA GIUNTALE E/O COMMISSARIALE E LA PROCURA RILASCIATA DA PARTE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE IN FAVORE DEL LEGALE FIDUCIARIO DELL'ASSICURAZIONE. N. 8 INCARICHI

1.33.b) In entrambi i casi riferire rispetto a:

- quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nel semestre:	31
- quanti giudizi conclusi nel semestre hanno comportato oneri per L'Ente:	7
- in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti:	6

1.34. E' stata effettuata una stima del contenzioso che potrebbe potenzialmente generare passività?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.34.a) In caso di risposta positiva: è stata stanziata una posta di accantonamento in bilancio? **SI** [X] **NO** [ ]

1.35. Sono stati posti in essere processi di riorganizzazione e/o di rideterminazione della dotazione organica, conseguenti all'applicazione degli articoli 6 e 6-bis del d.lgs. 165/2001?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.36. Sono state rilevate eccedenze e/o o posizioni soprannumerarie del personale?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

nel caso di risposta positiva descrivere, brevemente, i conseguenti interventi avviati in tema di disponibilità, mobilità in uscita, blocco del turnover o altre modalità:

1.37. L'Ente si è avvalso della facoltà di proroga dei rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato oltre il limite dei 36 mesi, ai sensi dell'art.1, commi 400 e 401, della legge di stabilità per il 2013, L. n. 228/2012? **SI** [X] **NO** [ ]

1.38 Descrivere, brevemente, l'andamento della spesa per il personale sostenuta direttamente dall'ente, indicando anche gli elementi conoscitivi relativi al costo delle risorse umane impiegate nelle società ed organismi partecipati, quantificate in funzione del grado di partecipazione dell'ente e in osservanza delle indicazioni fornite dalla Sezione delle autonomie con la delibera n. 14/AUT/2011/QMIG:

E' stato effettuato un costante monitoraggio dei vincoli di spesa per il personale (art.1 commi 557 della L.n.296/2006, art.76 comma 7 L.n.112/2008 convertito dalla L.n.133/2008; art.n.9 comma 28 D.L.n.78/2010, con conseguente rispetto di tutti i parametri.

1.C. TRASPARENZA

1.39. Sono stati adottati regolamenti volti a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza dello stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche elettive e di governo? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, indicare gli estremi dell'atto: [ ]

1.40. Rispetto alle norme che disciplinano la materia della trasparenza nel conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza:

1.40.a) Sono state rispettate le disposizioni previste dall'art. 4, co. 10, secondo periodo, d.l. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012, novellato dall'art. 1, co. 148 della L. n. 228/2012?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.40.b) Sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 53 del d.lgs. n. 165/2001?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.41. E' garantita ai cittadini la conoscibilità dei dati di cui all'art. 18, d.l. 83/2012 (Amministrazione aperta), convertito dalla l. 134/2012?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.42. Sono state osservate le disposizioni di cui all'art. (art. 21 legge n. 69/2009), relativamente alla pubblicità dei dati relativi al personale? **SI** [X] **NO** [ ]

1.43. Sono state rispettate le disposizioni in materia di pubblicità dei dati relativi agli incarichi degli amministratori delle società ed organismi partecipati, ai sensi dell'art. 1, comma 735, della legge n. 296/2006?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

1.44. E' stato rispettato l'obbligo di comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica di cui all'art. 1, co. 587-589, l. n. 296/2006?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECIE** [ ]

SEZIONE SECONDA

ADEGUATEZZA ED EFFICACIA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

2.A. RICOGNIZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

La relazione (solo relazione primo semestre; quella per il secondo semestre, riferisce solo su eventuali aggiornamenti) descrive il sistema di contabilità adottato con riferimento alle fonti interne (regolamento di contabilità, regolamento dei servizi in economia, regolamento di economato etc..).

In particolare:

2.1. E' stato emanato il regolamento che disciplina il sistema dei controlli interni, ai dell'art. sensi 147 c. 4 del TUEL?

SI [X] **NO** [ ]

2.1.a In caso di risposta positiva è stato trasmesso alla Corte dei conti? **SI** [X] **NO** [ ]

2.1.b In caso di risposta negativa allegarlo al presente questionario.

