



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

REFERTO SEMESTRALE DEL SINDACO
Primo semestre anno 2013
(art. 148 - D.Lgs. 267/2000)

SEZIONE PRIMA

REGOLARITA' DELLA GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1.A. PROGRAMMAZIONE

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

Il Comune di Negrar ha una popolazione di n. 17.302 abitanti alla data del 30.06.2013 su un territorio di circa km² 50 e l'economia è basata prevalentemente vitivinicola, e pertanto agraria, oltre alla presenza sul territorio di un efficiente ospedale privato gestito dalla congregazione Don Calabria.

Gli abitanti che non si occupano di attività agricole o vitivinicole gravitano su attività di servizi terziari presso il Comune di Verona e confinanti.

Il Comune di Negrar ha una dotazione organica di 92,5 unità alla data del 30.06.2013 di cui posti ancora vacanti n. 22,5.

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali il Comune è dotato di programmi Halley per quasi la totalità dei servizi ad esclusione di alcuni programmi in dotazione al Servizio Tecnico per quanto riguarda la gestione delle pratiche edilizie.

Nella generalità riteniamo che i programmi in uso siano di assoluto gradimento e soddisfano le esigenze del Comune.

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?

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE X

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

Linee programmatiche di governo e relazione revisionale e programmatica annuali.



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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

SI NO

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

1.4.a Nel caso siano state rilevate criticità, indicare quali servizi sono interessati e quali strumenti programmatori correttivi sono stati adottati: *Per quanto riguarda l'ufficio tributi si è provveduto a dare formale incarico a ditta specializzata per il recupero di eventuali imposte arretrate nonché per la pianificazione ed aggiornamento delle banche dati catastali al fine di poter inviare agli utenti nei prossimi esercizi quanto devono pagare per i vari tributi ed imposte.*

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

SI NO

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

NON RICORRE LA FATTISPECIE IN QUANTO IL PEG E' STATO APPROVATO CON DELIBERAZIONE G.C. N. 114 DEL 11/07/2013.

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.7. E' stato adeguato l'ordinamento dell'Ente alle disposizioni previste, per i servizi pubblici locali, dall' art. 34, co. 20 e 21, del d.l. 179/2012, convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221?

SI NO

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

SI NO

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO

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

Nel primo semestre 2013 e' stato affidato a ditta specializzata l'incarico di effettuare una bonifica della banca dati ICI/IMU dal 2008 al 2012 compreso, al fine di quantificare un gettito certo e recuperare l'imposta evasa con l'emissione di avvisi di accertamento ICI/IMU.

1.12. E' stato verificato, in relazione a ciascuno dei principali servizi pubblici locali, il grado di copertura dei costi, garantito dall'applicazione delle tariffe vigenti?

SI NO

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

SERVIZIO	%
Mensa scolastica	59,60
Trasporto scolastico	23,21
Assistenza domiciliare	44,71
Spettacoli	0,00
	39,06

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

SI NO

1.13.a Motivare succintamente la risposta: **IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI E' STATO COORDINATO SIA CON GLI STANZIAMENTI DI BILANCIO SIA CON IL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA'.**



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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"/>	
In forma 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 type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	mediante gara? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Altro	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	specificare:.....

*L'attività di riscossione per ICI/IMU e TIA/TARES è gestita direttamente dall'Ente.
L'attività di riscossione per COSAP e Canone Pubblicità/Pubbliche affissioni è gestita mediante concessionario.*

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:.....%

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

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

Il primo semestre 2013 è stato caratterizzato, per quanto riguarda le entrate tributarie ed extratributarie, da una grande incertezza normativa e da alcune importanti modifiche apportate ai regolamenti dell'ente che hanno determinato lo slittamento dei tempi di riscossione del ruolo 2013 sia per la TIA/TARES che per la COSAP.

TIA/TARES: con deliberazione di C.C. N. 41 del 19.06.2013 sono state determinate le scadenze di versamento del tributo:

➤ 1^a rata: 15 settembre 2013

➤ 2^a rata: 31 ottobre 2013

rata unica: 15 settembre 2013



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

quale acconto per l'anno 2013 calcolato come 2/3 della TIA1 dovuta per l'anno 2012;

➤ 3^a rata: 15 dicembre 2013

quale saldo 2013 calcolato applicando le tariffe deliberate per l'anno 2013 per il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, detraendo l'importo delle prime rate e aggiungendo contestualmente alla stessa il versamento della maggiorazione di cui all'art. 14, comma 13, del D.L. 201/2011 nella misura standard di € 0,30 al mq come contributo da versare allo Stato per i costi dei servizi indivisibili.

