

Racc. A.R.

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Sindaco)

COMUNE DI VILLARICCA

Prot. 00003050 del 01-04-2014

PARTENZA

Uff: SEGRETARIO GENERALE



Alla Corte dei Conti
Alla Sezione regionale di Controllo
Via Ammiraglio Acton, 35
80133 NAPOLI

Anticipata a mezzo fax al numero 081 5528592

Oggetto: Art 148 TUEL 267/2000 come riformulato dall'art 3 co. 1 sub c) del D.L. 10/10/2012 n. 174
conv. in legge 213/2012 – Referto secondo semestrale 2013.

In riferimento alla normativa in oggetto, si trasmette in allegato alla presente il referto relativo al
secondo semestre 2013.

Villaricca li 01/04/2014



Il Sindaco

(Avv. Francesco Gaudieri)



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 e di sistemi informativi impiegati.

Dati di carattere generale:

Popolazione residente al 31/08/2013 n. 30.067 abitanti.

Superficie è pari a 7 Km².

Strade: comunali km 6, provinciali km 18, vicinali km 4.

Strumenti urbanistici: PRG approvato in corso di redazione il PUC.

Condizione socio – economica: il Comune di Villaricca è ad alta densità di popolazione, con notevole flusso immigratorio proveniente da diverse località e zone limitrofe. L'economia è caratterizzata da attività economica legata all'edilizia, in passato era prevalentemente agricola. Anche il terziario sta avendo una notevole espansione.

L'Ente ha una dotazione organica di 153 unità divise per categorie A,B,C,D, di cui 93 occupati. E' da segnalare che il personale si va sempre riducendo a causa dei collocamenti a riposo e dei vincoli normativi sulle nuove assunzioni. La costante e continua riduzione del personale è causa di difficoltà operative per il restante personale che è costretto, in talune circostanze, a disimpegnare più di un ufficio o servizio. Tutti gli uffici sono forniti di PC, si sta incentivando l'utilizzo della PEC, e dei servizi on-line. E' stato adeguato il sito istituzionale del Comune aggiornandolo alle recenti disposizioni sulla trasparenza (D.Lgs. 33/2013). E' stato approvato il piano anticorruzione e collegato programma per la trasparenza per IL 2014/2015/2016.

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

SI NO NON RICORRELA FATTISPECIE X

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

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

SI NO NON RICORRELA FATTISPECIE X

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

L'Ente è fornito di PRG approvato ed è in corso il PUC

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

SI NO X

In caso di risposta positiva descriverne i passaggi salienti: ////////////////

1.4. L'organizzazione dei singoli servizi è stata strutturata sulla base della rilevazione delle esigenze della popolazione? SI NO X –

In merito si ritiene doveroso evidenziare che è in corso una rivisitazione dell'intera struttura organizzativa tenendo, appunto conto dell'esigenze della popolazione. E' stato conferito l'incarico al Formez nell'ambito del progetto "Performance P.A.", senza oneri per il Comune. Una prima fase del lavoro è stato completato con l'approvazione di una nuova D.O. ed organizzazione degli uffici e dei servizio giunta delibera di Giunta n. 49 del 04/09/2013 con cui sono stati ridotti i settori a n. 6 settori, ove è istituito il nuovo settore per la Gestione delle Entrate e SUAP.

1.4.a Nel caso siano state rilevate criticità, indicare quali servizi sono interessati e quali strumenti programmatori correttivi sono stati adottati: Le criticità sono state riscontrate in tutti i settori, dovute per la maggior parte dalla carenza di personale e dalla riduzione dei trasferimenti statali. Si stanno adottando politiche di incentivazione del personale con la istituzione dell'OIV e del sistema di valutazione della performance. Attualmente sussistono difficoltà per un'attenta programmazione, causate dalle recenti riforme legislative in materia tributi locali e dai continui rinvii per l'approvazione del bilancio di previsione. Nel decorso 2013 il bilancio è stato approvato a dicembre, in pratica è stato un consuntivo.

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 X NO

E' da rilevare, comunque, le difficoltà operative dovute ai rinvii del bilancio, la cui approvazione è avvenuta a dicembre 2013, per cui anche la programmazione è stata a consuntivo. Nel corso dell'esercizio di riferimento i settori hanno lavorato per obiettivi assegnati di volta in volta dall'Amm.ne Com.le o sulla base di esigenze di natura gestionale.