2.2 E' stata data attuazione al predetto regolamento, creando un organico sistema di controlli interni?

SI [ ] **NO** [ ] **PARZIALMENTE** [X]

2.2.a) In caso di adempimento parziale, indicarne le ragioni:

Il **Regolamento** è stato **approvato nel II semestre** (**Deliberazione Commissariale n. 6/C del 22/8/13**, efficacia a far data dal 24/9/13, avente per oggetto: <<Adozione "Regolamento per la disciplina e l'organizzazione del sistema dei controlli interni" e "Regolamento su strumenti e processi d'indirizzo, programmazione e controllo delle società controllate e partecipate", ai sensi del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 convertito con Legge 7 dicembre 2012, n. 213.>> - Regolamento **trasmesso,** ai sensi del 2° comma, art. 3 del D. L. 10 ottobre 2012, n. 174, **con nota Prot. n. 35487 del 05/09/2013**.) si è provveduto, in itinere, a diramare opportune misure organizzative nella fase di implementazione dei controlli; tale disciplina, a regime, consentirà una migliore ed organica gestione dei controlli.

2.2.b) In caso di risposta positiva descrivere l'articolazione strutturale e funzionale degli organi e degli uffici:

L'attuale sistema dei Controlli interni, per come disciplinato dal relativo Regolamento, è cosi strutturato: **Controllo di Gestione** - struttura organizzativa inserita nell'organigramma del 3° settore "Bilancio, finanze, organizzazione e pianificazione generale, economato e provveditorato" e costituita da unità di personale appartenenti al 1° Servizio "Programmazione finanziaria, entrate e spese, rendicontazione finanziaria" e al 2° Servizio "Organizzazione e pianificazione generale – O.I.V. e Gestione del personale" - composta da n. 5 unità; **Controllo sugli equilibri finanziari** - struttura organizzativa situata presso il 3° settore "Bilancio, finanze, organizzazione e pianificazione generale, economato e provveditorato" costituita c/o il 1° Servizio "Programmazione finanziaria, entrate e spese e rendicontazione finanziaria" - composto da n. 2 unità; **Controllo strategico** - sotto la responsabilità dell'O.I.V. (organo monocratico) con sede operativa presso il 3° settore "Bilancio, finanze, organizzazione e pianificazione generale, economato e provveditorato", così come disciplinato dall'art. 17 del "Regolamento per la disciplina ed organizzazione dei Controlli Interni", che si avvale nello svolgimento delle sue funzioni, nel rispetto del "Regolamento degli Uffici e dei Servizi", di personale appositamente individuato nonchè della collaborazione della struttura tecnica addetta al controllo di gestione dell'Ente; **Controllo sulla qualità dei Servizi** - struttura organizzativa inserità nell'organigramma del 1° Settore "Affari istituzionali, generali, legali, innovazioni tecnologiche, gare e contratti" costituita c/o la Unità di Coordinamento "Informazione e Comunicazione"-Ufficio relazioni con il pubblico-U.R.P.; **Controllo sugli organismi esterni e sulle società non quotate partecipate** - struttura organizzativa inserità nell'organigramma del 1° Settore "Affari istituzionali, generali, legali, innovazioni tecnologiche, gare e contratti" nell'Unità di Coordinamento "Società Partecipate"; **Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile** - struttura terza situata c/o gli uffici Segretariali costituita nell'organigramma all'interno dell'Ufficio Staff. **Per il coordinamento delle varie tipologie di controllo Il Segretario Generale si avvale di apposita unità organizzativa, costituita all'interno dell'Ufficio Staff, per le finalità e per come disciplinato dall'art. 4 del "Regolamento per la disciplina ed organizzazione dei Controlli Interni"**

2.3. L'Ente ha introdotto un sistema di contabilità analitica? **SI** [ ] **NO** [X]

Nel caso di risposta positiva indicare le modalità operative:

2.4. L'Ente ha introdotto un sistema di contabilità economico patrimoniale? **SI** [ ] **NO** [X]

Nel caso di risposta positiva indicare le modalità operative:

2.5. E' stato introdotto un sistema di misurazione e valutazione della performance individuale ed organizzativa, ex d.lgs. n. 150/2009? **SI** [X] **NO** [ ]

Nel caso di risposta positiva indicare quali organi del vertice amministrativo e/o politico sono stati coinvolti nella fase di programmazione e/o valutazione:

O.I.V. - Commissario Straordinario - Segretario Generale - Dirigenti

2.B. CONTROLLO STRATEGICO

2.6. E' stato istituito un sistema di controllo strategico ex art. 147-ter del TUEL, così come introdotto dal d.l. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012?