COSAP: in seguito alle modifiche regolamentari effettuate con deliberazione di C.C. n. 23 del 29.04.2013 (revisione metodo di calcolo del canone) e con deliberazione di C.C. 49 del 29.07.2013 (modifica definizione di manufatto per passi carrabili) è stata deliberata dalla Giunta Comunale con delibera n. 78 del 23.05.2013 una proroga del termine per il pagamento del canone dal 31.03.2013 al 30.09.2013.

Per quanto riguarda le occupazioni di suolo pubblico temporanee, poiché il regolamento comunale prevede l'esibizione della ricevuta di pagamento al rilascio della concessione, possiamo affermare che la riscossione è efficace e non lascia margine a mancati pagamenti.

Alla luce di quanto sopra non è possibile ad oggi determinare la percentuale di inesigibilità in riferimento alle entrate di tares e cosap e, pertanto, qualsiasi considerazione in merito è rimandata al secondo semestre 2013.

IMU: E' stato affidato un incarico ad una ditta specializzata per la bonifica della banca dati fino a tutto il 2012.

ICP: la riscossione è affidata al concessionario che per evitare fenomeni di abusivismo effettua mediante un proprio ispettore frequenti sopralluoghi nel territorio.

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

Incidenza Entrate proprie su Entrate Correnti: (indicare percentuale)

VEDI ALLEGATO

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

SI X NO

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

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 X NO

1.19. Sono state riscosse nel semestre entrate straordinarie?

SI X NO

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

di destinazione: *VEDI ALLEGATO*

1.20. I proventi da locazione e/o ogni altro provento, connesso all'utilizzo o affidamento in concessione dei cespiti patrimoniali, vengono riscossi in modo regolare?

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI (Gest. Terr.) NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.21.b Indicare il provvedimento con il quale è stata effettuata la concessione *Deliberazioni di Giunta Comunale n. 51 e n. 52 del 24.05.2012 (Servizio Istruzione-Cultura-Sport) e n. 194/2008 - 238/2009 - 145/2010 - 8/2011 - 25/2011 - 63/2012 (Settore Gestione del Territorio).*

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

Descrizione dei beni da dismettere	Previsioni		Accertamenti		Riscossioni	
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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:

SI EVIDENZIA CHE IL BILANCIO DI PREVISIONE 2013/2015 E' STATO APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. N. 40 DEL 19/6/2013; PERTANTO I PROGRAMMI SARANNO ATTUATI NEL II SEMESTRE 2013.

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

SI NO

SI EVIDENZIA CHE IL BILANCIO DI PREVISIONE 2013/2015 E' STATO APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. N. 40 DEL 19/6/2013; PERTANTO I PROGRAMMI SARANNO ATTUATI NEL II SEMESTRE 2013.

1.25. In relazione agli obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento, nel rispetto delle disposizioni concernenti i vincoli in materia di finanza pubblica e di revisione della spesa pubblica, sono stati realizzati processi di razionalizzazione e riorganizzazione amministrativa in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 9, comma 1, del d.l. 95/2012, convertito dalla legge 135/2012?

SI NO

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

.....

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

SI NO

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

1.27. Indicare la percentuale di beni e servizi acquistati dall'Ente mediante ricorso a centrali di committenza rispetto al totale degli impegni assunti nel semestre a tale titolo: 5%

1.28. Elencare i servizi esternalizzati e le modalità indicando:



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

Servizi esternalizzati	Modalità	Erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente
RETE IDRICA E FOGNARIA	SOCIETA' PARTECIPATA	UFFICIO RAGIONERIA
CIMITERI	PROJECT FINANCING	UFFICIO RAGIONERIA

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 ed imprevedibili esigenze di carattere straordinario che abbiano richiesto interventi non programmati?

SI NO

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

.....

