



COMUNE DI CATANZARO
STAFF SEGRETARIO GENERALE
UFFICIO CONTROLLI INTERNI

REFERTO
SULLA REGOLARITÀ DELLA GESTIONE E SULL'EFFICACIA E
SULL'ADEGUATEZZA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

1° SEMESTRE 2013

BREVE PRESENTAZIONE

Il presente referto viene redatto, per la prima volta, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 148 del T.U.E.L., come novellato dall'art. 3, co. 1, sub e) del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge n. 213/2012 e dall'art. 2, co 10 del Regolamento Comunale dei Controlli Interni, approvato con deliberazione del Commissario Prefettizio n. 3 del 14 dicembre 2012.

L'elaborato, predisposto dall'Ufficio Controlli Interni, sotto il coordinamento del Segretario Generale e con il coinvolgimento di tutti i Dirigenti, ricalca lo schema di questionario indicato dalle Sezioni Riunite della Corte dei Conti con deliberazione n. 4/2013 e si riferisce al primo semestre 2013.

Le risposte al citato questionario sono in alcuni casi integrate con elementi discorsivi e con riferimenti a provvedimenti di rilievo assunti fino alla data di ultimazione del presente referto, a migliore illustrazione dei dati riportati.

Nella prima sezione, che verrà implementata ulteriormente nelle prossime rilevazioni, dopo una prima illustrazione sulle caratteristiche generali della popolazione e del territorio e l'indicazione dei dati di carattere generale relativi alle risorse umane e tecnologiche, vengono riportate le principali informazioni sulla gestione delle entrate e delle spese, la verifica degli equilibri finanziari nonché le notizie di dettaglio sulle misure adottate per la trasparenza.

Nella seconda sezione viene illustrata l'articolazione del sistema di programmazione e controlli interni, gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività per la rilevazione dei risultati e la verifica della gestione effettuata, anche con riguardo agli organismi partecipati.

E' importante evidenziare che i dati di seguito riportati forniscono ai vertici dell'Amministrazione informazioni sulla gestione in corso e rappresentano la base per l'eventuale tempestiva adozione di azioni e misure correttive.

Il presente referto viene trasmesso alla locale Corte dei Conti, ai Revisori, al Presidente del Consiglio Comunale e all'Organismo Indipendente di Valutazione e viene pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione.

Catanzaro, 30 settembre 2013

Il Funzionario
Dott.ssa Maria Sergi

Il Segretario Generale
Dott.ssa Vincenzina Sica

SEZIONE PRIMA

COMUNE DI CATANZARO

POPOLAZIONE

Popolazione massima insediabile (come da strumento urbanistico vigente)	Popolazione legale (ultimo censimento disponibile al 9/10/2011)	Popolazione residente (al 30/06/2013)				
Abitanti n° 110.000	Abitanti n° 88.729	Abitanti n° 91.809				
	Maschi n° 42.372	Femmine n° 46.357	Maschi n° 43.832	Femmine n° 47.977	Nuclei Familiari n° 36.140	Convivenze n° 41

TERRITORIO

SUPERFICIE	RISORSE IDRICHE		STRADE COMUNALI	
Kmq 111	Laghi n° 0	Fiumi e Torrenti n° 3	Km 1000	di cui Vicinali di uso pubblico Km 113,40

- PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore approvato Decreto Regionale n°14350 dell'8/11/2002

* Piano edilizia economica e popolare (PEEP) Decreto presidente Giunta Regionale Calabria n° 65 del 13/10/1972

- PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI (PIP)

* Industriali Decreto Regionale n°415 dell'8/11/2000

* Artigianali Decreto Regionale n° 415 dell'8/11/2000

* Commerciali D.Lg. n°114/98; legge 287/1991

RISORSE UMANE

Categoria Giuridica	Profilo Professionale	Personale in servizio al 15 marzo 2013	Dotazione Organica
Categoria A	OPERATORE AMMINISTRATIVO	3	5
	OPERATORE GENERICO	16	21
	OPERATORE SOCIALE	2	2
	OPERATORE TECNICO	8	8
	OPERATORE SCOLASTICO	0	2
Categoria A Totale		29	38
Categoria B1	ESECUTORE AMMINISTRATIVO	70	86 (di cui 1 part-time)
	ESECUTORE TECNICO	9	12
Categoria B1 Totale		79	98
Categoria B3	COLLABORATORE AMM.VO INFORMatico	4	9
	COLLABORATORE SOCIALE	2	2
	COLLABORATORE TECNICO	1	1
Categoria B3 Totale		7	12
Categoria C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	65	101
	ISTRUTTORE CONTABILE	5	11
	ISTRUTTORE DI VIGILANZA	59	120 (di cui 2 part-time)
	ISTRUTTORE EDUCATIVO MAESTRO SCUOLA MATERNA	4	6
	ISTRUTTORE GEOMETRA	19	33
	ISTRUTTORE INFORMatico	6	12 (di cui 1 part-time)
	ISTRUTTORE RAGIONIERE	20	20
	ISTRUTTORE SOCIO CUTURALE	3	3
	ISTRUTTORE TECNICO	6	15 (di cui 4 part-time)
Categoria C Totale		187	321
Categoria D1	GIORNALISTA PUBBLICISTA	1	1
	SEGRETARIO DI REDAZIONE		
	GIORNALISTA REDATTORE	0	2
	ISTRUTTORE DIR. AMMINISTRATIVO	22	35
	ISTRUTTORE DIR. ASSISTENTE SOCIALE	7	8
	ISTRUTTORE DIR. CONTABILE	5	12
	ISTRUTTORE DIR. CULTURALE	1	2
	ISTRUTTORE DIR. INFORMatico	1	2 (di cui 1 part-time)
	ISTRUTTORE DIR. PEDAGOGISTA	1	1
	ISTRUTTORE DIR. PSICOLOGO	4	4
	ISTRUTTORE DIR. TECNICO	9	20 (di cui 2 part-time)
	ISTRUTTORE DIR. VIGILANZA	6	6
Categoria D1 Totale		57	93
Categoria D3	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	6	6
	FUNZIONARIO AREA SOCIALE	1	1
	FUNZIONARIO AVVOCATO	5	8
	FUNZIONARIO CONTABILE	2	2
	FUNZIONARIO DI VIGILANZA	2	2
	FUNZIONARIO DIRETTORE DI BIBLIOTECA	0	1 (di cui 1 part-time)
	FUNZIONARIO DIRETTORE SCUOLA MATERNA	1	1
	FUNZIONARIO TECNICO	9	11
	FUNZIONARIO AUDITING	0	1
Categoria D3 Totale		26	33
Giornalisti	GIORNALISTA PUBBLICISTA CAPO REDATTORE	1	1
Giornalisti Totale		1	1
Dirigenziale	DIRETTORE DI AREA	2	3
	DIRIGENTE	6	13
Dirigenziale Totale		8	16
Totale Complessivo		394	612

(Rif. Delibera di Giunta Comunale n. 73 del 28/03/2013 modificata con successiva n. 313 del 05/07/2013).

RISORSE TECNOLOGICHE E STRUMENTALI

L'infrastruttura tecnologica comunale garantisce i servizi informatici a tutti gli Uffici dell'Ente ed è gestita dal Servizio Informatico, allocato strutturalmente nel Settore Servizi Finanziari. Di seguito si riportano i dati relativi alle principali caratteristiche inerenti alla connettività, la rete hardware e gli applicativi in uso e che verranno ulteriormente arricchiti nelle successive rilevazioni.