SI [X] **NO** [ ] NON RICORRE LA FATTISPECE [ ]

2.6.a) In precedenza l'Ente aveva organizzato un sistema di controllo strategico? **SI** [ ] **NO** [X]

2.6.b) La funzione di controllo strategico è stata organizzata in forma associata? **SI** [ ] **NO** [X]

2.6.c) Quale struttura esercita il predetto controllo e dove risulta allocata nell'organigramma?

O.I.V. c/o il 3° Settore "Bilancio, Finanze, Organizzazione e Pianificazione Generale, economato e Provveditorato"

2.7. E' stata effettuata una valutazione sullo stato di attuazione dei programmi, analizzando sia la congruenza che gli scostamenti? **SI** [ ] **NO** [X]

2.7.a) Quali sono gli strumenti di monitoraggio utilizzati?

2.8. Con quale periodicità è effettuato il monitoraggio dello stato di attuazione dei programmi?

2.8.a) Gli esiti del predetto monitoraggio confluiscono nella/e deliberazione/i di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL? **SI** [X] **NO** [ ]

2.9. Il Controllo strategico effettua un monitoraggio periodico dello stato di attuazione delle previsioni, mettendo a raffronto i tempi previsti e quelli di attuazione delle procedure di gestione? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso affermativo, specificare le metodologie:

2.10. Sono stati adottati sistemi di monitoraggio per valutare la qualità dei servizi erogati e il grado di soddisfazione della domanda? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva specificarne le metodologie:

2.11. Quali metodologie adotta il controllo strategico per monitorare l'impatto socio-economico dei programmi dell'Ente?

2.11.a) Nell'ultimo esercizio concluso sono stati prodotti report sul controllo strategico? **SI** [ ] **NO** [X]

2.11.b) Nel semestre sono stati prodotti report sul controllo strategico? **SI** [ ] **NO** [ ]
(solo per la relazione del primo semestre)

2.11.c) In caso di risposta positiva, in entrambi i casi, allegarne copia.

2.12. E' stato messo a punto un sistema di controllo, ex ante ed ex post, teso a verificare la conformità tra gli obiettivi dell'amministrazione e le scelte operate dai dirigenti, nonché tra gestione ed allocazione delle risorse umane, materiali e finanziarie? **SI** [ ] **NO** [X]

2.C. CONTROLLO DI GESTIONE

2.13 Indicare da quanti anni è operativo il controllo di gestione: [ ]

2.14 E' stata individuata una specifica struttura deputata al controllo di gestione? **SI** [X] **NO** [ ]

2.14.a) Nel caso di risposta positiva indicare, schematicamente, dove è allocata nell'organigramma dell'Ente e il numero degli addetti in assegnazione esclusiva:

Struttura organizzativa inserità nell'organigramma del 3° settore "Bilancio, finanze, organizzazione e pianificazione generale, economato e provveditorato" costituita da unità di personale appartenenti al 1° Servizio "Programmazione finanziaria, entrate e spese, rendicontazione finanziaria" e al 2° Servizio "Organizzazione e pianificazione generale – O.I.V. e Gestione del personale" - composta da n. 5 unità

2.14.b) Il controllo è svolto in riferimento ai costi e ricavi dei singoli servizi/centri di costo? **SI** [ ] **NO** [X]

2.14.c) Descrivere:

- le modalità di rilevazione (contabili ed extra-contabili):

[ ]

- la frequenza delle rilevazioni:

[ ]

2.15. Quali indicatori di risultato sono stati prescelti per misurare il grado di realizzazione degli obiettivi?

[ ]

2.16. Quali metodologie sono state impiegate per l'analisi degli scostamenti e la correzione degli stessi?

[ ]

2.17. E' stata valutata la congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi definiti dai piani? **SI** [ ] **NO** [X]

2.17.a) E' effettuata una valutazione sulla fattibilità dei programmi, tenuto conto anche dei flussi di cassa e degli obiettivi legati al rispetto del patto di stabilità? **SI** [X] **NO** [ ]

2.18. Gli obiettivi del PEG sono articolati per centri di costo e centri di responsabilità? **SI** [X] **NO** [ ]

2.19. E' stata rilevata la coerenza tra le dotazioni finanziarie, umane e strumentali e gli obiettivi contenuti nel PEG? **SI** [X] **NO** [ ]