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

acquisto di beni e servizi	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>
reclutamento del personale	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>
conferimento di incarichi	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NON RICORRE LA FATTISPECIE <input type="checkbox"/>

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

SI NO

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

SI NO

1.33. E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art. 34, co. 20 d.l. 179/2012,



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

convertito dalla legge 17.12.2012, n. 221?

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

In particolare si forniscano informazioni relative a:

1.34.a numero degli appalti affidati distinti per tipologia (lavori, servizi, forniture): *n. 25 servizi (n. 7 servizio contratti + n. 2 servizio stato civile-elettorale-anagrafe + n. 1 servizio segreteria + n. 15 sett. gest. terr.) - n. 3 lavori (n. 1 servizio contratti + 2 sett. gest. terr.) - n. 12 forniture (n. 2 servizio stato civile-elettorale-anagrafe + n. 10 sett. gest. terr.)*

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):

nessuna (sett. amm.vo); n. 2 casi di applicaz art. 57 c.2 lett. b)e c) e n. 0 c. 3 lett. b) (sett. gest. terr.)

1.34.c casi di ricorso all'estensione contrattuale (rinnovi, proroghe e servizi complementari): *proroghe previste dai contratti originari (sett. amm.vo); nessuno - approvate n. 2 perizie suppletive per lavori (sett. gest. terr.)*

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

Progetti esecutivi approvati	Interventi a totale carico dell'Ente	Interventi finanziabili con capitale privato
<i>1</i>	<i>0</i>	<i>7</i>

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

Piano 2010: *10 %*

Piano 2011: *10%*

Piano 2012: *0%*

1.36. Quali misure organizzative sono state poste in essere per garantire il tempestivo



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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?

SUCCESSIVAMENTE ALL'ENTRATA IN VIGORE DELLE NORME SOPRA CITATE, QUESTO ENTE HA ADOTTATO UN PROGRAMMA SPECIFICO PER I PAGAMENTI DEL TITOLO II (INVESTIMENTI) CHE VIENE AGGIORNATO PERIODICAMENTE E VERIFICATO PER OGNI SINGOLO PAGAMENTO. TALE STRUMENTO VIENE UTILIZZATO ANCHE AL FINE DEL MONITORAGGIO CONTINUO DEL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO.

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

SI NO X Solo parzialmente

I.37.a In caso di ricorso (anche parziale) ad incarichi esterni indicare il numero e le modalità di affidamento degli incarichi a legali *Gara informale / incarichi diretti*

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

- quanti nuovi giudizi sono stati promossi contro l'Ente nel semestre: *n. 2*
- quanti giudizi conclusi nel semestre hanno comportato oneri per l'Ente: *nessuno*
- in relazione a quanti di essi l'Ente aveva effettuato accantonamenti: *nessuno*

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

SI NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE

I.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 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?



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

SI

NO

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

.....
.....

1.43 Sono stati conferiti incarichi di consulenza in materia informatica?

SI

NO

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

1.C. TRASPARENZA

1.44. Sono stati adottati regolamenti volti a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza dello stato patrimoniale dei titolari di cariche pubbliche elettive e di governo, da pubblicare sul sito internet dell'ente annualmente e, comunque, all'inizio e alla fine del mandato (art. 41-bis del TUEL, introdotto dall'art. 3 del d.l. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012)?

SI NO

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

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

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

SEZIONE SECONDA

ADEGUATEZZA ED EFFICACIA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

2.A. RICOGNIZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

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

In particolare:

2.1. E' stato emanato il regolamento che disciplina il sistema dei controlli interni, ai dell'art. sensi 147 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: *come da allegato.*

2.2.b In caso di risposta positiva descrivere l'articolazione strutturale e funzionale degli organi e degli uffici: *incarico a ufficio segreteria come da Determinazione allegata.*

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.



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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 NO

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

SI NO

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

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

SI NO

2.6.a Quali sono gli strumenti di monitoraggio utilizzati?
.....

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

2.7.a Gli esiti del predetto monitoraggio confluiscono nella/e deliberazione/i di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL?

SI NO

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

SI NO

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

2.9. Il Controllo strategico effettua un monitoraggio periodico dello stato di attuazione delle previsioni, mettendo a raffronto i tempi previsti e quelli di attuazione delle procedure di gestione?