CONNETTIVITÀ

Le principali sedi sono collegate tra di loro in fibra ottica proprietaria con velocità di 1 Gbit/s le altre utilizzano connessioni in rete SPC con banda di 2 Mbit/s, la connettività internet centralizzata è garantita da due linee da 8 Mbit/s in load balancing. La connettività di rete lan negli uffici è fornita da switch CISCO con velocità di 1 Gbit/s per le dorsali e velocità di 10/100 Mbit/s per i client, la server farm è cablata in cat. 6 e tutti i server sono collegati a 1Gbit/s sia in fibra che in rame.

HARDWARE

L'infrastruttura hardware è composta principalmente da un mainframe IBM Z10 con storage esterno e sistema di virtualizzazione IBM, un sistema server evoluto IBM Blade S con storage interno e sistema di virtualizzazione VMware, inoltre rimangono alcuni server fisici che per motivi infrastrutturali non possono risiedere in server virtuali. I server in uso per gli applicativi/servizi sono quasi tutti virtuali e sono stati creati indifferentemente sulle apparecchiature vincolati esclusivamente da esigenze di performance. È presente un sistema di backup a cassette IBM più un sistema di storage esterno per recovery di emergenza delle macchine virtuali. Sono presenti stampanti in grado di soddisfare qualsiasi richiesta di stampa A3, A4, modulo continuo (liste e certificati elettorali compresi). Età media dei server 65 % 2 anni 35 % 5-7 anni.

INFRASTRUTTURA CLIENT

- ✚ Personal Computer con s. o. Windows XP pro / 7 pro
- ✚ suite per ufficio open office e Microsoft office
- ✚ antivirus Kaspersky centralizzato
- ✚ vari strumenti collaborativi in base alle esigenze
- ✚ età media dell'hardware 70 % 4 o più anni 30 % 1 o più anni

SISTEMI OPERATIVI IN USO

Negli apparati server vengono utilizzati sia s.o. Linux nelle varie distribuzioni che Microsoft Windows server dalla versione 2003 in poi. I database utilizzati sono IBM DB2 e Microsoft SQL

SERVIZI TECNOLOGICI ATTIVI

- ✚ Connettività internet tramite server proxy con filtro contenuti Websense
- ✚ Posta elettronica
- ✚ Posta elettronica certificata
- ✚ Albo pretorio on-line
- ✚ Protocollo elettronico
- ✚ Applicativo Cityware per la gestione dei servizi di più settori e più in dettaglio: anagrafe, elettorale, gestione tributi, gestione acquedotto, gestione servizi cimiteriali, controllo di gestione ecc.
- ✚ Applicativo per la visualizzazione web dei dati elettorali in tempo reale

- # Applicativo SCIC per la gestione dei servizi finanziari
- # Applicativo Alphasoft per la gestione economica del personale con visualizzazione web dei cedolini
- # Applicativo per la gestione della rilevazione presenze con visualizzazione web in tempo reale delle timbrature
- # Applicativo Papiro per la gestione documentale della scheda personale dei dipendenti e dei contratti
- # Applicativo Giurisweb per la gestione dell'agenda legale per l'ufficio avvocatura
- # Applicativo Crudel per la visualizzazione web dei dati di bilancio per i settori
- # Applicativo dWebrecall per la gestione chiamate informatiche
- # Porta applicativa per AIRE e CIE
- # Applicativo Spiceworks per la gestione della rete
- # Applicativo Kaspersky antivirus centralizzato
- # Applicativo per la gestione del patrimonio
- # File server
- # Active directory per gestione utenti policy e protezioni di rete

SICUREZZA DEI DATI – BACKUP

Viene effettuato un backup giornaliero di tutta la server farm su cassette che vengono prelevate giornalmente a rotazione e conservate in apposita cassaforte ignifuga e a tenuta stagna, viene inoltre effettuato uno snapshot di tutte le macchine virtuali Windows su storage esterno per permettere una ripartenza più veloce in caso di disaster recovery.

Vengono effettuati backup storici annuali o in caso di lavori particolarmente gravosi.

REGOLARITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1.A. PROGRAMMAZIONE

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

SI NO **NON RICORRE LA FATTISPECIE X**

1.2. E' stata predisposta la relazione d'inizio mandato? (art. 4-bis d.lgs. 149/2011)

SI X NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

Prot. n. 33292 del 19/04/2013.

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

1) Linee Programmatiche – Delibere di Consiglio Comunale n. 6 del 27/03/2013 (presentazione) e n. 13 del 12/04/2013 (discussione);

2) Rideterminazione Dotazione Organica e Approvazione Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2013/2015 e Piano assunzionale 2013 – Delibere n. 73 del 28/03/2013 e n. 313 del 05/07/2013;

3) Schema Piano Triennale e Annuale dei Lavori Pubblici (Delibera di giunta Comunale n. 386 del 15/10/2012, modificata ed integrata con le successive n. 221 del 05/06/2013 e n. 306 del 05/07/2013);

4) Programma dei lavori pubblici triennio 2013/2015 ed elenco annuale 2013 – Delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 31 luglio 2013;

5) Piano delle Alienazioni 2013/015 – Delibera di Consiglio Comunale n. 53 del 31 luglio 2013;

6) Bilancio di Previsione annuale e pluriennale ed allegati - Delibera di Consiglio Comunale n.55 del 31 luglio 2013;

7) Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle Performance 2013 – Delibera di Giunta Comunale n. 371 del 12 agosto 2013.

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

SI X NO

In caso di risposta positiva descriverne i passaggi salienti:

Viene utilizzato, fin dal 2008, un software, condiviso in intranet tra tutte le unità organizzative dell'Ente, per la programmazione ed il controllo (strategico e di gestione), strutturato con singole schede per progetti e obiettivi; in queste ultime vengono distinte le fasi di attività, i tempi di attuazione e le risorse finanziarie ed umane. L'applicativo non interagisce con il software utilizzato per la gestione della contabilità.

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

SI **NO X**

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

L'Ente già dal 2011, anticipando il dettato normativo *de quo*, aveva approvato le proprie linee organizzative per l'applicazione del ciclo delle performance (ex D.L.gs. n. 150/2009), stabilendo autonomamente di ottimizzare la procedura di programmazione e controllo per unificare obiettivi, gestione e *performance* (Delibera di Giunta Comunale n° 333 del 13 maggio 2011).

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

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 X NO

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

Predisposizione gara per esternalizzazione riscossione coattiva (pubblicazione bando di gara in data 16/9/2013).

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 X**

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

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 è stato adottato dal Consiglio Comunale con Delibera n. 52 del 31/7/2013 in coerenza con le risorse finanziarie stanziare nel bilancio di Previsione.

1.B. GESTIONE

1.B.1. ENTRATE

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

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

1.15.a A seguito delle verifiche effettuate sulla gestione del carico, indicare la percentuale di inesigibilità: **25%.**

1.15.b Indicare le cause più significative che hanno determinato la mancata riscossione: **fallimenti, decessi, errate notifiche, errori materiali, impignorabilità.**

1.15.c Indicare le misure correttive adottate, specificando il tipo di provvedimento assunto dall'Ente: **aggiornamento banche dati e ampliamento utilizzazione banche dati esterne (SIATEL, SISTER, CC.II.AA.) avvio gara per affidamento all'esterno della riscossione coattiva.**

1.16. Valutazione sulle fonti di finanziamento e sul grado di autonomia finanziaria: Incidenza Entrate proprie su Entrate Correnti: **88,12%** (totale titoli I II € 18.535.601,85 su totale titoli I II III € 21.033.864,07).

