

## COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO

### RELAZIONE PER IL REFERTO SEMESTRALE DEL SINDACO, PER I COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 15.000 ABITANTI

#### 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.

Vedasi l'allegato 1 alla presente relazione estratto dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015 Sez. 1

1.1. E' stata predisposta la relazione di fine mandato?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.2. E' stata predisposta la relazione d'inizio mandato?

(a decorrere dalla prossima consiliatura - art. 4-bis d.lgs. 149/2011)

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.3. Quali strumenti di pianificazione e programmazione sono stati adottati dall'Ente?

Le linee programmatiche di mandato approvate dal Consiglio comunale all'inizio del mandato amministrativo Piano generale di sviluppo, relazione previsionale e programmatica, bilancio di previsione annuale e pluriennale ed il Piano Esecutivo di Gestione

1.3.a E' previsto un modello di programmazione e controllo integrato?

SI  NO

In caso di risposta positiva descriverne i passaggi salienti:

Le attività di controllo interno vengono esperite in maniera integrata, mediante l'utilizzo di un adeguato sistema informativo che ne favorisce l'attuazione. Confluiscono nel sistema integrato dei controlli interni anche le attività dell'OIV disciplinate dal Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, nell'apposita sezione "Misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale". I controlli sono articolati nelle funzioni ed attività descritte nel TUEL, per la verifica, il monitoraggio e la valutazione delle risorse impiegate, dei rendimenti, dei risultati e delle performance, anche in relazione al funzionamento degli organismi esterni partecipati.

1.4. L'organizzazione dei singoli servizi è stata strutturata sulla base della rilevazione delle esigenze della popolazione?

SI  NO

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

1.5. 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  NO

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

1.6. 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  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.7. 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

1.8. Sono state adottate misure per adeguare l'ordinamento dell'Ente ai principi della libera iniziativa economica privata?

SI  NO

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

1.9. E' stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente a seguito dell'assunzione di partecipazioni in società o altri organismi (dall'art. 3, co. 30 legge n. 244 del 24 dicembre 2007)?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.10. E' stata programmata e/o attuata la ristrutturazione e razionalizzazione delle società controllate, sulla base di piani approvati, previo parere favorevole del Commissario straordinario per la razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi di cui all'art. 2, d.l. 52/2012 convertito dalla legge 94/2012 (art. 4, co. 3-*sexies* d.l. n. 95/2012 convertito dalla legge n. 135/2012)?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.11. Nel semestre sono stati programmati interventi per migliorare il grado di riscossione delle entrate proprie, con particolare riferimento a quelle tributarie?

SI  NO

1.11.a In caso di risposta positiva indicare, brevemente, quali:

E' stata proseguita l'attività di monitoraggio costante sugli accertamenti a residui ed in c/competenza su entrate proprie al fine di sollecitare i soggetti responsabili dell'entrata ad una più celere attivazione della riscossione.

1.12. 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

1.12.a In caso di risposta positiva indicare la percentuale di copertura, distintamente per ciascun servizio sono stati calcolati per i servizi a domanda individuali, e le percentuali a copertura sono le seguenti:

<b>Tasso copertura servizi a domanda individuale (previsione 2013)</b>				
		<u>Entrate</u>	<u>Spese</u>	<u>Copertura</u>
1	Alberghi, case di riposo ecc.	77.000,00	142.324,82	54,10%
2	Alberghi diurni e bagni pubblici			
3	Asili nido (le spese sono inserite al 50%)	485.000,00	884.176,68	54,85%
4	Convitti, campeggi, case vacanze, ostelli			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stab.ti termali			
6	Corsi extrascolastici insegnamento arti, sport altre discipline, ecc.	55.000,00	171.023,36	32,16%
7	Giardini zoologici e botanici			
8	Impianti sportivi			
9	Mattatoi pubblici			
10	Mense non scolastiche			
11	Mense scolastiche	890.000,00	1.133.665,09	78,51%
12	Mercati e fiere attrezzate			
13	parcheggi custoditi e parchim.			
14	Pesa pubblica			
15	Servizi turistici diversi: stab.ti balneari, approdi turistici e simili			
16	Spurgo pozzi neri			
17	Teatri,			
18	Musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli	23.000,00	281.651,80	8,17%
19	Trasporti di carni macellate			
20	Trasporti e onoranze funebri, serv. Cimiteriali			
21	Uso locali adibiti stabil.te ed esclusiv.te a riunioni non istituz.			
22	Collegamenti impianti allarme a centrali Polizia locale			
23	Altri servizi (trasporti scolastici)	200.000,00	1.028.446,07	19,45%
<b>Totale</b>		<b>1.730.000,00</b>	<b>3.641.287,82</b>	<b>47,51%</b>

1.13. Il programma triennale dei lavori pubblici e di realizzazione delle opere di cui all'elenco annuale ex art. 128 del D. Lgs. 163/2006, è coerente con il bilancio e con il piano dei pagamenti, anche ai fini del rispetto del patto di stabilità?