1.5.a In 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 X

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 X

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 X

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

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

La programmazione per migliorare il grado di riscossione ha visto come obiettivo, ancora in corso, un'analisi dell'utenza e dei contribuenti cercando di agevolare le fasce deboli, a causa della grave crisi economica, consentendo rateizzazioni. Si è proceduto, e si procede, al controllo incrociato dei dati in possesso al Comune e quelli del catasto, anagrafe, oltre ad un controllo sul territorio.

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 X NO

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

a) Servizio di refezione scolastica tasso di copertura a consuntivo 2013 38,07%. b) Soggiorno anziani tasso di copertura a consuntivo 47,84%.

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 x NO

1.13.a Motivare succintamente la risposta: IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LL. PP. È COERENTE CON IL BILANCIO 2013 APPROVATO. Il patto di stabilità per il 2013 è stato rispettato.

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 type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Attraverso società controllata dall'Ente	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Informa associata con altri Enti	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Affidata ad Equitalia	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Affidata a società di riscossione	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	Mediante gara? SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Altro	SI <input type="checkbox"/>	NO <input 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 A seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico, indicare la percentuale di inesigibilità: 13,50%

1.15.b Indicare le cause più significative che hanno determinato la mancata riscossione: crisi economica, carenza di liquidità e alta pressione fiscale locale.

1.15.c Indicare le misure correttive adottate, specificando il tipo di provvedimento assunto dall'Ente: dilazioni di pagamento, strategia di recupero di base imponibile evasa.

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 (lo III)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
	Accertamenti c/competenza	Riscossioni in c/competenza		
tributarie	75,29%	38,34%	Titolo I°	75,29%
extratributarie	20,06%	05,10%	Titolo III°	05,20%

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: Non sono stati rilevati significativi scostamenti.

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

1.19. Sono state riscosse nel semestre entrate straordinarie?

SI NO

1.19.a Nel caso di risposta positiva specificare la natura dell'eventuale esistenza di un vincolo di destinazione.....

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 FATTISPECE

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:

- 1) Locali dell'ex IPAB, che già il Comune detiene in comodato d'uso gratuito e che, a sua volta, ha concesso in comodato d'uso gratuito ad associazioni locali, previo avviso pubblico, in cambio, non di danaro, ma di servizi sociali. L'affidamento è avvenuto con determina dirigenziale n. 375 del 02/04/2013.
- 2) Locali adibiti a Caserma dei Carabinieri comodato d'uso gratuito. Tale comodato scaturisce dall'esigenza di favorire un presidio dei Carabinieri sul territorio ad alto fenomeno criminale. Contratto n. 19019 del 21.07.2009.
- 3) Utilizzo palestre scolastiche – n. 3 autorizzazioni – scopo didattico e di promozione dello sport.
- 4) Locali centro socio/educativo per disabili n. 1 con determina dirigenziale n. 375 del 02/04/2013 – scopo sociale.
- 5) Impianto polivalente PDZ 167 n. 1 (delibera di G.C. n. 90 del 21/09/2009) scopo gestione per attività sportiva e socio – culturale.

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, e riscossi (precisando l'anno di effettivo incasso).

Descrizione dei beni da dismettere	Previsioni		Accertamenti		Riscossioni	
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
n. 16 alloggi ERP per un importo di € 492.000,00, Dismissioni previste	492.000,00	=====	=====	=====	=====	=====

La situazione è rimasta immutata in rapporto al primo semestre:
 Trattasi di alloggi ERP, nessuna gara è stata attivata, in quanto sono tutt'ora in corso le procedure per la vendita agli stessi affittuari (diritto di prelazione) che hanno espresso la volontà di riscattare gli alloggi. *Non sussiste la previsione a RR.AA. in quanto somme ancora in corso di accertamento.*

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

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, comma1, del d.l.95/2012, convertito dalla legge135/2012?

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE X

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, comma1, del decreto legge 95/2012 (spending review) convertito dalla legge n.135/2012?

SI NO: NON RICORRE LA FATTISPECIE X



1.26.a In caso di risposta positiva, indicare gli estremi della delibera consiliare di avvio della procedura: XXXXX
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: 0% . "Attualmente in corso di approvazione da parte del CC lo schema di convenzione per la SUA con la Prefettura di Napoli e Prov. Reg. alle OO.PP."