Tipologia di Entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (I o III)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
	Accertamenti in c/competenza	Riscossioni in c/competenza		
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	€ 403.947,52	€ 403.947,52	01	2,58%
IMPOSTA COMUNALE SULL'INCREMENTO DI VALORE DEGLI IMMOBILI (IN V IM	€ 452,65	€ 452,65	01	0,00%
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - IMU - ART. 13 D.L. N. 201/2011	€ 63.695,46	€ 63.695,46	01	0,41%
ADDIZIONALE COMUNALE SU CONSUMO ENERGIA ELETTRICA (ART.7 D.L.38/81)	€ 17.619,73	€ 17.619,73	01	0,11%
ADDIZIONALE COMUNALE IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	€ 3.103.323,56	€ 3.102.537,22	01	19,86%
TASSA PER L'OCCUPAZIONE PERMANENTE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	€ 178.071,78	€ 178.071,78	01	1,14%
TASSA PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	€ 67.702,60	€ 67.702,60	01	0,43%
TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI COMPRESA ADDIZIONALE ERARIALE ART. 3 COMMA 39 L. 549/95	€ 27.860,11	€ 27.860,11	01	0,18%
TASSA RIFIUTI E SERVIZI (TARES) *	€ 0,00	€ 0,00	01	0,00%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	€ 59.118,15	€ 59.118,15	01	0,38%
FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE COMMA 382 ART. 1 LEGGE STABILITA' N. 228 DEL 24/12/2012 (GIA' FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO ART.2, COMMA 3, DECRETO 23/2011)	€ 11.707.001,05	€ 4.165.082,05	01	74,91%

Tipologia di Entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (I o III)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
	€	€		
TOTALE TITOLO I	€ 15.628.792,61	€ 8.086.087,27		
DIRITTI SUGLI ATTI DELLO STATO CIVILE	€ 3.395,28	€ 3.395,28	03	0,12%
DIRITTI DI SEGRETERIA - ANAGRAFE -	€ 3.776,82	€ 3.776,82	03	0,13%
DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA' E DI LIBRETTI DI LAVORO	€ 18.042,14	€ 18.042,14	03	0,62%
DIRITTI DI ROGITO SUGLI ATTI DI CUI AI NUMERI 1-2-3-4-5 DELLA TABELLA D ALLIGATA ALLA LEGGE 8/6/62 N. 604 -	€ 38.581,01	€ 38.581,01	03	1,33%
DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO CONTRATTI	€ 1.712,36	€ 1.712,36	03	0,06%
DIRITTI DI SEGRETERIA - LAVORI PUBBLICI	€ 3.183,36	€ 3.183,36	03	0,11%
DIRITTI DI SEGRETERIA - EDILIZIA PRIVATA -	€ 39.364,52	€ 39.364,52	03	1,35%
DIRITTI DI SEGRETERIA - URBANISTICA	€ 35.038,48	€ 35.038,48	03	1,21%
PROVENTI E DIRITTI EVENTUALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 319,50	€ 319,50	03	0,01%
PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - ART. NN. 208 E 393 - VEDI CAP. 19540-19900-19910-35620-57420- 60170 SPESA	€ 366.708,89	€ 366.708,89	03	12,62%
IMPORTO DELLE SOMME RISCOSE PER VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI, ALLE ORDINANZE SINDACALI, ACCERTATE DAL CORPO DEI VIGILI URBANI	€ 1.707,81	€ 1.707,81	03	0,06%
PROVENTI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA ACCERTATE DAL CORPO VIGILI URBANI - SERVIZIO RIMOZIONE AUTO -	€ 480,40	€ 480,40	03	0,02%
SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA TRIBUTARIA	€ 392,71	€ 392,71	03	0,01%
SANZIONI AMMINISTRATIVE, AMMENDE, OBLAZIONI	€ 12,70	€ 12,70	03	0,00%
PROVENTI DEL SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA ALLE SEPOLTURE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 12.273,70	€ 12.273,70	03	0,42%
TRASPORTI FUNEBRI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 15.548,30	€ 15.548,30	03	0,53%
CONCORSO SPESE LAVORI DI MURATURA E SMURATURA LOCULI, ESTUMULAZIONE, ESUMAZIONE, INUMAZIONE E CASSETTINE	€ 12.333,41	€ 1.891,02	03	0,42%
QUOTA ISCRIZIONE NELLE SCUOLE MATERNE COMUNALI -	€ 13.181,75	€ 13.181,75	03	0,45%
RETTE PER LA REFEZIONE NELLE SCUOLE MATERNE	€ 923.768,24	€ 97.494,09	03	31,78%

Tipologia di Entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (I o III)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
CONCORSI DEGLI UTENTI NELLE SPESE PER I TRASPORTI SCOLASTICI -	€ 3.828,00	€ 3.828,00	03	0,13%
PROVENTI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE -**	€ 68,18	€ 68,18	03	0,00%
DIRITTI O CANONI PER LA RACCOLTA ACQUE RIFIUTO PROVENIENTI DA INSEDIAMENTI CIVILI - SERVIZIO FOGNATURA **	€ 0,00	€ 0,00	03	0,00%
DIRITTI O CANONI PER LA DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO PROVENIENTI DA INSEDIAMENTI CIVILI - SERVIZIO DEPURAZIONE **	€ 0,00	€ 0,00	03	0,00%
PROVENTI PER RILASCIO AUTORIZZAZIONE SCARICO ACQUE REFLUE	€ 175,00	€ 175,00	03	0,01%
PROVENTI DEI CENTRI SPORTIVI	€ 13.249,30	€ 13.249,30	03	0,46%
PROVENTI DERIVANTI PER LA CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO DEGLI AUDITORIUM COMUNALI	€ 8.400,00	€ 8.400,00	03	0,29%
PROVENTI PER L'UTILIZZO DELLA SALA PLACANICA PER MANIFESTAZIONI CULTURALI PRESSO LA BIBLIOTECA COMUNALE	€ 300,00	€ 300,00	03	0,01%
ENTRATE DIVERSE -	€ 219,66	€ 219,66	03	0,01%
FITTI REALI DEI FONDI RUSTICI	€ 268,50	€ 134,25	03	0,01%
FITTI REALI DEI FABBRICATI DI PROPRIETA' COMUNALE USO ABITATIVO	€ 9.024,20	€ 6.411,41	03	0,31%
FITTI AREE E LOCALI ADIBITI AD USO NON ABITATIVO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 61.882,25	€ 23.666,57	03	2,13%
PROVENTI PER L'USO DI LOCALI ED ATTREZZATURE COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 1.100,00	€ 1.100,00	03	0,04%
PROVENTI DA CONCESSIONI DEI BENI DEL DEMANIO MARITTIMO (QUOTE DA TRASFERIMENTI REGIONE CALABRIA L.R. N. 1/71)	€ 8.645,31	€ 0,00	03	0,30%
RENDITE E DIRITTI PATRIMONIALI DIVERSI	€ 5.338,30	€ 5.338,30	03	0,18%
CANONI PER CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 361.993,02	€ 353.976,22	03	12,45%
INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI TESORERIA E C/C POSTALI	€ 2.815,00	€ 2.815,00	03	0,10%
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	€ 13.527,54	€ 12.092,67	03	0,47%
INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	€ 89.975,14	€ 89.975,14	03	3,10%
CONCORSI E RIMBORSI PER ALLACCIAMENTI	€ 43.429,04	€ 10.691,72	03	1,49%