SI  NO

1.13.a Motivare succintamente la risposta: la realizzazione delle opere previste sarà effettuata anche coerentemente con le ipotesi di flussi di cassa individuate nel prospetto del patto di stabilità 2013/2015.

## 1.B. GESTIONE

### 1.B.1. ENTRATE

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

Direttamente dall'Ente	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Attraverso società controllata dall'Ente	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
In forma associata con altri Enti	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	
Affidata ad Equitalia	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Affidata a società di riscossione	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	mediante gara? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Altro	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	specificare:.....

1.15. In relazione alle quote effettivamente riscosse e a quelle rimaste da riscuotere è stata effettuata una valutazione sull'efficienza della gestione delle entrate?

SI  NO

1.15.a Per ciò che concerne le entrate tributarie seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico, dei ruoli indicare la percentuale di inesigibilità:

A seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico dei ruoli inerenti tributi e Cosap (cartelle e cartelle dopo Gia) si rileva che le comunicazioni di inesigibilità iniziale rimesse dall'Agente della riscossione ammontano all'11% circa del carico medesimo mentre quelle relative all'inesigibilità definitiva al 0,3% .

1.15.b –In caso di mancata riscossione le cause più significative sono irreperibilità del destinatario, condizioni economico-finanziarie critiche, ecc.

1.15.c Indicare le misure correttive adottate, specificando il tipo di provvedimento assunto dall'Ente: Ai fini di migliorare l'efficacia dell'attività di riscossione si cerca di mantenere frequenti contatti con i referenti dell'Agente di Riscossione.

1.16. Valutazione sulle fonti di finanziamento e sul grado di autonomia finanziaria:

Incidenza Entrate proprie su Entrate Correnti:

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		
Imu	10,9%	10,9%	I	15,3%
tarsu	0,2%	0,0%	I	0,3%
Proventi affitti	0,5%	0,3%	III	2,7%
Proventi canoni per servizi				
Proventi concessioni cimiteriali	1,2%	1,1%	III	6,4%
Proventi sanzioni CDS	0,5%	0,5%	III	2,6%

1.17. Le entrate di competenza riscosse nel semestre sono congrue rispetto ai dati previsionali?

SI  NO

1.17.a Nel caso siano stati rilevati significativi scostamenti, specificarne le motivazioni: La scarsa realizzazione finanziaria delle riscossioni rispetto ai dati assestati di bilancio è soprattutto relativa alla mancata riscossione dell'entrata IMU da abitazione principale ed alla mancata riscossione dell'entrata da trasferimenti fiscalizzati (fondo di solidarietà).

1.18. 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  NO

La tensione di cassa è tuttavia da attribuire alla mancata riscossione dell'entrata IMU da abitazione principale.

1.19. Sono state riscosse nel semestre entrate straordinarie?

SI  NO

1.19.a Nel caso di risposta positiva specificare la natura e l'eventuale esistenza di un vincolo di destinazione: si è trattato di riscossioni di residui di parte corrente, aventi vincolo di destinazione, a seguito della conclusione del contenzioso relativo alla gara per l'affidamento del servizio gas metano e della conseguente definizione dei rapporti con il precedente gestore.

1.20. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.21. Sono concessi beni in comodato gratuito o altra forma di esenzione dal pagamento di canoni e/o tariffe?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.21.a In caso di risposta positiva, è stata effettuata una valutazione sulle ragioni che ne giustificano la concessione a titolo gratuito?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.21.b Indicare il provvedimento con il quale è stata effettuata la concessione