SI NO

2.9.a In caso affermativo, specificare le metodologie:
.....



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

2.C. CONTROLLO DI GESTIONE

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

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:

.....

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):

- la frequenza delle rilevazioni:

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

.....
.....

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

.....

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

SI NO

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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

SI NO

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

2.21. Il controllo di gestione valorizza una dimensione comparativa nel tempo (raffronto con i valori raggiunti dal medesimo servizio / centro di costo in periodi precedenti) o nello spazio?

SI NO

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

SI NO

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

qualora si verificano criticità vengono evidenziate nella relazione allegata al conto consuntivo di ogni esercizio mediante l'analisi sia degli obiettivi che l'Amministrazione si era prefissata sia delle risultanze conseguite.

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

SI NO

In sede di approvazione di conto consuntivo e dell'analisi degli obiettivi raggiunti l'organo di controllo fornisce i propri suggerimenti ed osservazioni.

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

SI NO

2.24.a Se la risposta è positiva indicare le modalità operative e i metodi di quantificazione: viene effettuata sulla base di esigenze storiche o programmate

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

SI NO



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

2.D. ALTRE FORME DI CONTROLLO

ORGANISMI PARTECIPATI

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

SI NO X 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:.....

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

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE X

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

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE X

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: *nessuno*.

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

SI NO X NON RICORRE LA FATTISPECIE

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 NO x

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

c. sui contratti di servizio SI NO x

d. sulla qualità dei servizi erogati SI NO x

e. sugli effetti prodotti dai risultati di gestione sul bilancio finanziario dell'ente SI NO x



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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?.....

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: *grado di soddisfazione espressa mediante emoticon.*



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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 *DI PROSSIMA ATTUAZIONE*

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: *nei 2 momenti previsti dalla normativa vigente, ovvero il entro il 30/9 salvaguardia degli equilibri di bilancio (art. 193 del TUEL) – entro il 30/11 assestamento di bilancio (art. 175.8 del TUEL)*

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

SI NO *Non ricorre la fattispecie*

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

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:.....

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?



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

SI NO

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

.....
.....

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

VEDI ALLEGATO



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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:.....

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:

Sulla Deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 07/05/2013 avente ad oggetto: APPROVAZIONE DELLE ALIQUOTE E DELLE DETRAZIONI IMU PER L'ANNO 2013 è stato espresso in ordine alla regolarità tecnica, dal Dirigente del Settore Contabile, il seguente **parere contrario** per le seguenti motivazioni:

Secondo una stima fatta utilizzando i dati degli immobili presenti sul territorio come risultanti dal Catasto, per ottenere un'entrata di 4.500.000,00 Euro per i proventi IMU (secondo quanto iscritto nella bozza del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2013 da approvarsi entro il 30/06/2013), prudenzialmente si potrebbero effettuare solo parte delle manovre richieste dall'Amministrazione, in particolare si ritengono ammissibili la riduzione di un punto sull'aliquota base ordinaria, gli usi gratuiti e la detrazione sulle prime abitazioni con disabile nel nucleo familiare. Ciò premesso, non essendo ad oggi noti gli effetti derivanti da quanto disposto nell'art. 1 comma 380 della Legge di Stabilità 2013 (L. 228/2012), i quali dipendono da un DPCM non ancora emanato e che potrebbero avere degli effetti positivi in termini di maggiore introito da proventi IMU per la rinuncia dello Stato alla propria quota, anche in considerazione del relativo numero di fabbricati presenti sul territorio e rientranti nella categoria D, ma che non è ad oggi né certo né quantificabile (in particolare per l'effetto perequativo orizzontale tra comuni del Fondo di solidarietà comunale), il Responsabile del Settore contabile, la P.O. Responsabile del Servizio bilancio-tributi-economato e il Responsabile del Procedimento non ritengono di poter supportare con proprio parere favorevole la manovra sull'IMU richiesta da parte dell'Amministrazione.

e che il Consiglio Comunale ha ritenuto comunque opportuno approvare detto provvedimento motivandone la propria decisione, come risulta dall'atto deliberativo allegato, ritenendo la normativa relativa all'IMU ancora in evoluzione e in attesa di specifici provvedimenti legislativi;