2.20. Il PEG adottato traduce le strategie in obiettivi, con indicatori di risultato idonei a verificarne lo stato di attuazione? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta negativa a ciascuna delle domande da 2.16 a 2.19, indicare le problematiche incontrate:

Il Bilancio annuale 2013, pluriennale e R.P.P. per il triennio 2013/15, approvato in data 26/11/2013 con Deliberazione Commissariale n.8/C, ha fatto perdere di pregnanza il momento programmatorio che si forma in prossimità della scadenza del periodo di gestione. Ciò ha infatti limitato la possibilità di formulare obiettivi da realizzare compiutamente entro la fine dell'esercizio finanziario, e si è pertanto derogato, per l'anno 2013, alle previsioni regolamentari del "Regolamento di organizzazione degli uffici e servizi" di redazione di un P.E.G. Globalizzato per l'intero Ente. Pertanto si è proceduto all'adozione di un P.E.G finanziario e di obiettivi strategici intersettoriali dell'Ente, giusta Deliberazione del Commissario Straordinario, approvata con i poteri assunti della Giunta provinciale, n. 148 del 28/11/2013.

2.21. Il controllo di gestione valorizza una dimensione comparativa nel tempo (raffronto con i valori raggiunti dal medesimo servizio/centro di costo in periodi precedenti) o nello spazio (cd. "benchmarking")? **SI** [ ] **NO** [X]

2.22. Nell'ultimo referto sul controllo di gestione, ex art. 198-bis del TUEL, sono emerse criticità?

SI [ ] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [X]

In caso di risposta positiva descrivere succintamente le criticità rilevate e le misure correttive adottate:

[ ]

2.23. L'Organo preposto al controllo di gestione fornisce ai dirigenti elementi e valutazioni idonee a supportarli nei loro compiti di direzione e di organizzazione della struttura di riferimento?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [ ]

2.24. L'Organo preposto al controllo di gestione fornisce ai dirigenti elementi e valutazioni idonee a supportarli nei loro compiti di direzione e di organizzazione della struttura di riferimento? SI [ ] NO [X]

2.25. Sono stati utilizzati i rapporti del controllo di gestione al fine della valutazione della performance del personale? SI [ ] NO [X]

2.D. ALTRE FORME DI CONTROLLO

ORGANISMI PARTECIPATI

2.26. E' stata regolamentata e/o predisposta una struttura di controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL, introdotto dall'articolo 3 del d.l. n. 174/2012?

SI [X] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [ ]

In caso di risposta positiva, indicare gli estremi dell'atto di attuazione, la struttura individuata, la sua allocazione nell'organigramma:

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 6/C del 22/8/13, adottata con i poteri del Consiglio Provinciale, avente per oggetto: <<Adozione "Regolamento per la disciplina e l'organizzazione del sistema dei controlli interni" e "Regolamento su strumenti e processi d'indirizzo, programmazione e controllo delle società controllate e partecipate", ai sensi del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 convertito con Legge 7 dicembre 2012, n. 213.>>.------**Stuttura**: Unità di Coordinamento "Società Partecipate" inserità nell'organigramma del 1° Settore "Affari istituzionali, Generali, Legali, Innovazioni Tecnologiche, Gare e Contratti"

2.27. E' stato attuato l'art. 147, co. 2, lettera d), del TUEL, in merito:

2.27.a) alla graduale attuazione della norma che impone la redazione del bilancio consolidato?

SI [ ] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [X]

2.27.b) in ordine alla verifica di efficacia, efficienza ed economicità della gestione degli organismi esterni dell'ente?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [ ]

2.28. Indicare quale modello organizzativo e modalità di *governance* sono stati adottati per il controllo interno, ovvero per il controllo analogo sulle società partecipate:

In applicazione al "Regolamento su strumenti e processi d'indirizzo, programmazione e controllo delle società controllate e partecipate" è stato istituito apposito Ufficio denominato Unità di Coordinamento "Società Partecipate" deputato a tali specifici controlli. Per il semestre di riferimento non è stato effettuato il controllo analogo, in quanto le società partecipate al 100% dalla Provincia sono state poste in liquidazione.

2.29. Nel caso di organismi partecipati da più Enti pubblici ovvero nelle ipotesi di società mista, sono stati adottati "patti parasociali"?