ELENCO DEGLI UTILIZZI GRATUITI

N°	Soggetto	Oggetto	PROVVEDIMENTO			Note
			Tipo	N°	Data	
1	A.N.M.I.L. – Associazione Nazionale Mutilati e Invalidi de Lavoro	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “A”	Delibera G.C.	47	15/3/2010	
2	VESPA CLUB	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “B”	Delibera G.C.	64	3/3/2008	
3	ARCI NOVA	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “C”	Delibera G.C.	125	31/3/2003	
4	MUSEO “C’ERA UNA VOLTA”	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “D”-“E”	Delibera G.C.	473	25/11/2002	
5	MOSTRA DEL CAVALLO	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “F”	Delibera G.C.	473	25/11/2002	
6	Ass, PETER PAN	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “G”	Delibera G.C.	65	3/3/2008	
7	Ass. “AMICI DEL CUORE”	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “H”-“I”	Delibera G.C.	11	21/1/2008	
8	Ass. “AMICI DELLA PIAZZA”	SEDE c/o Palazzo Bufalini – Unità “L”	Delibera G.C.	167	18/6/2007	
9	A.R.I. – Associazione Radioamatori Italiani	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	72	19/3/2007	
10	E.N.S. – Ente Nazionale Sordomuti	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	190	22/5/2006	
11	Congregazione Figlie della Misericordia	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	82	6/3/2006	
12	A.R.P.A. – Agenzia Regionale Protezione Ambiente	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	325	9/10/2006	
13	P.A.T. – Pubblica Assistenza Tifernate	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	378	14/11/2006	
14	GRUPPO COMUNALE PROTEZIONE CIVILE	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	118	28/6/2010	
15	GRUPPO ALFA	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	118	28/6/2010	
16	Ass. “MATTY & Co”	SEDE c/o Cittadella dell’emergenza	Delibera G.C.	235	17/12/2012	
17	Ass. POLITHEATER	SEDE c/o Santa Cecilia	Delibera G.C.	110	28/4/2008	
18	Ass. “IL TEATRO DEI ‘90 – Le Porte”	SEDE c/o Santa Cecilia	Delibera G.C.	147	22/8/2011	
19	CE.S.VOL. – Centro Servizi per il Volontariato	SEDE c/o Centro Le Grazie	Delibera G.C.	216	21/11/2011	

1.22. 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	la data del primo bando, il numero delle gare andate deserte	Previsioni		Accertamenti		Riscossioni	
		Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
Appartamento viale Abetone, 3	24/06/2010 (gara deserta); 05/04/2011 (corrispettivo appalto)	€ 90.000,00		€ 101.000,00		€ 101.000,00	
Ex scuola Petrelle	21/06/2010 (corrispettivo appalto)	€ 100.000,00		€ 101.000,00		€ 101.000,00	
Fabbricato via Ghiberti	16/04/2012 (procedura negoziata) n. 3 gare deserte: 1- 04/10/2011; 2- 22/11/2011; 3- 06/03/2012	€ 12.600,00		€ 21.000,00		€ 21.000,00	
Fabbricato via Cortonese	04/10/2011 (gara)	€ 110.000,00		€ 124.300,00		€ 124.300,00	
Garage San PioX	22/11/2011 (gara) n. 1 gara deserta: 1- 04/10/2011;	€ 15.000,00		€ 15.150,00		€ 15.150,00	
Terreno opera Pia ranieri	18/07/2012 (gara) n. 3 gare deserte: 1- 04/10/2011; 2- 22/11/2011; 06/03/2012;	€ 291.600,00		€ 294.601,00		€ 294.601,00	
Ex chiesa Lugnano	15/10/2012 (corrispettivo appalto) n.1 gara deserta: 1- 18/07/2012	€ 60.000,00		€ 60.000,00			€ 60.000,00
Terreni O.Pia Gemelli vari	15/10/2012 (corrispettivo appalto) n. 4 gare deserte: 1- 04/10/2011; 2- 22/11/2011, 3- 06/03/2012; 4- 18/07/2012	€ 91.000,00		€ 91.000,00			€ 91.000,00
Terreno O.Pia Gemelli	04/10/2011 (gara)	€ 7.070,00		€ 7.070,00		€ 7.070,00	
Fabbricato colonico voc. Userna	24/10/2012 (gara) n. 1 gara deserta: 1- 18/07/2012	€ 120.000,00		€ 123.000,00			€ 123.000,00
Terreni edificabili Riosecco _Madonna del Latte	n. 3 gare deserte: 1- 08/08/2012 : € 1.765.000,00; 2- 24/10/2012 : € 1.588.500,00; 3- 18/12/2012 : € 1.429.650,00						
Terreno località Cinquemiglia	n. 2 gare deserte: 1- 04/10/2011: € 80.000,00; 2- 22/11/2011: € 80.000,00						

Per ciò che concerne le gare andate deserte si precisa che non sussistono residui attivi in bilancio in quanto l'entrata è accertata solo in corrispondenza alla aggiudicazione definitiva.

## 1.B.2. SPESE

1.23. Hanno trovato piena attuazione nel semestre i programmi contenuti nella Relazione previsionale e programmatica e nel Piano esecutivo di gestione?

SI  NO

Pur compatibilmente con il fatto che i documenti di programmazione dell'esercizio finanziario 2013 sono stati formalmente approvati a fine giugno

1.23.a Nel caso di risposta negativa indicarne le motivazioni:

.....

1.24. L'attuazione dell'attività programmata nel semestre ha comportato implicazioni sulla tenuta degli equilibri di bilancio?

SI  NO

1.25. 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 in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 9, comma 1, del d.l. 95/2012, convertito dalla legge 135/2012?