Sulla Deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 19/06/2013 avente ad oggetto APPROVAZIONE RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA, BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 E BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2013 -



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

2015. è stato espresso dal Dirigente del Settore Contabile **parere contrario** sia in ordine alla regolarità contabile che tecnica come di seguito riportato:

Secondo una stima fatta utilizzando i dati degli immobili presenti sul territorio come risultanti dal Catasto, per ottenere un'entrata di 4.500.000,00 Euro per i proventi IMU, prudenzialmente si potrebbero effettuare solo parte delle manovre richieste dall'Amministrazione, in particolare si ritengono ammissibili la riduzione di un punto sull'aliquota base ordinaria, gli usi gratuiti e la detrazione sulle prime abitazioni con disabile nel nucleo familiare. Ciò premesso, non essendo ad oggi noti gli effetti derivanti da quanto disposto nell'art. 1 comma 380 della Legge di Stabilità 2013 (L. 228/2012), i quali dipendono in particolare da un DPCM non ancora emanato che potrebbe avere degli effetti positivi in termini di maggiore introito da proventi IMU per la rinuncia dello Stato alla propria quota, anche in considerazione del relativo numero di fabbricati presenti sul territorio e rientranti nella categoria D, ma che non è ad oggi né certo né quantificabile (in particolare per l'effetto perequativo orizzontale tra comuni del Fondo di solidarietà comunale), il Dirigente Responsabile del Settore contabile e la P.O. Responsabile del Servizio bilancio-tributi-economato non ritengono di poter supportare con proprio parere favorevole la manovra sull'IMU richiesta da parte dell'Amministrazione.

il Consiglio Comunale ha ritenuto comunque opportuno approvare detto provvedimento motivandone la propria decisione, come risulta dall'atto deliberativo allegato.

Sulla Deliberazione di Giunta Comunale n. 67 del 09/05/2013, avente ad oggetto: "BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 E PER IL TRIENNIO 2013-2015. APPROVAZIONE RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E SCHEMI DEL BILANCIO ANNUALE E TRIENNALE.", è stato espresso dal Dirigente del Settore Contabile, sia in ordine alla regolarità tecnica che contabile, il seguente **parere contrario** per le seguenti motivazioni: Secondo una stima fatta utilizzando i dati degli immobili presenti sul territorio come risultanti dal Catasto, per ottenere un'entrata di 4.500.000,00 Euro per i proventi IMU, prudenzialmente si potrebbero effettuare solo parte delle manovre richieste dall'Amministrazione, in particolare si ritengono ammissibili la riduzione di un punto sull'aliquota base ordinaria, gli usi gratuiti e la detrazione sulle prime abitazioni con disabile nel nucleo familiare. Ciò premesso, non essendo ad oggi noti gli effetti derivanti da quanto disposto nell'art. 1 comma 380 della Legge di Stabilità 2013 (L. 228/2012), i quali dipendono in particolare da un DPCM non ancora emanato che potrebbe avere degli effetti positivi in termini di maggiore introito da proventi IMU per la rinuncia dello Stato alla propria quota, anche in considerazione del relativo numero di fabbricati presenti sul territorio e rientranti nella categoria D, ma che non è ad oggi né certo né quantificabile (in particolare per l'effetto perequativo orizzontale tra comuni del Fondo di solidarietà comunale), il Responsabile del Settore contabile e la P.O. Responsabile del Servizio bilancio-tributi-economato non ritengono di poter supportare con proprio parere favorevole la manovra sull'IMU richiesta da parte dell'Amministrazione.

e che l'organo deliberante ha ritenuto opportuno approvare detto atto deliberativo giustificando espressamente la propria decisione come risulta dall'allegato provvedimento.

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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:

come da provvedimento che si allega.

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

- N° di atti esaminati: 40
- N° di irregolarità rilevate: *nessuna*
- N° di irregolarità sanate: *nessuna*

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 X NO

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

SI NO X

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

SI X NO

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

attuazione Regolamento sui controlli interni

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

SI X NO

2.50.a In caso di risposta positiva, indicare con quale frequenza: *trimestrale, in particolare in occasione della verifica di cassa con Organo di Revisione.*

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

SI X NO

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

SI x NO

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

SI x NO

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



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

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.



Il Sindaco
(Giorgio Dal Negro)