SI [ ] **NO** [X] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [ ]

In caso di risposta positiva specificare l'oggetto e le finalità:

2.30. L'Ente ha stipulato contratti di servizio con tutte le società ed organismi partecipati ai quali è affidata la gestione di servizi pubblici locali?

SI [ ] **NO** [ ] **NON RICORRE LA FATTISPECE** [X]

2.31. L'Ente effettua il monitoraggio:

2.31.a) sui rapporti finanziari con la partecipata	**SI** [X]	**NO** [ ]
2.31.b) sulla situazione contabile, gestionale ed organizzativa della partecipata	**SI** [ ]	**NO** [X]
2.31.c) sui contratti di servizio	**SI** [X]	**NO** [ ]
2.31.d) sulla qualità dei servizi erogati	**SI** [ ]	**NO** [X]
2.31.e) sugli effetti prodotti dai risultati di gestione sul bilancio finanziario dell'ente	**SI** [X]	**NO** [ ]

In caso di risposta positiva, specificare con quale frequenza

Monitoraggio SEMESTRALE sui rapporti finanziari e contratti di servizio e ANNUALE in occasione dell'asseverazione dei crediti e/debiti con le società partecipate ai sensi dell'art. 6, comma 4 della legge 135/2012

2.32. L'ente effettua periodicamente il monitoraggio sulla solidità economica, patrimoniale e finanziaria degli organismi partecipati? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, specificare con quale frequenza

2.33. Sono previsti momenti di raccordo tra la gestione degli organismi partecipati e la gestione del bilancio dell'Ente, con specifico riferimento agli equilibri di bilancio? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva, con quale cadenza?

ANNUALE in occasione dell'asseverazione dei crediti e/debiti con le società partecipate ai sensi dell'art. 6, comma 4 della legge 135/2012

2.34. L'Ente locale verifica la qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni? **SI** [ ] **NO** [X]

2.34.a) Sono adottate metodologie per la misurazione della soddisfazione degli utenti esterni ed interni dell'ente? **SI** [ ] **NO** [X]

2.34.b) In caso di risposta positiva, indicare quali:

EQUILIBRI FINANZIARI

2.35. L'ente ha fatto ricorso alla Procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-quater del TUEL? **SI** [ ] **NO** [X]

2.35.a) In caso di risposta positiva, è in corso l'attuazione del piano di riequilibrio? **SI** [ ] **NO** [ ]

2.36. E' stato modificato il regolamento di contabilità tenendo conto delle disposizioni di cui all'art. 147-quinquies del TUEL? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, indicare con quale unità organizzativa e con quali metodologie:

2.37. Nell'ambito del controllo sugli equilibri finanziari indicare :

2.37.a) la frequenza con cui il Consiglio Comunale verifica il permanere degli equilibri di bilancio:

L'Ente annualmente entro il 30/9 provvede alla verifica del permanere degli equilibri di bilancio. Relativamente all'anno 2013, ai sensi dell'art. 10, comma 4-quater D.L. 35/2013, non ha adottato la delibera riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L., in quanto l'adozione del Bilancio è avvenuta in data 26/11/13

2.37.b) se è effettuata una valutazione degli effetti prodotti dai risultati di gestione degli organismi esterni, sul bilancio finanziario dell'ente: **SI** [ ] **NO** [X]

Riferire sugli esiti del monitoraggio:

2.38. E' stato verificato, in corso di esercizio, se il programma dei pagamenti sia compatibile con le disponibilità di cassa? **SI** [X] **NO** [ ]

2.38.a) E' stato riscontrato se le disponibilità di cassa, alla data di riferimento della relazione, siano capienti rispetto all'importo totale di fatture, notule, richieste di pagamento, incluse spese per il personale e ratei di ammortamento dei prestiti scaduti alla stessa data? **SI** [X] **NO** [ ]

2.37.b) Evidenziare eventuali criticità emerse:

Si riscontrano carenze di liquidità dovute alla mancata erogazione dei contributi erariali pregressi da parte dello Stato per complessivi euro 24.667.555,38

2.39. Sono in corso procedure per il riconoscimento di debiti fuori bilancio (ex art. 194 del TUEL) che allo stato risultano carenti di idoneo stanziamento? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, si forniscano informazioni dettagliate, specificando casistiche ed importi:

2.40. Descrivere lo stato del monitoraggio sul rispetto del Patto di stabilità interno:

L'ente ha verificato il rispetto del Patto di Stabilità rispetto all'obiettivo programmatico ed è in attesa di produrre la relativa certificazione attraverso la piattaforma WEB sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze

2.E. CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA CONTABILE

2.41. L'Ente ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa e contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147-bis, introdotto dall'art. 3, co. 1, lettera d) del d.l. n. 174/2012? **SI** [X] **NO** [ ]

n caso di risposta positiva, indicare gli estremi del provvedimento: Deliberazione Commissariale n. 6/C del 22/8/13

2.42. Sono state introdotte apposite procedure per l'acquisizione dei dati? **SI** [ ] **NO** [X]

2.43. Si è provveduto ad individuare specifiche unità organizzative? **SI** [X] **NO** [ ]

2.44. Nel semestre vi sono stati casi in cui la Giunta e/o il Consiglio non si sono conformati ai pareri? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, in quali casi, indicando le motivazioni addotte:

2.45. Sono stati fissati i principi generali e regolamentate le modalità per la revisione successiva degli atti, secondo il disposto dell'art. 147-bis del TUEL? **SI** [X] **NO** [ ]

2.46. La selezione degli atti da assoggettare al controllo è stata effettuata con tecniche di campionamento? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva, indicare le tecniche prescelte, i criteri in base ai quali sono stati determinati la dimensione del campione e la tipologia degli atti oggetto di osservazione, nonché gli esiti della revisione:

Effettuato un **controllo formale** (presenza firma sull'atto, presenza del Visto di regolarità contabile e attestazione copertura, avvenuta pubblicazione) su tutte le Determinazioni Dirigenziali/Segretariali/Commissariali e Deliberazioni degli organi di Governo. Su tutte le Deliberazioni degli organi di Governo (Commissariali) è stato effettuato una verifica in merito alle varie tipologie di controllo indicate nella risposta al quesito 2.49. Riguardo alle Determinazione Dirigenziali si fà presente che gli atti vengono prodotti e movimentanti tramite la procedura informatizzata S.I.P.I.

2.46.a) Indicare di seguito gli esiti del controllo effettuato:

N° di atti esaminati	3.158
N° di irregolarità rilevate	48
N° di irregolarità sanate	39

2.46.b) Gli esiti dei controlli sono stati portati a conoscenza dei revisori dei conti, dei responsabili dei servizi, degli organi di valutazione e del Consiglio comunale, per quanto di competenza? **SI** [X] **NO** [ ]

2.47. E' stato messo a punto un sistema di audit interno? **SI** [ ] **NO** [X]

2.48. Sono stati ridefiniti i ruoli e le responsabilità dei dirigenti? **SI** [X] **NO** [ ]

2.49. Quali tipologie di verifiche sono effettuate, nel corso della gestione, al fine di accertare la regolarità amministrativo-contabile?