SI  NO

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

.....

1.26. Sono state effettuate, nel semestre, dismissioni o alienazioni di società controllate direttamente o indirettamente ai sensi dell'art. 4, comma 1, del decreto legge 95/2012 (*spending review*) convertito dalla legge n. 135/2012?

SI  NO

1.26.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi della delibera consiliare di avvio della procedura:.....

1.27. 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: **12,45%**

1.28. Elencare i servizi esternalizzati e le modalità indicando:

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'ente
Affidamento in concessione del servizio delle pubbliche affissioni e dell'accertamento e riscossione dei diritti di affissione e dell'imposta comunale sulla pubblicità.	Affidamento in-house ex art. 52, comma 5, lett.b del D.Lgs.446/97 e s.m.i.	26% sulle somme riscosse non conseguenti ad emissione di avvisi di accertamento; 32% sulle somme riscosse conseguenti ad emissione di avvisi di accertamento;



1.29. E' stata effettuata una valutazione di convenienza economica rispetto alla gestione diretta?

SI  NO

La valutazione di convenienza è stata effettuata con riferimento al costo complessivo determinato in termini di percentuale sul riscosso e valutato in riferimento a servizi analoghi a seguito di gare effettuate da Comuni limitrofi.

1.29.a In caso di risposta positiva, allegare l'atto.

1.30. 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

1.30.a In caso di risposta positiva, indicare i servizi interessati:

1.31. 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 <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>
reclutamento del personale	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>
conferimento di incarichi	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>

1.32. E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3 co.27 l. 24 dicembre 2007, n. 244?

SI  NO

1.32.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  NO

1.33. 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

1.33.a In caso di risposta positiva, è stata trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti?

SI  NO

1.34. Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nel semestre, sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici (d.lgs. n 163/2006)?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

In particolare si forniscano informazioni relative a:

1.34.a numero degli appalti affidati distinti per tipologia (lavori , servizi , forniture):  
**lavori n.25, servizi n.39, forniture n.7**

1.34.b numero delle procedure negoziate, senza pubblicazione del bando, evidenziando i casi di applicazione dell'art. 57, comma 2, lettere b) e c) e comma 3, lettera b):

**n.75**

1.34.c casi di ricorso all'estensione contrattuale (rinnovi, proroghe e servizi complementari): **n.16**

1.35. 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	Impegno n.	Esercizio	Importo impegno	Liquidato aggiornato	Durata prevista in gg	Breve descrizione della tipologia di progetto	Funzione	Finanziato	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
Palazzo Vitelli a San Giacomo – Nuova Biblioteca	1338	2010	1.300.000,00	744.681,63	365	Lavori di completamento del piano terra, del primo e secondo piano e sala convegni della sede della nuova biblioteca comunale	1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Regione		
Consolidamento Torre civica	5090	2010	500.000,00	271.338,61	365	Miglioramento sismico in fondazione della Torre	1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Regione		
PUC 2 - Sistemazione parcheggio Ansa del Tevere	1851	2010	150.000,00	80.378,14	90	Realizzazione di parcheggio con annessa area di sosta camper e relative infrastrutture per la sosta	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Regione		
PUC 2 - Restauro della mura di Porta Santa Maria Maggiore	1852	2010	250.000,00	11.383,20	150	Restauro conservativo del bastione e opere connesse	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Regione		
PUC 2 - Pavimentazione in via Marconi, via San Florido e piazza del Garigliano	1855	2010	1.427.920,00	6.817,20	540	Demolizioni e rifacimento delle pavimentazioni in pietra con sostituzione dei sottoservizi a rete	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Regione		
III stralcio lavori Torrente Vaschi	4861	2010	280.000,00	83.152,85	180	Opere di salvaguardia idraulica e realizzazione di passerelle pedonali e relativi percorsi	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Mutuo Cassa DD.PP.	X	
Lavori di valorizzazione ed adeguamento area verde Via Vasari MDL	4897	2010	90.000,00	51.150,00	100	Demolizioni vecchie strutture fatiscenti, sistemazione delle linee dei servizi esistenti, rifacimento verde, sentieristica e percorsi; installazione nuove attrezzature ludiche e di arredo	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Mutuo Cassa DD.PP.	X	
Interventi di manutenzione e miglioramento per la sicurezza della viabilità - varie località territorio Comunale.	4107	2010	700.000,00	638.773,70	150	Rifacimento tappeti di usura, potenziamento impianti di raccolta acque piovane e rifacimento segnaletica orizzontale	8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Mutuo Cassa DD.PP.	X	
Spazio polivalente Trestina - II stralcio	4867	2010	160.000,00	43.607,76	200	Secondo stralcio lavori per la realizzazione sala polivalente	1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Mutuo Cassa DD.PP.	X	