1.28.Elencare i servizi esternalizzati e le modalità di affidamento:

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente
Servizio di riscossione tributi ed altre entrate comunali	Affidamento al tesoriere comunale Appalto di servizio ad evidenza pubblica	Non vi sono erogazione a carico dell'Ente
Concessione servizio gas/metano	Affidamento alla Snam-Napoletana / gas Appalto di servizio ad evidenza pubblica	Nessun onere a carico dell'Ente. Canone a favore del Comune a carico della SNAM

1.29.E' stata effettuata una valutazione di convenienza economica rispetto alla gestione diretta?
SI NO

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 e di imprevedibili esigenze di carattere straordinario che abbiano richiesto interventi non programmati?
SI NO Non sono state evidenziate criticità da parte dei rispettivi Responsabili di Settore.

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 legge148/2011 in tema di: questo Comune non partecipa in società in house

Acquisto di beni e servizi	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Reclutamento del personale	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Conferimento di incarichi	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	

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

E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art.34,co. 20d.l. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012,n.221?
SI NO

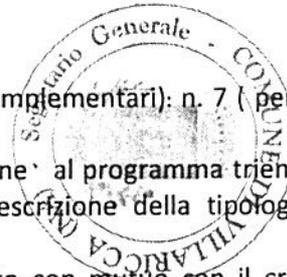
1.33.a In caso di risposta positiva, è stata trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti?
SI NO

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 RICORRELA FATTISPECIE

In particolare si forniscano informazioni relative a: la maggior parte trattasi di procedure per affidamento diretti in economia e/o cottimo fiduciario per importi inferiori ai 40.000,00 euro art 125 comma 8 del Codice dei Contratti.

1.34.a numero degli appalti affidati distinti per tipologia lavori servizi, forniture): per lavori n. 58, servizi 19, forniture 19 (per il semestre luglio/dicembre 2013)

1.34.b numero delle procedure negoziate, senza pubblicazione del bando, evidenziando i casi di applicazione dell'art.57, comma2, lettere b) e c) e comma 3, lettera b) del codice dei contratti:.....n. 18



1.34.c casi di ricorso all'estensione contrattuale (rinnovi, proroghe e servizi complementari): n. 7 (periodo Luglio/Dicembre)

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.

Parcheggi piazza Gramsci – sistemazioni urbanistiche G.C. 107/2010 finanziato con mutuo con il credito sportivo.

Acquisito aree impianto sportivo, parcheggio – finanziamento regionale.

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

Piano2010: 40% Piano2011: 10% Piano2012:0,8%

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, comma1 lettera a) d.l.78/2009 e art.1d.lgs.192/2012 che modifica l'art.4 del d.lgs.231/2002, recependo la direttiva 2011/7/UE? :

Monitoraggio dei pagamenti, rispetto ordine cronologico come da regolamento di contabilità.

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

SI NO X

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

n. 25 incarichi con scelta fiduciaria in base al curriculum vitae.

1.37.b In entrambi i casi riferire rispetto a:

-quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nel semestre: n. 82 (ottantadue)

-quanti giudizi conclusi nel semestre hanno comportato oneri per L'Ente: 28 (ventotto)

-in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti: 0 (zero)

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

SI NO X

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 X NO NON RICORRELA FATTISPECIE

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

SI NO X NON RICORRELA FATTISPECIE

1.40.a nel caso di risposta positiva descrivere, brevemente, i conseguenti interventi avviati in tema di disponibilità, mobilità in uscita, blocco del turn over 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 X

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:

La spesa del personale è in costante diminuzione a causa delle continue cessazioni dal servizio per decesso o collocamento a riposo e per l'impossibilità di coprire interamente il turn over in base alle disposizioni di legge

1.43. Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI X NO

1.43.a In caso di risposta positiva dare conto del numero degli incarichi conferiti, dell'importo impegnato e delle motivazioni: n. 3 incarichi per la gestione del sito istituzionale, della manutenzione hardware e della rete LAN interna, per un importo complessivo annuo di € 20.342,00 IVA inclusa. La motivazione è la mancanza di personale specializzato.