Effettuate verifiche successive su tutte le Determinazioni Dirigenziali/Segretariali/Commissariali relativamente a un CONTROLLO FORMALE, così come meglio specificato in risposta al precedente quesito 2.46, controllo che a regime sarà articolato nelle seguenti verifiche: 1.Rispetto impostazione provvedimento (Preambolo-Corpo/narrativa-Dispositivo), 2.Conformità parti provvedimento (dati correttamente riportati su tutte le parti dell'atto: esatta descrizione dei precedenti (atti o fatti), posti a base della proposta, richiamo riferimenti di legge, richiamo P.E.G.G., etc.), 3.Atto firmato, 4.Visto di regolarità contabile e attestazione copertura, 5. Avvenuta pubblicazione; **Effettuate verifiche preventive su tutte le deliberazioni degli organi di Governo (Commissariali di Giunta/Consiglio) relativamente a un CONTROLLO SOSTANZIALE**: 1.Valutazione sull'opportunità/motivazione dell'avvio del procedimento amministrativo e dell'adozione dell'atto, nonché verifica della fattibilità del provvedimento, 2.Valutazione sulla congruenza (la "spesa" in risorse è appropriata, adeguata, proporzionata all'obiettivo che si vuole raggiungere con l'adozione del provvedimento); **CONTROLLO DI COERENZA** (relativamente all'attività dell'Ente): 1.Rientra nelle funzioni istituzionali, 2.Rientra negli atti di programmazione, di indirizzo e direttive, 3.Rientra nelle linee funzionali assegnate al Settore/Dirigente, 4.Rientra negli Obiettivi gestionali assegnati; **CONTROLLO TECNICO** (sulla regolarità del procedimento amministrativo): 1.Rispetto iter procedurale (step procedura), 2.Rispetto tempistica (dei singoli step e dell'intera procedura), 3.Esistenza della documentazione tecnico-amministrativa e finanziaria allegata e/o di input all'avvio del procedimento e all'adozione dell'atto, 4.Rispetto nel procedimento delle leggi (specifiche di procedimento, privacy etc.) 5.Rispetto nel procedimento delle norme interne dell'ente: Statuto, regolamenti (se regolamentato) etc.
CONTROLLO CONTABILE: 1.Giusta imputazione: competenza/residui, 2.Giusta imputazione: pertinenza della spesa/entrata con l'intervento/risorsa di Bilancio e capitolo di P.E.G., 3.Esistenza copertura finanziaria, 4.Esistenza della documentazione finanziaria probatoria e/o propedeutica, verifica regolarità della stessa e della conformità alle norme fiscali, 5.Rispetto Patto stabilità e Piano dei pagamenti; **CONTROLLO SULLA AVVENUTA ESECUZIONE DELL'ATTO**: 1.Riscontro tecnico-amministrativo (a.verifica avvenuta stipula di contratti di incarico, affidamenti servizi, di pubblicazione atti/avvisi di gara, etc.; b.verifica inventariazione dei beni (targhetta e applicativo Inventario)); 2.Riscontro contabile (a.verifica corretta emissione ordinati di pagamento e di incasso e per i provvedimenti Funzionario delegato riscontro degli ordinati Cassa Regionale; b.verifica corretta registrazione in contabilità (applicativi CIPEL, PEG on-line, Economale). **Riguardo a una più puntuale e completa applicazione delle tipologie di verifiche elencate ci si sta adoperando anche attraverso un adeguato supporto informatico per un più celere esercizio del controllo.**

2.50 Sono svolte verifiche sulla consistenza di cassa e sulla regolare tenuta dei registri contabili e delle scritture degli agenti contabili? **SI** [X] **NO** [ ]

2.50.a) In caso di risposta positiva, indicare con quale frequenza: Collegio dei Revisori con periodicità trimestrale: (3/7/13.Economato e Tesoriere, 1/10/13.Economato e Tesoriere)

2.51. Sono svolte verifiche in merito alla rispondenza del rendiconto con le scritture contabili? **SI** [X] **NO** [ ]

2.52. Il sistema di controllo consente di verificare se il sistema contabile sia uniformato alle regole e ai principi contabili? **SI** [X] **NO** [ ]

2.53. Sono emerse nel corso del semestre difformità o irregolarità contabili? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva, indicare quali:

2.54. Nel corso del semestre sono state effettuate specifiche ispezioni o indagini rivolte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile relativa a specifici uffici, servizi, progetti? **SI** [ ] **NO** [X]

In caso di risposta positiva indicare se l'esame ha riguardato, in particolare, l'osservanza delle norme sugli appalti e sulla gestione del patrimonio:

2.55. L'ente durante il periodo di esercizio provvisorio e di gestione provvisorio effettua controlli a campione sul rispetto dei limiti di cui all'art. 163 del Tuel? **SI** [X] **NO** [ ]

In caso di risposta positiva, specificare l'esito dei controlli e le misure conseguentemente adottate.

Il Bilancio è stato adottato con Deliberazione Commissariale n.8/C del 26/11/2013 e la regolamentazione dei Controlli Interni è avvenuta nel II° semestre, giusta Delibarazione Commissariale n. 6/C del 22/8/13, efficace a far data dal 24/9/13: nelle more, il **Settore Finanziario** ha provveduto sistematicamente alla verifica contabile **di tutti gli atti adottati** al fine della verifica del rispetto dei limiti di cui all'art. 163 del Tuel supportando, fra l'altro, i Settori Amministrativi-Tecnici alla verifica **preventiva** del rispetto di tali limiti attraverso l'applicativo "PEG-on-line" in dotazione, che consente ai responsabili di procedimento il controllo sugli stanziamenti di Bilancio relativamente alla disponibilità in 12-esimi. **Esito sui controlli**: per tutti gli atti, sono stati rispettati i limiti di cui all'art. 163 del Tuel.