Progetti esecutivi approvati	Impegno n.	Esercizio	Importo impegno	Liquidato aggiornato	Durata prevista in gg	Breve descrizione della tipologia di progetto	Funzione	Finanziato	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
	4868	2010	90.000,00	90.000,00			1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Alienazioni	X	
Struttura polifunzionale Salaiolo	4670	2011	100.000,00	64.372,00	120	Realizzazione struttura prefabbricata per finalità socio-culturali e ricreative	1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Bilancio (OO.UU.)	X	
Pubblica illuminazione efficientamento energetico (cofinanziato Regione-permessi di costruire)	2751	2012	335.955,78	183.844,96	180	Sostituzione punti luce di vecchia generazione (sodio alta pressione o vapori di mercurio) con altri di nuova generazione con lampade ad altra efficienza energetica dotati di tele gestione per la riduzione programmata dei consumi	8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Regione		
	2752	2012	55.000,00	-			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Permessi Costruire		
	2753	2012	44.000,00	4.585,90			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Avanzo 2011 investimenti		
	2754	2012	100.000,00	-			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Altri finanziamenti		
	2755	2012	60.000,00	-			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Immobili come corrispettivo		
	2756	2012	91.000,00	-			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Immobili come corrispettivo		
Impianto fotovoltaico Cittadella Protezione Civile	3162	2012	121.696,05	26.042,02	60	Istallazione di moduli fotovoltaici per 47 Kw con sostituzione di manto di copertura su porzione di fabbricati presso la Cittadella della Protezione Civile	9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Regione		
	3163	2012	59.000,00	59.000,00			9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Alienazioni		
	3164	2012	91.000,00	17.248,00			9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Avanzo 2011 investimenti		
Interventi infrastrutturali per la sicurezza della viabilità	2757	2012	100.000,00	-	180	Interventi di salvaguardia per la viabilità con realizzazione di n. sei rotonde in varie strade del capoluogo	8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Regione		
	2758	2012	200.000,00	-			8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Avanzo 2011 investimenti		
Palazzo Vitelli a San Giacomo. Nuova Biblioteca. (completamento)	3998	2012	123.000,00	-	365	Forniture di arredi e attrezzature a corredo del I e II piano e sala convegni	1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Alienazioni	X	

Progetti esecutivi approvati	Impegno n.	Esercizio	Importo impegno	Liquidato aggiornato	Durata prevista in gg	Breve descrizione della tipologia di progetto	Funzione	Finanziato	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
Interventi nei plessi scolastici su elementi non strutturali	3576	2012	100.000,00	-	150	Interventi nei plessi scolastici su elementi non strutturali	4 - Funzioni di pubblica istruzione	Avanzo 2011 investimenti	X	

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

Piano 2010: 35,50 %          Piano 2011: 64,40%          Piano 2012: 19,06%

1.36. 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?

Nel primo semestre 2013, in aggiunta alle misure già adottate al fine di velocizzare l'emissione dei mandati di pagamento (snellimento delle procedure per la trasmissione degli atti di impegno e liquidazione, redazione di un programma dei flussi di cassa il più possibile compatibile con il rispetto dei vincoli del patto di stabilità), gli uffici hanno concentrato il loro impegno nell'attività volta a cogliere l'opportunità data dal D.L. 35/2013. Detto decreto, in vigore dal 9 aprile 2013, mettendo a disposizione un volume complessivo di € 5 milioni, ha concesso appena 20 giorni di tempo agli Enti Locali soggetti al patto di stabilità, per certificare l'ammontare dei crediti certi liquidi ed esigibili al 31.12.2012, con l'intento di neutralizzare detto importo ai fini del patto di stabilità. Si è così provveduto a certificare nei termini (29 aprile 2013) l'importo complessivo dei crediti certi liquidi ed esigibili al 31.12.2012. Di seguito, si è provveduto con estrema celerità al pagamento degli stessi, tanto che, entro il 15 settembre, è stata comunicata sulla piattaforma per la certificazione dei crediti, l'assenza di posizioni debitorie da parte dell'Ente al 31.12.2012.

1.37. Il contenzioso è gestito da uffici legali interni all'Ente?

SI           NO           Solo parzialmente

I.37.a In caso di ricorso (anche parziale) ad incarichi esterni indicare il numero e le modalità di affidamento degli incarichi a legali: N. 10 incarichi affidati nel primo semestre con la seguente modalità: n. 2 da polizza assicurativa; n. 8 con procedura negoziata come previsto dal disciplinare per il conferimento di incarichi legali (DGC n. 229 del 12/12/2011; aggiornata con atto di GC n. 55 del 16/05/2012)

I.37.b In entrambi i casi riferire rispetto a:

- quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nel semestre: N. 22;
- quanti giudizi conclusi nel semestre hanno comportato oneri per l'Ente: N. 1
- in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti: nessuno.

