



Città di Castello, 24 giugno 2015

- Corte dei Conti  
Sezione Regionale di Controllo per l'Umbria  
Via Martiri dei Lager, 77  
Perugia  
Pec: [umbria.controllo@corteconticert.it](mailto:umbria.controllo@corteconticert.it)

**Oggetto: Relazione annuale 2014, ex art. 148 TUEL, nel testo introdotto dall'art. 3, comma 1, lett.e) del D.L. n. 174/2012, convertito dalla L. n. 213/2012.**

Si riscontra la nota pari oggetto prot. n. 1264-15/06/2015-SC\_UMB-T91-P, pervenuta a questo Comune il 15/06/2015 con prot. n. 20137 e si riferisce, di seguito, in merito alle osservazioni richieste :

- 1) *“ dal quadro 1.6 risulta che, a seguito del controllo di regolarità amministrativa effettuato nel corso dell'esercizio 2014, non è stata sanata nessuna irregolarità sulle ventitré rilevate. Si chiede di indicare di quali irregolarità si tratta e i motivi per i quali non sono state sanate.”*

R: Tale punto è strettamente combinato con la risposta data da questo Ente al punto 1.5.3:

*“Per ogni controllo effettuato viene compilata una check list con l'esito del controllo. Dal mese di giugno le check list sono state integrate con indicatori estratti da specifiche direttive emanate per ciascuna delle cinque aree di rischio del PTPC (Piano anticorruzione aggiornato, per il triennio 2015-2017, con atto di Giunta n.10 del 26/01/2015) E COMPLETE DI UN GIUDIZIO SINTETICO SULL'ESITO DEL CONTROLLO: CONFORME – PARZIALMENTE CONFORME (da intendersi, prevalentemente, come esito positivo con rilievi) – NON CONFORME; LE IRREGOLARITA' RISCOSTRATE NON HANNO INFICIATO LA VALIDITA' DEI RELATIVI ATTI...”*

Le ventitré irregolarità rilevate corrispondono al giudizio sintetico sull'esito del controllo “PARZIALMENTE CONFORME” da intendersi, come detto, prevalentemente come esito positivo con rilievi. Trattasi di irregolarità che non riguardano vizi di legittimità ma piuttosto di idoneità e qualità formale: chiarezza espositiva, leggibilità, richiamo puntuale a norme e regolamenti, rispetto della normativa di trasparenza sugli obblighi di pubblicazione introdotti dal D.Lgs. 33/2013; rispetto della normativa sulla privacy; correttezza del procedimento amministrativo( nonché verifica se il procedimento risulta censito e rilevabile da sito web) rispetto dei termini, distinzione tra il responsabile del procedimento e responsabile del provvedimento finale come previsto dalle raccomandazioni del PTPC, etc...; le stesse NON necessitano di interventi in autotutela ( si allega, al riguardo, fac simile di una check list).

|         |   |   |
|---------|---|---|
| Sindaco | Città di Castello<br>Piazza Gabriotti, 1<br>Tel. 075 852 9200<br>Fax 075 852 9216 | Email: <a href="mailto:sindaco@cdcnet.net">sindaco@cdcnet.net</a> |
|---------|---|---|



- 2) *“dal quadro 2.14.d risulta che codesto Comune non ha stabilito i flussi informativi tra i diversi uffici e sistemi informativi per l'alimentazione del sistema del controllo di gestione. Tenuto anche conto della risposta alla domanda 2.11.1, nella quale si rileva l'assenza di un sistema informativo contabile integrato che unisca i dati e le informazioni finanziarie con dati fisico-quantitativi sugli output realizzativi, si chiede di riferire sulle modalità di determinazione dei report del controllo di gestione”*

R: In assenza di un sistema informativo supportato da idoneo programma informatico, la rilevazione dei dati e la conseguente determinazione dei report sono effettuate mediante ricostruzione puntuale dei dati ricavabili dai documenti generali, dai documenti di programmazione economico/finanziaria e dalla riagggregazione dei dati desumibili dalle schede di performance a consuntivo prodotte dai singoli servizi. Si fa rinvio a quanto specificato nel referto del controllo di gestione 2013, inviato a codesta Corte con prot. n. 31598 del 12/ 12/2014.

Nella speranza di aver fornito chiarezza sulle richieste emerse si porgono distinti saluti.

Il Sindaco  
Luciano Bacchetta

|         |   |   |
|---------|---|---|
| Sindaco | Città di Castello<br>Piazza Gabriotti, 1<br>Tel. 075 852 9200<br>Fax 075 852 9216 | Email: <a href="mailto:sindaco@cdcnet.net">sindaco@cdcnet.net</a> |
|---------|---|---|