Tipologia di Entrata propria	Percentuale di incidenza sulle Entrate correnti		Titolo di Bilancio (I o III)	Percentuale di incidenza sul titolo di bilancio
SOSTITUZIONE CONTATORI E LAVORI MANUTENZIONE ALL'ACQUEDOTTO				
CONCORSI E RIMBORSI PER ALLACCIAMENTI ALLA FOGNATURA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA	€ 676,00	€ 676,00	03	0,02%
RECUPERO SPESE D'USO DI ALLOGGI DI PROPRIETA' DI ENTI O PRIVATI - VEDI CAP. 51840 SPESA	€ 2.319,67	€ 1.961,69	03	0,08%
RIMBORSO DAI COMUNI DEL MANDAMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA C.E.M.	€ 1.626,28	€ 123,07	03	0,06%
RECUPERO INDENNITA' TEMPORANEA: DALL'I N A I L, DA PRIVATI E DA SOCIETA' DI ASSICURAZIONI	€ 7.508,87	€ 7.508,87	03	0,26%
RIMBORSI E RECUPERI DAL PERSONALE -SCIOPERI	€ 1.665,16	€ 1.665,16	03	0,06%
RIMBORSI E RECUPERI DAL PERSONALE -ALTRE	€ 112.620,57	€ 226,17	03	3,87%
RIVERSAMENTO FONDO INCENTIVANTE ART.18 LEGGE 11/2/94 N° 109 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	€ 240.778,65	€ 202.128,02	03	8,28%
PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	€ 874,45	€ 729,28	03	0,03%
RIMBORSI SPESE PER PERSONALE COMANDATO DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO	€ 114.077,82	€ 0,00	03	3,92%
RECUPERO SPESE DI GIUDIZIO E ONERI DIVERSI PER CAUSE VINTE DALL'ENTE	€ 10.525,00	€ 10.525,00	03	0,36%
RIVALSA SUI PRIVATI PER INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAGUARDIA DELLA INCOLUMITA' PUBBLICA - VEDI CAPITOLO 11925 SPESA	€ 10.325,16	€ 0,00	03	0,36%
RIVALSA SUI PRIVATI PER INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAGUARDIA DELLA INCOLUMITA' PUBBLICA (VEDI CAPITOLO SPESA 44350)	€ 5.566,00	€ 0,00	03	0,19%
RIMBORSI, RECUPERI E CONCORSI DIVERSI DA ENTI E PRIVATI	€ 80.307,84	€ 51.830,34	03	2,76%
RIMBORSO DALLA REGIONE CALABRIA QUOTE AMMORTAMENTO MUTUI	€ 203.877,95	€ 0,00	03	7,01%
TOTALE TITOLO III	€ 2.906.809,24	€ 1.462.919,86		

* *la scadenza della prima rata TARES è fissata al 16/10/2013*

** *relativamente al servizio acquedotto sono in corso i rilevamenti dei consumi*

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

SI NO

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 e l'eventuale esistenza di un vincolo di destinazione: **oneri di urbanizzazione (vincolo 100%), sanzione codice della strada (vincolo 50%), censimento (vincolo 100%).**

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, nel semestre in esame non sono stati concessi beni in comodato gratuito.

Risulta essere in corso un provvedimento adottato nel 2012 per la durata di 3 anni, in favore della parrocchia Santa Maria Assunta di Gagliano .

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: **Atto di indirizzo della Giunta comunale del 15/10/2012 - Determina Dirigenziale n. 3380 del 31.10.2012 ad oggetto "Concessione in comodato temporaneo dei locali, di proprietà comunale, ubicati nella zona seminterrato dell'Anfiteatro di Via Candela di Gagliano, alla parrocchia di Santa Maria Assunta di Gagliano".**

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):

PIANO ALIENAZIONI – ANNO 2010

Descrizione dei beni dismessi Anno 2010	Previsioni		Accertamenti (*)			Riscossioni (*)		
	Competenza	Residui	Bil.	Competenza	Residui	Bil.	Competenza	Residui
Fabbr. Viale Magna Grecia	2010	//	2010	110.000,00 IVA esente	//	2012	110.000,00	//
Capannone Loc. Barone	2010	//	2010	140.050,00 IVA esente	//	2011	140.050,00	//
Fabbr. Via A. Barbaro	2010	//	2010	612.000,00 IVA incl.	//	2011	612.000,00	//
Fabbr. Via Carlo V	2010	//	2010	43.560,00 IVA incl.	//	2011	43.560,00	//

(*) Gli importi accertati sono uguali a quelli delle riscossioni, in quanto la scrittura contabile nella parte entrata è stata registrata solo ad avvenuta aggiudicazione e, quindi, per l'esatto importo dell'appalto.

I rimanenti beni immobili facenti parte del Piano delle Alienazioni 2010, rimasti privi di offerte, sono stati successivamente reinseriti nel Piano Alienazione 2011 e 2012, le cui gare sono andate entrambe deserte, nonché nell'emanando bando, in corso di compilazione, in esecuzione alla Delibera del Consiglio Comunale n. 53 del 31 luglio 2013, relativo al Piano delle Alienazioni anno 2013.

PIANO ALIENAZIONI – ANNO 2011

Gara pubblica indetta con D.D. n. 4721 del 18/11/11 – risultata deserta

PIANO ALIENAZIONI – ANNO 2012

Gara pubblica con bando del 29/10/2012 – risultata deserta

1.B. 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:

Il Bilancio di Previsione 2013 e la Relazione Previsionale e Programmatica sono stati approvati il 31/7/2013 ed il relativo PEG è stato assegnato il 13/8/2013. (Nel 1° semestre 2013 non esistevano pertanto i documenti programmatici di riferimento).

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:

Di seguito si riportano alcune delle iniziative attive già negli anni 2012 e precedenti e che comportano una forte contrazione delle spese anche nel 2013:

- **D.G. n. 679 del 29/10/2010 ad oggetto “adozione misure di contenimento e razionalizzazione spese di telefonia – approvazione regolamento per l'assegnazione e l'utilizzo delle apparecchiature di telefonia fissa e mobile”.**
- **riduzione dell'indebitamento dell'ente per 1.088.627,58 che produce strutturalmente un abbattimento delle spese per rimborsi prestiti e interessi;**
- **diminuzione di spesa per fitti per circa 300.000, dovuta al rescissione di contratti di locazione;**
- **revisione del servizio mensa scolastica, che ha prodotto una maggiore percentuale di copertura della relativa spesa dell'ente, con conseguente beneficio economico di circa 650.000 euro;**
- **revisione del servizio raccolta differenziata, con risparmi di spesa rispetto al precedente anno 2011, di circa 1.000.000 di euro;**

- **revisione dei rapporti contrattuali con Enel e Telecom. Con risparmi strutturali a regime di circa 500.000 euro annui sulla telefonia e di circa 500.000 sull'energia;**
- **modifica nel corso del 2012 del metodo di calcolo dell'Irap, con risparmio strutturale annuo di circa 300.000 euro;**
- **eliminazione del finanziamento delle spese dei gruppi politici consiliari, con risparmio annuo di 120.000 euro;**
- **indirizzo del Consiglio Comunale per la redazione del Programma di contenimento delle spese di funzionamento previsto dall'art. 2 commi da 594 a 599 della Legge 244/07 (rif. Delibera Consiglio Comunale n. 55 del 31/7/2013) ;**
- **nel 2013 l'Ente non ha previsto spese per affidamento di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 3, comma 55, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (rif. Delibera Consiglio Comunale n. 55 del 31/7/2013).**

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: **Delibera di Consiglio Comunale n° 38 del 27/6/2013 ad oggetto: Recesso dal consorzio Parco commerciale Naturale "Il Corso".**

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:

	Impegni assunti per acquisto beni servizi	Importo beni e servizi acquisiti tramite Consip /MEpa	%
Area Amm.va/Legale e Advocatura	0	0	0%
Area Economico- Finanziaria	0	0	0%
Area Tecnica		0	0%
Affari Generali Contratti Personale Organizzazione	€ 380.009,43	€ 2.478,43	0,65%
Servizi Finanziari	€ 6.741.240,72*	€ 5.257.550,00*	77,99%
Patrimonio Demanio Provveditorato		€ 85.000,00	
Politiche Sociali		0	
Servizi Demografici e Turismo	€ 59.685,76	€ 5.640,47	9,45%
Cultura Istruzione e Sport			
Attività Economiche		0	

Gestione del Territorio			
Grandi Opere		0	
Edilizia Privata e SUAP		0	
Polizia Municipale		0	
Igiene Ambientale		0	
Urbanistica Pianificazione Territorio PUC	0	0	
Gabinetto Sindaco	0	0	

*** gli impegni comprendono le spese per la fornitura di elettricità, fonia e gas.**

1.28. Elencare i servizi esternalizzati e le modalità indicando:

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Area Tecnica				
Contratto di servizio Trasporto Pubblico Locale	Affidamento in house	€ 400.000,00	si	D.D. n. 322 DEL 31.01.2013
Istituzione servizio navetta bus P.zza Roma- via Cicco Simonetta - P.zza Roma	Affidamento in house	€ 103.015,00	si	D.D. n. 323 DEL 31.01.2013
Concessione all'A.M.C. delle aree di sosta delimitate con strisce blu	Affidamento in house	€ 181.500,00	si	D.D. n. 716 DEL 4.3.2013
Redazione indagini geognostiche e geotecniche relative all'Intervento di mitigazione e di riduzione del rischio di frana in Catanzaro in località via Corrado Alvaro	Affidamento diretto	€ 37.332,13	si	D.D. n. 1122 DEL 14.4.2013
Incarico di Direttore dei Lavori di "Mitigazione rischio frana presso il Centro abitato - Viale dei Normanni"	Affidamento diretto	€ 31.896,52	si	D.D. n. 1462 DEL 17.5.2013
Incarichi componenti Commissione di Gara e Segretario verbalizzante per l'aggiudicazione dei lavori di Raddoppio del tunnel in Via Magellano e sistemazione aree limitrofe a Catanzaro Lido	Sorteggio (Commissari) Affidamento diretto (Segretario)	€ 7.500,00	si	D.D. n. 1608 DEL 30.05.2013
Incarichi componenti Commissione di Gara e Segretario verbalizzante per l'aggiudicazione dei lavori di Riquilificazione del water front di Catanzaro Lido - Prolungamento del lungomare in località Giovino e sistemazione degli spazi retrostanti	Sorteggio (Commissari) Affidamento diretto (Segretario)	€ 7.500,00	si	D.D. n. 1607 DEL 30.05.2013

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Incarichi componenti Commissione di Gara e Segretario verbalizzante per l'aggiudicazione dei lavori di Completamento del parcheggio Bellavista con fornitura e posa in opera di un ascensore panoramico	Sorteggio (Commissari) Affidamento diretto (Segretario)	€ 7.500,00	si	D.D. n. 1660 DEL 4.6.2013
Incarico di Direttore dei Lavori di "Adeguamento standard ICOM del Complesso Monumentale del S. Giovanni"	Affidamento diretto	€ 17.218,05	si	D.D. n. 1901 DEL 24.06.2013
Affari Generali Contratti Personale e Organizzazione				
Pulizia uffici comunali	Affidamento diretto periodo febbraio-giugno ex art. 125 del D.Lgs. n. 163/2006, in attesa di affidamento con gara comunitaria	€ 540.000.00	*	
Pulizia uffici giudiziari	Affidamento diretto periodo febbraio-giugno ex art. 125 del D.Lgs. n. 163/2006, in attesa di affidamento con gara comunitaria	€ 560.000.00	*	
Servizio sostitutivo buoni pasto	Affidamento diretto, in attesa di attivazione convenzione CONSIP	€ 165.110,40	*	
Servizi Demografici				
Installazione tabelloni elettorali consultazioni elettorali politiche	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	€. 7.107,50 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	
Installazione tabelloni elettorali consultazioni elettorali politiche	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	€. 7.107,50 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Pulizia locali scolastici per consultazioni elettorali comunali	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	682,50	*	
Allestimento seggi elettorali consultazioni elezioni comunali	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	1725,89	*	
Pulizia locali scolastici per consultazioni elettorali politiche	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	3880,00 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	
Affidamento servizi professionali. Soc. Engineering ingegneria informatica spa	Art. 125 Dlgs 163/2006	3000,00 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	
Allestimento seggi elettorali consultazioni elezioni politiche	Gara d'appalto mediante procedura negoziata senza pubblicazione – Art. 82 Dlgs n. 163/2006	9.946,00 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	
Manutenzione seggi elettorali elezioni politiche	Affidamento diretto	1000,00 (spese a carico dello Stato per consultazioni elettorali politiche anticipate dall'Amministrazione)	*	
Gestione del Territorio				
Lampade votive – nuovi allacci e manutenzione-	In House Catanzaro Servizi	€ 241.000,00	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Custodia di n. 4 cimiteri e supporto per le attività connesse al servizio amministrativo	In House Catanzaro Servizi	€ 600.000,00	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013
Servizio di supporto tecnico di piccola manutenzione di scuole e locali comunali alla società	In House	€ 241.153,52	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013
Servizio trasporto funebre salme in stato di indigenza, gestione di tutte le opere occorrenti per la gestione dei cimiteri comunali	Appalto ex art. 55, comma 5 D. Lgs 163/06	€ 222.634,28	*	
Servizio di manutenzione e gestione impianti ascensori Palazzo di Giustizia sito in Via Argento e locali SAGICA	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 12.100,00	*	
Servizio di manutenzione e gestione impianti ascensori Palazzo di Giustizia sito in Via Falcone e Borsellino	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 10.500,00	*	
Servizio di manutenzione e gestione delle cabine elettriche del Complesso Monumentale S. Giovanni, Stadio Ceravolo, Uffici Comunali Finanziari, Auditorium Casalnuovo, Palazzetto "Corvo", Centro Aggregazione Giovanile, Sede COM	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 48.000,00	*	
Servizio di manutenzione e gestione delle cabine elettriche Palazzi di Giustizia	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 48.000,00	*	
Servizio di Manutenzione e gestione impianto di condizionamento, riscaldamento e centrale idrica presso i Palazzi di Giustizia di via Argento	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 27.400,00	*	
Servizio di revisione parco estintori degli uffici giudiziari decentrati	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 5.000,00	*	
Servizio di manutenzione degli impianti antincendio e rilevazione fumi ubicati nei Palazzi di Giustizia, Piazza Matteotti e Via Argento	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 27.400,00	*	
Servizio di vigilanza fissa del Palazzo di Giustizia sito in via Argento, per aumento orario giornaliero di 30 minuti	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€ 4.000,00	*	