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

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.38.a In caso di risposta positiva: è stata stanziata una posta di accantonamento in bilancio?

SI  NO

1.39. 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  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

.....

1.41. 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  NO

1.42. 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:

L'andamento della spesa per il personale sostenuta direttamente dall'ente è in riduzione ai sensi dell'art.1 c.557 L.296/2007. Il costo del personale nelle società ed organismi partecipati di cui alla del. 14 è pari a € 4.171.743,62. Il costo aggregato da rendiconto 2012 del personale in relazione alla spesa corrente di cui all'art. 76 DL112/2008, convertito con Legge 133/2008, è pari al 39,60 %.

1.43 Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI  NO

1.43.a In caso di risposta positiva dare conto del numero degli incarichi conferiti, dell'importo impegnato e delle motivazioni:.....

## 1.C. TRASPARENZA

1.44. 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, da pubblicare sul sito internet dell'ente annualmente e, comunque, all'inizio e alla fine del mandato (art. 41-bis del TUEL, introdotto dall'art. 3 del d.l. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012)?

SI  NO

1.44.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi dell'atto:.....

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

1.45.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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.45.b Sono state rispettate le disposizioni previste dagli articoli 53 del d.lgs. n.165/2001 e 11, co. 8 del d.lgs. 150/2009?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.46. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.47. Sono state osservate le disposizioni di cui all'art. (art. 21 legge n. 69/2009), relativamente alla pubblicità dei dati relativi al personale?

SI  NO

1.48. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.49. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

---

\* 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

## 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.). .....

La regolamentazione interna in materia contabile è definita, in prevalenza, nel Regolamento di Contabilità il quale sarà oggetto di aggiornamento con l'introduzione della nuova contabilità ai sensi del D.L. 118/2011; attualmente l'Ente adotta un sistema di contabilità finanziaria, con rielaborazione delle informazioni e dati ai fini della predisposizione, mediante il prospetto di conciliazione, del Conto Economico e del Conto del Patrimonio. Non esiste pertanto al momento una contabilità economica gestita in parallelo a quella finanziaria, ma sarà tuttavia introdotta con il passaggio al nuovo sistema.

Altre fonti regolamentari interne sono il Regolamento dei servizi in economia, il quale disciplina le modalità di acquisto di beni, servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia comunitaria e il Regolamento di economato che, infine, definisce le funzionalità dell'ufficio economato in quanto organizzazione preposta all'approvvigionamento di materiali di consumo per tutto l'Ente ed alla gestione del servizio di cassa (riscossione di alcune entrate dell'Ente ed effettuazione anticipi di somme per particolari spese).

In particolare:

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

SI  NO

2.1.a In caso di risposta positiva è stato comunicato alla Corte dei conti?

SI  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

2.2.a In caso di adempimento parziale, indicarne le ragioni: decorrenza posticipata per controllo strategico sulle società partecipate ex art. 147 e ss. del D.Lgs. 267/2000;

2.2.b In caso di risposta positiva descrivere l'articolazione strutturale e funzionale degli organi e degli uffici: Le funzioni di coordinamento e di raccordo fra le varie attività di controllo sono svolte, nell'esercizio delle sue funzioni di sovrintendenza alla gestione dell'Ente, dal Segretario generale che, allo scopo, utilizza una apposita struttura in staff posta sotto la propria direzione (UCI-Ufficio controlli interni);partecipano ai

controlli interni il Segretario, i dirigenti, il NIV/OIV, il Collegio dei Revisori dei Conti e il responsabile servizio finanziario.

2.3. L'Ente ha introdotto un sistema di contabilità analitica?

SI  NO

2.3.1 Nel caso di risposta positiva indicare le modalità operative:.....

.....

2.4. E' stato introdotto un sistema di misurazione e valutazione della *performance* individuale ed organizzativa, ex d.lgs. n. 150/2009?

SI  NO

2.4.a Nel caso di risposta positiva indicare quali organi del vertice amministrativo e/o politico sono stati coinvolti nella fase di programmazione e/o valutazione: Segretario, dirigenti, NIV e Sindaco



## 2.B. CONTROLLO STRATEGICO

**Il Comune di Città di Castello è un Ente con popolazione inferiore a 50.000 abitanti e pertanto tale forma di controllo andrà a regime a partire dal 2015.\***

2.5. 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.5.a In precedenza l'Ente aveva organizzato un sistema di controllo strategico?

SI  NO

2.5.b La funzione di controllo strategico è stata organizzata in forma associata?

SI  NO

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

2.6. E' stata effettuata una valutazione sullo stato di attuazione dei programmi, analizzando sia la congruenza che gli scostamenti?