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 RICORRELA 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 RICORRELA 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 RICORRELA 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 RICORRELA 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 RICORRELA 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..)

In particolare: per il semestre in esame non vi sono aggiornamenti.

2.1. E' stato emanato il regolamento che disciplina il sistema dei controlli interni, ai dell'art. sensi 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: =====

2.2.b In caso di risposta positiva descrivere l'articolazione strutturale e funzionale degli organi e degli uffici: *I soggetti del controllo di gestione sono il Segretario Generale, la Conferenza dei Responsabili dei Settori, l'OIV e il Collegio dei Revisori dei Conti. Il Segretario ed i Responsabili per il controllo amministrativo e contabile dei provvedimenti, l'OIV per il controllo di gestione e il controllo strategico (in collaborazione con il segretario generale), i revisori dei conti per il controllo contabile di determinate categorie di atti*



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: OIV, segretario comunale, Giunta Comunale

2.B.CONTROLLO STRATEGICO

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 RICORRELA FATTISPECIE

comunque trattasi di Ente superiore ai 15.000 abitanti con obbligo di definire le metodologie di controllo strategico dal 2015

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? apposita struttura posta alle dipendenze del Segretario comunale a cui partecipa l'OIV

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?: Gli strumenti sono in corso di redazione.

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

2.7.a Gli esiti del predetto monitoraggio confluiscono nella/e deliberazione / di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi di cui all'art. 193, comma2, del TUEL?

SI NO:

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

SI NO vedi previsione regolamentare

2.8.a Nel caso di risposta positiva, specificarne le metodologie: le metodologie sono in corso di redazione da parte della Giunta e, comunque saranno adottate entro il 2015 come da previsione normativa.

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 come da regolamento NO

2.9.a In caso affermativo, specificare le metodologie: *come da previsione normativa le metodologie saranno specificate dal 2015.*

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? le metodologie saranno definite nel 2015 come da previsione normativa.

2.11.a Nell'ultimo esercizio concluso sono stati prodotti report sul controllo strategico?

SI NO l'attuazione parte dal 2015 come da previsione normativa

2.11.b Nel semestre sono stati prodotti report sul controllo strategico?

SI NO l'attuazione parte dal 2015 come da previsione normativa

2.11.c In caso di risposta positiva, in entrambi 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: E' stato istituito con delibera di CC in sede di regolamento di contabilità approvato con delibera n. 51/2003. Successivamente è stato istituito in sede di



regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Giunta Comunale n. 34 del 30/04/2013, trasmesso alla Corte dei Conti ed alla prefettura di Napoli ed è in vigore dal primo giugno dell'anno 2013.

2.14. E' stata individuata una specifica struttura deputata al controllo di gestione? SI NO X (a modifica di quanto affermato, erroneamente, nel referto del primo semestre).

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:

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): collegamento tra gli obiettivi e l'allocatione delle risorse.

2.15. Quali indicatori di risultato sono stati prescelti per misurare il grado di realizzazione degli obiettivi? Con delibera di Giunta n.68 del 13/11/2013 è stato approvato il sistema di valutazione della performance.

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

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

SI NO X a causa dei ritardi nell'approvazione del bilancio di previsione e relazione previsionale e programmatica (CC n. 101 del 13/12/2013)

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 X

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

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

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

2.20.a In caso di risposta negativa a ciascuna delle domande da 2.17° 2.20, indicare le problematiche incontrate: Per il decorso 2013 il bilancio di previsione è stato approvato in data 13/12/2013, gli obiettivi sono stati tutti di natura gestionale ed approvati a consuntivo con atto di giunta, considerata la impossibilità di predisporre in modo preventivo. E' stato approvato nel mese di novembre il sistema di valutazione ed il piano annuale della performance.

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 X

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

SI NO X (in quanto nel semestre in considerazione non si è proceduto al controllo di gestione, essendo ancora in corso la determinazione delle relative metodologie, e, come già sopra illustrato il bilancio è stato approvato a fine 2013 per cui non si potuto procedere in merito).

2.22.a In caso di risposta positiva descrivere succintamente le criticità rilevate e le misure correttive adottate: affidamenti per piccole manutenzione, per incarichi di modesta entità. Le criticità derivano dalla mancanza di specifiche norme regolamentari che determinino regole e criteri per la scelte degli operatori economici e dei professionisti esterni. Per la gestione del personale sono state impartite direttive per il ricorso al lavoro straordinario.