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Servizio di vigilanza INTERNA PALAZZO DI GIUSTIZIA VIA BORSELLINO E FALCONE	Appalto ex art 55 del D.Leg.vo 163/06	€. 150.000,00	*	
Servizio di vigilanza INTERNA PALAZZO DI GIUSTIZIA VIA ARGENTO	Appalto ex art 55 del D.Leg.vo 163/06	€. 150.000,00	*	
Servizio inerente l'invio di circa 17.000 lettere informative e delle bollette riferite ai canoni luce votiva anno 2013	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 19.000,00	*	
Servizio di progettazione preliminare dei lavori di "Ristrutturazione ed adeguamento funzionale dello stadio "Nicola Ceravolo"	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 21.392,00	*	
Servizio per i palazzi di Giustizia comprendente lo smontaggio, l'imballaggio, il trasporto ed il rimontaggio, di tutti gli arredi, oggetti, attrezzature e quant'altro potrà formare oggetto di trasloco/consegna/trasferimento	Appalto ex art 125 comma. 9 del D.Leg.vo 163/06	€. 10.000,00	*	
Servizio di custodia, conduzione e manutenzione della rete idrica comunale - periodo mesi due	Appalto ex art. 20 e 27 del D.Leg.vo 163/06	€. 153.272,00	*	
Servizio di conduzione custodia e manutenzione della rete idrica comunale e dei manufatti annessi per giorni 80	Appalto ex 57 comma 1 e 2 lett. C del D.Leg.vo 163/06	€. 196.746,69	*	
Servizio di conduzione custodia e manutenzione della rete idrica comunale e dei manufatti annessi per giorni venti	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 36.839,00	*	
Servizio di consulenza tecnica di parte del contenzioso attivato dai progettisti dell'adeguamento impianto sportivo Ceravolo	Appalto ex art 10 comma. 7 del D.Leg.vo 163/06	€. 2.000,00	*	
Servizio per lo studio di fattibilità relativo alla valutazione delle alternative progettuali per la Scuola Rodari-Patari	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 25.035,87	*	
Servizio di gestione e conduzione dell'impianto di depurazione a servizio della fognatura urbana in loc. Verghello di Catanzaro Lido per mesi 9	Appalto ex art 82 comma 1 D. Leg.vo 163/06 e dei combinati artt. 86 -comma 1 - 87 -comma 1- stesso decreto	€. 534.465,86	*	

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Servizio per la redazione del "progetto preliminare di consolidamento statico per il ripristino dell'agibilità della Scuola Media MAZZINI	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 10.000,00	*	
Servizio per progetto preliminare di consolidamento statico per il ripristino dell'agibilità della Scuola Materna ed Elementare di Via Forni in Loc. Fortuna	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 10.000,00	*	
Servizio per progetto preliminare di consolidamento statico per il ripristino dell'agibilità della Scuola Materna ed Elementare MADDALENA	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 10.000,00	*	
Servizio per il conferimento incarico professionale per il restauro conservativo dell'altare principale della chiesa S. Maria Assunta	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 15.000,00	*	
Servizio per effettuazione della verifica ex artt. 53 e 54 del DPR 207/2010 del progetto preliminare per la realizzazione del nuovo depuratore	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 21.780,00	*	
Servizio per redazione relazione geologica a completamento della documentazione a corredo del progetto preliminare per la realizzazione del nuovo depuratore	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 15.730,00	*	
Servizio Manutenzione Estintori Immobili e Scuole per il Biennio 2012/2013 – CIG = 3661521EB3	Appalto ex art 125 comma. 11 del D.Leg.vo 163/06	€. 28.250,00	*	
Polizia Municipale				
Servizio notifica verbali Codice della Strada (anni 2012-2013)	Gara d'appalto: procedura aperta	€ 222.077,00	Si	D.G. n. 649 del 7.11.2011
Servizio vigilanza scolastica tramite Associazione di Volontariato (anni 2012 e 2013)	Procedura di cottimo fiduciario: invitate n. 5 Associazioni di Volontariato	€ 20.950,00	Si	D.G. n. 664 del 14.11.2011
Servizio Rimozione veicoli recanti intralcio/pericolo alla circolazione stradale (Periodo 01.07.2011 – 30.06.2013)	Procedura di cottimo fiduciario: invitate n. 11 Ditte	L'Ente non corrisponde somme alla Ditta, poiché l'utente versa l'importo stabilito per la rimozione	Si	D.D. n. 148 del 20.01.2011

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
		direttamente alla Ditta aggiudicataria, la quale settimanalmente versa al Comune la percentuale ad esso spettante.		
Servizi Finanziari				
Servizio Pubblicità e Affissioni	Affidamento diretto società in house Catanzaro Servizi ex d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 508.986,44	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013
Manutenzione Assistenza sistemistica rete telematica	Gara procedura aperta - biennio 2012-2013	€ 179.757,60	Si	D.D. n. 1836 del 23/5/2012
Servizio lettura contatori acqua	Affidamento diretto società in house Catanzaro Servizi ex d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 290.000,00	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013
Manutenzione ed assistenza software applicativi in uso (1-1-2013/31-12-2013)	Affidamento ex art. 125 co 11 e art. 221 comma 1 lettera c - d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 320.214,00	Si	D.G. n. 33/2012 - D.D. n. 4298 del 20/12/2012
Acquisizione licenza d'uso e servizi di manutenzione pacchetto applicativo gestione finanziaria e contabile	Affidamento ex art. 125 co 11 e art. 221 comma 1 lettera c - d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 23.253,00	Si	D.D. n. 3529 del 09/11/2012
Manutenzione impianto condizionamento CED	Procedura negoziata ex art. 57 co 5 lett b - d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 7.260,00	Si	D.D. n. 1613 del 30/05/2013
Manutenzione Gruppo continuità	Procedura negoziata ex art. 57 co 2 lett b - d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 2.231,08	Si	D.D. n. 1614 del 30/05/2013
Aggiornamento tecnologico sistema di elaborazione centrale del CED Comunale con IBMSYSTEM z10 business Class (2011-2014)	Procedura negoziata ex art. 57 co 3 lett b - d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i	€ 146.011,20	Si	D.D. n. 6888 del 20/10/2012
Manutenzione sistema rilevazione presenze	Procedura negoziata ex art. 57 co 2 lett b - d.lgs.	€ 5.977,40	Si	D.D. n. 1807 del 13/06/2013

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
	n. 163/2006 e s.m.i			
Patrimonio Provveditorato Demanio				
Assistenza software gestione patrimonio comunale	Affidamento ex art. 57, comma 2, lettera b, d.lgs. n. 163/2006	€ 34.000,00	*	
Gestione bagni pubblici	Affidamento ex art. 57, comma 2, lettera b, d.lgs. n. 163/2006	€ 80.000,00	*	
Cultura Pubblica Istruzione e Sport				
Servizio gestione archivio storico comunale	Gara mediante procedura negoziata di cottimo fiduciario	€ 34.074,60	*	
Ristorazione scolastica scuole infanzia, primaria e secondaria di 1° grado	Art. 11 d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i.	€ 1.553.672,82 di cui € 316.765,00 di contributi ministeriali e provinciali	Si	D.D. n. 928 del 25.03.2013
Affidamento servizio custodia vigilanza e pulizia palestre scolastiche	Affidamento diretto	€ 23.500,00	Si	D.D. n. 545 del 19.02.2013
Trasporto alunni scuole primarie	Affidamento diretto società partecipata AMC	€ 391.804,90	*	
Servizi Sociali				
Riattivazione Accordo quadro per Servizio Somministrazione di lavoro temporaneo presso l'Area dell'infanzia G. Pepe Agenzia Gi Group	Cottimo fiduciario art 125 comma 11 D.lgs 163/2006	€18.657,93	*	
Affidamento Gestione Servizi educativi per la prima infanzia Associazione Naima Catanzaro periodo Aprile-Giugno	Affidamento diretto D.lgs 163/2006 art.125	€ 25.574,00	*	
Progetto educativo Laboratorio di ceramica per i bambini dell'Area dell'infanzia G.Pepe	Affidamento diretto D.lgs 163/2006 art.125	€ 4.950,00	*	
Progetto educativo di intrattenimento giochi di prestigio presso l'Area dell'Infanzia G. Pepe	Affidamento diretto D.lgs 163/2006 art.125	€ 120,00	*	
Progetto lingua spagnola per i bambini dell'area dell'infanzia G.Pepe	Affidamento diretto D.lgs 163/2006 art.125	€4.625,00	*	