SI  NO

2.6.a Quali sono gli strumenti di monitoraggio utilizzati?

.....

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

2.7.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  NO

2.8. Il controllo strategico analizza gli aspetti economico finanziari connessi ai risultati ottenuti?

SI  NO

2.8.a Nel caso di risposta positiva, specificarne le metodologie:

.....

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

2.9.a 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

2.10.a 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

2.11.b Nel semestre sono stati prodotti report sul controllo strategico?  
(solo per la relazione del primo semestre)

SI  NO

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

## **2.C. CONTROLLO DI GESTIONE**

2.13. Indicare da quanti anni è operativo il controllo di gestione: Dal 2002

2.14. E' stata individuata una specifica struttura deputata al controllo di gestione? A partire dal 2013

SI  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:

(Dal febbraio 2013 l'Ufficio controlli interni (UCI) organicamente inserito nel settore Affari generali, Risorse umane, Istruzione, Cultura e Sport, è funzionalmente posto alla diretta dipendenza del Segretario generale; l'ufficio è composto di n. 2 dipendenti così individuati: n. 1 unità di cat. D; n. 1 unità di cat. B)

2.14.b Il controllo è svolto in riferimento ai costi e ricavi dei singoli servizi/centri di costo?

SI  NO

2.14.c Descrivere:

- le modalità di rilevazione (contabili ed extra-contabili): sono effettuate rilevazioni sia contabili che extracontabili per le entrate sugli accertamenti e per le uscite sugli impegni, riclassificati per centri di costo.
- la frequenza delle rilevazioni: in concomitanza con il Rendiconto.

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

Indicatori in termini di tempo, quantità, qualità

2.16. Quali metodologie sono state impiegate per l'analisi degli scostamenti e la correzione degli stessi? E' effettuata una verifica infrannuale da parte dei singoli dirigenti

2.17. E' stata valutata la congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi definiti dai piani?

SI  NO

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  NO

2.18. Gli obiettivi del PEG sono articolati per centri di costo e centri di responsabilità?

SI  NO

Sono articolati solo per centri di responsabilità

2.19. E' stata rilevata la coerenza tra le dotazioni finanziarie, umane e strumentali e gli obiettivi contenuti nel PEG?

SI  NO

2.20. Il PEG adottato traduce le strategie in obiettivi, con indicatori di risultato idonei a verificarne lo stato di attuazione?

SI  NO

2.20.a In caso di risposta negativa a ciascuna delle domande da 2.17 a 2.20, indicare le problematiche incontrate:

.....

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?

SI  NO

Relativamente agli indicatori di attività/performance è stata individuata una serie storica a partire dal 2010.

2.22. Nei referti sul controllo di gestione, ex art. 198-bis del TUEL, sono emerse criticità?

SI  NO

2.22.a 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 all'organo politico elementi e valutazioni idonee a supportarlo nei suoi compiti d'indirizzo?

SI  NO

2.24. L'analisi sulla gestione da parte degli organi di controllo interno contribuisce alla quantificazione degli stanziamenti di competenza, tenuto conto anche di quanto previsto dall'art. 162, comma 5, del TUEL?

SI  NO

2.24.a Se la risposta è positiva indicare le modalità operative e i metodi di quantificazione: Le risultanze del controllo di gestione sono assunte e programmate in riscontro delle richieste dei dirigenti in sede di predisposizione dello schema di bilancio annuale.

2.25 Sono stati utilizzati i rapporti del controllo di gestione al fine della valutazione della performance del personale?

SI  NO

## 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  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.26.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi dell'atto di attuazione, la struttura individuata, la sua allocazione nell'organigramma: Tale forma di controllo è stata opportunamente regolamentata ma non è stata ancora costituita la struttura organizzativa specifica, essendovene l'obbligo a partire dal 2015.

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

a. alla graduale attuazione della norma che impone la redazione del bilancio consolidato\*?

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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:

Le misure saranno adottate in sede di attivazione del controllo ai sensi della norma, a partire dal 2015.

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

SI  NO  NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

con Sogepu spa (da atto di adesione registrato a Città di Castello il 25/02/2008 n. 663 "Patti parasociali Art. 1 -oggetto :... omissis 1.2 La presente scrittura ha ad oggetto la

definizione dei rapporti tra le parti in relazione alla partecipazione al capitale di SOGEPU spa ed in particolare all'esercizio dei poteri statutari")

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 FATTISPECIE

2.31 L'Ente effettua il monitoraggio:

- |  |  |
|--|--|
| a. sui rapporti finanziari con la partecipata  | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| b. sulla situazione contabile, gestionale ed organizzativa della partecipata           | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| c. sui contratti di servizio   | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| d. sulla qualità dei servizi erogati   | SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/> |
| e. sugli effetti prodotti dai risultati di gestione sul bilancio finanziario dell'ente | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |

2.32. L'ente effettua periodicamente il monitoraggio sulla solidità economica, patrimoniale e finanziaria degli organismi partecipati?