2.23. L'Organo preposto al controllo di gestione fornisce all'organo politico elementi e valutazioni idonea supportarlo nei suoi compiti d'indirizzo?

SI NO X A NORMA DI REGOLAMENTO IL CONTROLLO DI GESTIONE CON LA REPERTORISITCA DEVE DARE GLI ELEMENTI A SUPPORTO DELLE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE. PER IL PERIODO DI RIFERIMENTO, COME GIÀ' SOPRA DETTO, NON SI E' PROCEDUTO AL CONTROLLO SI GESITONE PER LE MOTIVIAZIONI IVI INDICATE.

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 Per tale quesito valgono le medesime considerazioni innanzi esposte.

2.24.a Se la risposta è positiva indicare le modalità operative e i metodi di quantificazione: =====.....

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

SI NO X per le considerazioni sopra esposte.



2.D. ALTRE FORME DI CONTROLLO

ORGANISMI PARTECIPATI: NON SONO PRESENTI 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'articolo3 del d.l.n.174/2012?

SI NO NON RICORRELA FATTISPECIE x

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

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 RICORRELA FATTISPECIE x

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

SI NO NON RICORRELA FATTISPECIE x

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

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 RICORRELA FATTISPECIE x

2.29.a 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 RICORRELA FATTISPECIE x

2.31 L'Ente effettua il monitoraggio:

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

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

SI NO x

2.32. a Con quale frequenza? L'Ente non ha partecipate.

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 x

2.33.a In caso di risposta positiva, con quale cadenza?

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 e di 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

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 (LO SCHEMA DEL NUOVO REGOLAMENTO E' ANCORA ALL'ESAME DELL'APPOSITA COMMISSIONE CONSILIARE)

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: *una volta all'anno entro il mese di settembre.*

- 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:

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

SI NO Per il periodo di riferimento non è stato approvato il programma dei pagamenti.

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: insufficiente liquidità di cassa.

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

Con delibera di CC n. 102 del 13/12/2013 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per € 315.837,00. In corso di invio alla Corte dei Conti.

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:

Trattasi esclusivamente di sentenze esecutive ai sensi dell'art. 194, lett. a) del D. Lgs. 267/2000

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

Il patto di stabilità interno per il 2013 è stato rispettato.

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: Delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 30.04.2013

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: Sorteggio automatizzato tramite procedura informatica del 10% di tutte le determinazioni dirigenziali adottate nel primo semestre. Esito della revisione è contenuto in note del Segretario comunale indirizzate ai singoli responsabili e in una relazione conclusiva (in corso di redazione) del Segretario comunale al Presidente del Consiglio Comunale ed all'OIV ed al Collegio dei revisori.

2.46 b Indicare di seguito gli esiti del controllo effettuato:

- N° di atti esaminati: 89
- N° di irregolarità rilevate: 61
- N° di irregolarità sanate: sono in corso di esame da parte dei Responsabili di Settore destinatari.

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? controlli a campione delle determine e degli atti monocratici dirigenziali. Per le determine sussiste anche il controllo contabile da parte del servizio finanziario e del collegio dei revisori.

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. In caso di risposta positiva, indicare con quale frequenza: trimestrale da parte del collegio dei revisori dei conti

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

SI dal collegio dei revisori dei conti 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 nessuna irregolarità segnalata dai revisori dei conti

2.53.a In caso di risposta positiva, indicare quali: =====.

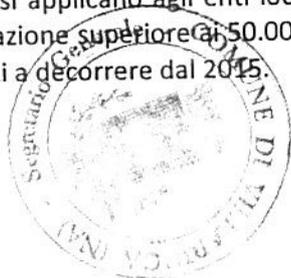
2.54. Nel corso del semestre sono state effettuate specifiche ispezioni o indagini rivolte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile relativa a specifici uffici, servizi, progetti?

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'esame ha riguardato le norme sugli affidamenti diretti per servizi, forniture e lavori. Ha riguardato, altresì, incarichi esterni. Attualmente è in corso un controllo presso l'ufficio urbanistica.

*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.

li 11/1/2015
Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)



Il SINDACO
(Avv. Francesco Gaudieri)

Francesco Gaudieri