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente	1.29 val. economica	Atto Allegato
Comunicazione istituzionale attività sociali del Comune per il 5x1000 Per grafica e stampa	Art 125/Dlgs 163/2006 comma 11	350,00	*	
Comunicazione istituzionale attività sociali del Comune per il 5x1000 Sul sito web	Affidamento diretto Art 125/Dlgs 163/2006 Pubblicità sul sito web	928,00	*	
Servizio piscina per disabili	Affidamento in house come da Deliberazione Consiglio Comunale n 37 del 30.07.2012	10.000,00	*	
Servizio Aiuto anziani	Affidamento in house	€ 105.212,71	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013
<i>Igiene Ambientale</i>				
Raccolta differenziata D.d. 1119 del 15/04/2013	Gara d'appalto – procedura aperta con agg. Economicamente piu' vantaggiosa	€ 1.740.287,50	*	
Servizi di manutenzione straordinaria D.d. 83 14/01/2013	Affidamento diretto – previsto dal csa con Aimeri	€ 30.000,00	*	
Raccolta differenziata D.d. 265 del 29/01/2013	Affidamento diretto – previsto dal csa con Aimeri	€55.000,00	*	
Raccolta differenziata D.d. 265 del 29/01/2013	Affidamento diretto – previsto dal csa con Aimeri	€55.000,00	*	
Accrescimento verde D.d. 1925 del 24/06/2013	Affidamento diretto Catanzaro Servizi spa	€12.500,00	*	Deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6 del 18.12.2012 e n. 7 del 27.3.2013

** Gran parte dei servizi risultano esternalizzati da diversi anni per cui l'Ente non e' in grado di gestirli in maniera diretta a causa della carenza di organico e dei limiti assunzionali previsti dalla normativa vigente. La valutazione quindi è da considerarsi superata dalla descritta circostanza.*

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

⇒ **colonna n. 4 in Tabella 1.28 sovrastante**

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

⇒ **colonna n. 5 in Tabella 1.28 sovrastante**

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 X NO

1.30.a In caso di risposta positiva, indicare i servizi interessati: **raccolta rifiuti solidi urbani (dovuto alla difficoltà di smaltimento c/o l'impianto tecnologico di Alli - anno 2012 e inizio anno 2013)**

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

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 X 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):

Numero	Lavori	Servizi	Forniture	1.34.b Procedure negoziate	1.34.c Estensioni contrattuali
Area Legale Amm./Avvocatura	0	0	0	0	0
Area Economico- finanziaria	0	0	0	0	0
Area Tecnica	6	9	0	3 (di cui 2 ex art. 122 co 7 e 9 D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.)	0
AA.GG. Contratti Personale Org.		11	5	0	0
Servizi Finanziari	0	0	0	0	0
Patrimonio Provveditorato Demanio					
Servizi Demografici	0	7	15	6 (ex art. 57 co 2 let c D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.)	
Politiche Sociali	0	9	3	0	0
Attività Economiche e Produttive	0	0	0	2	0
Cultura Istruzione e Sport	0	1	0	1	si
Gestione del Territorio	34	30	3	39 (ex art. 122 co 7 ed art. 125 co 11 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.)	2
Grandi Opere	4	0	0	0	1
Edilizia Privata SUAP	0	0	0	0	0
Urbanistica	4	0	0	2 (ex art. 57 co 6 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.)	0
Igiene Ambientale		5	1	2	0
Polizia Municipale	0	0*	0	0	3**
Gabinetto Sindaco	0	0	0	0	0
Intersettoriale house Cz Servizi					2
TOTALE COMPLESSIVO	48	63	27	54	6

* poiché la gara d'appalto per il servizio di notifica dei verbali è stata effettuata a dicembre 2011 ed è relativa al servizio per gli anni 2012 - 2013

** Impegno di spesa di € 2.627,50 in favore Ministero Comunicazioni per canone ponte radio; Impegno di spesa di € 5.900,00 in favore dell'ACI-P.R.A. per accesso banca dati intestatari veicoli; Impegno di spesa di € 10.079,00 in favore Ministero Infrastrutture e Trasporti per accesso banca dati della Motorizzazione Civile per rilevamento intestatari veicoli

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):

⇒ **Tabella 1.34.a sovrastante-**

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

⇒ **Tabella 1.34.a sovrastante-**

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: **Il Programma annuale 2013 e triennale 2013-2015 dei lavori pubblici è stato approvato dal Consiglio Comunale il 31/07/2013; si rinvia pertanto alla successiva rilevazione.**

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

Piano 2010: 35,84

Piano 2011: 23,16%

Piano 2012: 0.59%

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?

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 410 del 22/10/2012, sono state adottate le misure richieste dall'art. 9 del D.L. n. 78/2009 che vengono concretamente attuate dai soggetti richiamati nella stessa.

Relativamente al rapporto da allegare alla relazione prevista dall'art.1, c166, l. 266/2005, la Softhouse che garantisce l'assistenza al software di contabilizzazione, ha già provveduto a modificare il programma che ora consente di elaborare il prospetto de quo, dal quale desumere i tempi medi di liquidazione e pagamento.

Rilevazione e segnalazione ai dirigenti a seguito di revisione successiva degli atti, ex art. 147-bis del TUEL ed art. 9 co 4 del Regolamento Comunale dei Controlli Interni (1° report in corso di ultimazione).

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

X SI

NO

Solo parzialmente

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. 24 (Delibere di Giunta Comunale e convenzioni)**

1.37.b In entrambi i casi riferire rispetto a:

- quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nel semestre: **n. 293 al 29/06/2013**

- quanti giudizi conclusi nel semestre hanno comportato oneri per L'Ente: **n. 80**

- in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti:

per tutti (€ 876.588,00 cap. 18080 e 18260 e interessi €50.000 cap. 18160 - Bilancio 2013)

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

SI X NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

E' stata già operata in passato in previsione di bilancio, con particolare riguardo alle sentenze più rilevanti, giusto relazioni in atti.

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

SI X NO

€ 550.000,00 al cap. 17960 per pratiche di risarcimento danni e relative sentenze.

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 RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI **NO X** 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 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:

Spesa del personale (solo del Comune di Catanzaro), impegnata al 30 giugno 2013: € 7.069.278,01 di cui: a) intervento 1 € 6.658.909,94 – intervento 7 € 410.368,07.

1.43 Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI **NO X**

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.

Il Regolamento sopra indicato non è stato adottato per effetto dell'entrata in vigore del D.lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 recante: "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

L'art. 14 di detto decreto ha introdotto una nuova disciplina degli obblighi di pubblicazione concernenti i componenti degli Organi di Indirizzo Politico, abrogando l'articolo 41-bis del d.lgs. n. 267/2000 (introdotto dal sopra richiamato d.l. n. 174/2012 convertito con modificazioni nella L. n. 213 del 2012) e apportando rilevanti modifiche alla L. n. 441 del 1982 (recante disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale di titolari di cariche direttive di alcuni enti).

Si evidenzia che questa Amministrazione ha dato attuazione alle nuove disposizioni *de quo* attraverso una impegnativa ricognizione dei dati inerenti lo stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche elettive e di governo, attualmente pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente, nella apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

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

Per effetto dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 33/2013 la disciplina di cui all'art. 18 del d.l. 83/2012 convertito dalla legge 134/2012 è stata assimilata dagli art. 26 e 27 dello stesso Decreto. La pubblicazione sul sito istituzionale dei dati in questione è pertanto attualmente confluita nella apposita sezione in "Amministrazione Trasparente".