SI  NO

2.32.a Con quale frequenza? In prevalenza semestrale

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  NO

2.33.a In caso di risposta positiva, con quale cadenza? Rendicontate in corrispondenza con la verifica degli equilibri di bilancio, in assestamento nonché in riferimento della chiusura contabile di fine esercizio.

2.34. L'Ente locale verifica la qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni?

SI  NO

2.34.a Sono adottate metodologie per la misurazione della soddisfazione degli utenti esterni ed interni dell'ente\*?

SI  NO

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

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

E' stato adottato il regolamento sui controlli e successivamente sarà aggiornato il regolamento di contabilità anche in riferimento alla armonizzazione dei sistemi contabili degli EE.LL. e l'introduzione della nuova contabilità

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

2.37 Nell'ambito del controllo sugli equilibri finanziari indicare :

- la frequenza con cui il Consiglio Comunale verifica il permanere degli equilibri di bilancio: rendicontate in corrispondenza con la verifica degli equilibri di bilancio, in assestamento e in riferimento della chiusura contabile di fine esercizio.

- se è effettuata una valutazione degli effetti prodotti dai risultati di gestione degli organismi esterni, sul bilancio finanziario dell'ente:

SI  NO

2.37.a Riferire sugli esiti del monitoraggio: gli esiti saranno riferiti in occasione della relazione del 2° semestre.

2.38. E' stato verificato, in corso di esercizio, se il programma dei pagamenti sia compatibile con le disponibilità di cassa?

SI  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  NO

2.38.b Evidenziare eventuali criticità emerse: viene utilizzata l'anticipazione di cassa come consentito dalla vigente normativa prevedendone comunque il totale reintegro entro la fine dell'esercizio.

2.39. Sono in corso procedure per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio (ex art. 194 del TUEL), o altre passività non coperte da impegno di spesa e non ancora sottoposte a tali procedure?

SI  NO

2.39.a In caso di risposta positiva, si forniscano informazioni dettagliate in riferimento alle sentenze esecutive, alla ricapitalizzazione, alle procedure espropriative o di occupazione d'urgenza, ai lavori pubblici di somma urgenza:

.....  
.....

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

L'Ente ha trasmesso al MEF la situazione dell'ente al 30/06/2013. Vedi allegato 2.

## 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  NO

2.41.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi del provvedimento

Deliberazione Consiglio Comunale n.2 del 21/01/2013 (modificato con atto Consiliare 29 del 12/04/2013)

2.42. Sono state introdotte apposite procedure per l'acquisizione dei dati?

SI  NO

2.43. Si è provveduto ad individuare specifiche unità organizzative?

SI  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

2.44.a 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  NO

2.46. La selezione degli atti da assoggettare al controllo è stata effettuata con tecniche di campionamento?

SI  NO

2.46.a 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:

In fase di prima applicazione il controllo si è limitato alle determinazioni dirigenziali di impegno che ha preso avvio nel mese di maggio sugli atti adottati a partire dal 1 aprile. Per ogni direzione sono state quindi estratte, secondo un ordine cronologico, max 5 determinazioni (se presenti) e, ove possibile, con centri di responsabilità diversi; Nei mesi seguenti, per operare in modo meno empirico alla estrazione casuale degli atti da controllare, gli stessi sono stati selezionati attraverso il metodo random.

2.46.b Indicare di seguito gli esiti del controllo effettuato:

- N° di atti esaminati:43
- N° di irregolarità rilevate: 2
- N° di irregolarità sanate:2

2.46.c 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  NO

2.47. E' stato messo a punto un sistema di *audit* interno?

SI  NO



2.48. Sono stati ridefiniti i ruoli e le responsabilità dei dirigenti?

SI  NO

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

Controllo preventivo, controllo successivo e controllo degli equilibri.

2.50. Sono svolte verifiche sulla consistenza di cassa e sulla regolare tenuta dei registri contabili e delle scritture degli agenti contabili?

SI  NO

2.50.a In caso di risposta positiva, indicare con quale frequenza: almeno quindicinale per la cassa e trimestrale per gli agenti contabili

2.51. Sono svolte verifiche in merito alla rispondenza del rendiconto con le scritture contabili?

SI  NO

2.52. Il sistema di controllo consente di verificare se il sistema contabile sia uniformato alle regole e ai principi contabili?

SI  NO

2.53. Sono emerse nel corso del semestre difformità o irregolarità contabili?

SI  NO

2.53.a 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

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

.....  
.....

---

\* 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.