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

SI X 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 X 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 X NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

SEZIONE SECONDA

ADEGUATEZZA ED EFFICACIA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

2.A. RICOGNIZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

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

Contabilità finanziaria regolamentata dal Regolamento di Contabilità. Il Settore finanziario sta implementando parallelamente il nuovo sistema contabile previsto dal D.lgs 118/2011.

In particolare:

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

SI X NO

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

SI X NO

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

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

SI NO **Parzialmente X**

2.2.a In caso di adempimento parziale, indicarne le ragioni: **carenza di risorse umane; assenza della contabilità analitica; prima implementazione di un sistema informativo integrato.**

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

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

SI **NO X**

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?

Con Delibera di Giunta Comunale n. 333 del 13/5/2011 l'Ente ha avviato il ciclo delle performance stabilendo di utilizzare le risultanze del controllo di gestione anche per la valutazione della performance organizzativa ed individuale di dirigenti, alte professionalità, posizioni organizzative e

dipendenti. L'Organismo Indipendente di Valutazione insediatosi nel mese di marzo 2013, ha proposto l'adozione di una nuova e meglio articolata metodologia di valutazione che ha presentato al Sindaco, ai Dirigenti ed alla Giunta Comunale. La nuova metodologia, integrata con il sistema dei controlli interni, è stata approvata dalla Giunta Comunale con Delibera n. 465.

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: **Sindaco e Assessori, Segretario Generale e Dirigenti per la programmazione; Organismo Indipendente di Valutazione e Dirigenti per la valutazione.**

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 RICORRE LA FATTISPECIE**

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

SI. Attualmente però l'esercizio di tale tipologia di controllo è stato procrastinato al 2014 in ottemperanza al nuovo dettato normativo introdotto dal d.l. n. 174/2012 convertito dalla legge n. 213/201 che ne prevede l'applicazione graduale in relazione al numero di abitanti.

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

SI **NO X**

2.5.c Quale struttura esercita il predetto controllo e dove risulta allocata nell'organigramma? **Le funzioni del controllo strategico sono assegnate, ai sensi del Regolamento Comunale approvato con Deliberazione Commissariale n. 3/2012, all'Ufficio Controlli Interni, collocato in staff al Segretario Generale.**

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: **5 anni.**

2.14. E' stata individuata una specifica struttura deputata al controllo di gestione?

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:

Le funzioni del controllo di gestione sono assegnate all'Ufficio Controlli Interni, collocato nella struttura di staff al Segretario Generale.

Risorse assegnate in via esclusiva all'Ufficio: n. 1 unità di cat. D3 – Funzionario Contabile.

-All'Ufficio Controlli Interni fanno capo anche le attività di verifica successiva di regolarità amministrativa, le funzioni di struttura tecnica di supporto per l'Anticorruzione e la Trasparenza e di struttura tecnica di supporto per l'Organismo Indipendente di Valutazione (oltre che di controllo strategico e della qualità dei servizi da attivare nel 2014).-

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): **Le rilevazioni contabili vengono effettuate utilizzando i dati della contabilità finanziaria (impegni e accertamenti/riscossioni rispetto alle previsioni di bilancio). Le rilevazioni extracontabili vengono effettuate sulla base degli atti e dei report prodotti dai dirigenti, in relazione ad ogni centro di responsabilità.**

- la frequenza delle rilevazioni: **conseguentemente al rinvio di legge del termine di approvazione del bilancio di previsione negli ultimi due anni è stata effettuata una sola rilevazione annuale. Per il 2013, tenuto conto che il Bilancio di Previsione è stato approvato il 31 luglio ed il PEG il 12 agosto, si prevede una rilevazione infrannuale al 31 ottobre 2013.**

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

Indicatori di efficacia, prevalentemente di quantità e di tempo.

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

Raffronto e calcolo del differenziale fra i dati indicati nei *range* previsti e le rilevazioni intermedie e/o finali.

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

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 X **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 X **NO**

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

SI **NO X**

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 X **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 X**

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 X **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 **X** 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: **Delibera G.C. n. 121 del 26/472013 – Ufficio Controllo Partecipate.**

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 **X** NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO **X** 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:.....

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 **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 **X** NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

2.31 L'Ente effettua il monitoraggio:

a. sui rapporti finanziari con la partecipata **SI X** NO

b. sulla situazione contabile, gestionale ed organizzativa della partecipata **SI X** NO

c. sui contratti di servizio **SI X** NO

d. sulla qualità dei servizi erogati SI **NO X**

e. sugli effetti prodotti dai risultati di gestione sul bilancio finanziario dell'ente

SI NO

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? **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?.....

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

Il Controllo degli equilibri finanziari di cui all'art. 147-*quinques* del TUEL, trova disciplina nel Regolamento dei Controlli Interni approvato con Delibera del Commissario Straordinario n. 3/2012.

Con successiva deliberazione del Commissario Straordinario n. 1/2013 è stato approvato il Regolamento per il controllo economico-finanziario sulle Società Partecipate non quotate dell'Ente, con la quale è stata anche prevista l'istituzione di un apposito Ufficio per l'esercizio di detto controllo.

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: **annuale (in considerazione della dilazione *ex lege* dei tempi di approvazione del bilancio).**

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

SI X **NO**

2.37.a Riferire sugli esiti del monitoraggio: **L'Ufficio per il controllo economico-finanziario delle Società Partecipate, costituito nel mese di maggio 2013, ha prodotto un primo monitoraggio delle partecipate in cui ha manifestato la non convenienza economica al mantenimento delle stesse (Delibera di Consiglio Comunale n. 63 del 19/9/2013).**

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

SI **NO X**

2.38.a E' stato riscontrato se le disponibilità di cassa, alla data di riferimento della relazione, siano capienti rispetto all'importo totale di fatture, notule, richieste di pagamento, incluse spese per il personale e ratei di ammortamento dei prestiti scaduti alla stessa data?

SI X **NO**

2.38.b Evidenziare eventuali criticità emerse:

Per effetto dei ritardi dei trasferimenti erariali, si è avuta qualche difficoltà di cassa nel mese di giugno, anche a seguito della scadenza del I semestre delle rate mutui; tale difficoltà, però, è stata superata a seguito dell'incassi dell'IMU avvenuti nel mese di luglio.

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 X**

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:

Il monitoraggio relativo al I semestre 2013 è stato rimandato all'11/10/2013 giusto decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 70998 del 2/9/2013, pubblicato sulla G.U. n. 213 dell'11/9/2013.

Il Settore Servizi Finanziari, comunque, monitora costantemente il patto.

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 del Commissario Prefettizio n. 3/2012.**

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: **Il campionamento è stato effettuato con il metodo casuale, sul 10% delle determinazioni adottate da ciascun dirigente, conformemente a quanto previsto dall'art. 9 co 4 del Regolamento Comunale sui Controlli interni approvato con la sopra indicata Delibera del Commissario Prefettizio..La prima rilevazione successiva, riferita al primo semestre 2013, è in fase di completamento e gli esiti verranno comunicati ai Dirigenti, ai Revisori, all'Organismo Indipendente di Valutazione, al Sindaco ed al Presidente del Consiglio Comunale.**

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

- N° di atti esaminati:.....
- N° di irregolarità rilevate:.....
- N° di irregolarità sanate:.....

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?

Acquisizione dei pareri di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, attestati rispettivamente dal Dirigente proponente e dal Dirigente dei Servizi finanziari, in fase di predisposizione di tutte le determinazioni dirigenziali e deliberazioni di Giunta e Consiglio Comunale, ai fini del rispetto delle disposizioni di leggi e regolamenti e di verifica dei riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria e sul patrimonio dell'Ente.

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: **Trimestrali**

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.