



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Risultanze del controllo

anno 2019		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Analisi documentazione assemblee + verbali													27 (non comprende assemblee approvazione bilancio)	1	1
Fonte normativa	- art 147 quater D. Lgs. 267/2000: situazione contabile, gestionale e organizzativa + rispetto vincoli fin pubblica; - art. 6 Reg. Controlli Interni															
Modalità del controllo	- esame documentazione all'ordine del giorno; - eventuale richiesta alle società di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi; - relazione interna utile per l'espressione del voto per il delegato alla partecipazione all'Assemblea	- eventuale richiesta alle società/ente di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi - relazione interna utile per l'espressione del voto per il delegato alla partecipazione all'Assemblea;														
adempimento	Nomine nelle società / enti per individuare rappresentanti del Comune in seno agli organi societari													3 + 1 in corso al 31/12/2019	0	0
Fonte normativa	- statuti; - codice civile; - art. 50 TUEL - D. Lgs. 39/2013 - DCC n. 6/1995 e 32/2011 - normativa di settore	decreti di nomina/designazione dei rappresentanti														
Modalità del controllo	- pubblicazione bando; - acquisizione candidature; - valutazione dei requisiti dei candidati individuati dal Sindaco; - predisposizione decreto di nomina/designazione; - acquisizione dich. annuali ai sensi del D. Lgs. 39/2013															
adempimento	Circularizzazione debiti/crediti rif. anno 2018 (Rendiconto 2018)													provvedimenti: 1; società/enti esaminati: 19	4	1 + 3 in corso
Fonte normativa	- art 11 c. 6 D. Lgs. 118/2011: la relazione sulla gestione illustra: j) l'esito della verifica debiti/crediti reciproci asseverata dai rispettivi organi di revisione; in caso di discordanze debiti/crediti reciproci, riconciliazione entro l'esercizio in corso															
Modalità del controllo	- con la collaborazione dell'Ufficio Ragioneria, viene predisposto un report sulla base delle risultanze contabili del Comune; - invio del report alle società / enti strumentali con richiesta di riconciliazione; - a seguito di attività istruttoria, viene predisposto report definitivo per l'asseverazione da parte dei rispettivi organi di revisione; - allegato al Rendiconto															
adempimento	Analisi bilanci 2018 + verbali													bilanci: 12	2	2
Fonte normativa	- art 147 quater D. Lgs. 267/2000: situazione contabile, gestionale e organizzativa + rispetto vincoli fin pubblica															
Modalità del controllo	- acquisizione del progetto di bilancio; - esame della documentazione anche con riferimento ai bilanci degli anni precedenti; - eventuale richiesta alle società di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi; - relazione interna utile per l'espressione del voto per il delegato alla partecipazione all'Assemblea	- eventuale richiesta alle società di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi; - relazione interna utile per l'espressione del voto per il delegato alla partecipazione all'Assemblea														



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Risultanze del controllo

anno 2019		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Analisi situazione contabile e accantonamento al fondo vincolato per perdite							analisi bilanci e verbali				report (in base alle semestrali 2019)		12 bilanci + 5 semestrali	1 + 1 in corso al 31/12/2019 con formalizzazione in 2020	1 + 1 in corso al 31/12/2019 con formalizzazione in 2020
Fonte normativa	- Articolo 21 TUSP - art. 147-quater TUEL: analisi situazione contabile															
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci e dei verbali di approvazione con eventuale richiesta di accantonamento a Serv. Ragioneria in caso di perdita non ripianata; - analisi delle semestrali e report															
adempimento	Monitoraggio obiettivi sui costi di funzionamento / personale individuati con DGC 72/2018							analisi bilanci e verbali				report (in base alle semestrali 2019)		società controllate su raggiungimento obiettivi: 3	1	1
Fonte normativa	- artt. 19 e 25 TUSP													società controllate su adempimenti linee guida: 3	2	0
Modalità del controllo	- esame dei bilanci esercizio precedente delle società controllate dal Comune ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi assegnati; - esame delle relazioni semestrali delle società controllate dal Comune ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi assegnati															
adempimento	Pubblicazione tabella Trasparenza	pubblicazione tabella sul sito												tabella: 1	0	0
Fonte normativa	- art. 22 D. Lgs. 33/2013 - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- aggiornamento delle informazioni ai fini della compilazione delle tabelle di cui all'art. 22 D. Lgs. 33/2013 anche mediante richiesta alle società/ enti e mediante consultazione dei siti web; - estrazione e controllo degli impegni e i pagamenti a favore delle società / OO.PP. direttamente dal software contabile del Comune															
adempimento	Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014													banca dati: 1	0	0
Fonte normativa	- Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014 - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- estrazione e controllo degli impegni e i pagamenti a favore delle società / OO.PP. direttamente dal software contabile del Comune; - richiesta dati agli uffici comunali e società / OO.PP.; - compilazione banca dati mediante piattaforma telematica			(a seconda della scadenza fissata dal MEF con rif. anno 2018)												
adempimento	Referto del Sindaco alla Corte dei Conti rif. anno 2018													referto: 1	0	0
Fonte normativa	- art 148 TUEL															
Modalità del controllo	- compilazione referto del Sindaco con le informazioni e gli indici richiesti dalla Corte dei Conti															
adempimento	Monitoraggio anticorruzione: PTPC + Resp. Anticorruzione + pantouflage													soc. controllate: 3; altri enti/società: 5	2	relazione inviata a RPCT
Fonte normativa	- Piano anticorruzione C. TV 2019-2023; - L. 190/2012 + D. Lgs. 39/2013 + D. Lgs. 33/2013							aggiornament o misura M17 del PTPC, a seconda del cronoprogram ma che sarà indicato nel PTPC anno 2019								
Modalità del controllo	- aggiornamento misura M17 del PTPC; - comunicazione alle società/enti; - monitoraggio attuazione della misura; - eventuali diffide e provvedimenti conseguenti								comunicazio ne alle società / enti			invio relazione a RPCT				



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Risultanze del controllo

anno 2019		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Aggiornamenti normativi	<i>(a seconda delle disposizioni normative che entrano in vigore)</i>														
Fonte normativa	ogni disposizione normativa che riguardi le società partecipate da enti locali e gli OO.PP.													note inviate: 5		
Modalità del controllo	- redazione breve nota di sintesi con riferimento alle nuove disposizioni in vigore; - invio note alle società / enti															

		Dati e informazioni richiesti	Riscontri
Inoltre:	Nell'ambito del monitoraggio ai sensi dell'art. 147-quater TUEL e dell'art. 6 del Regolamento dei Controlli interni, l'Ufficio ha richiesto dati e informazioni alle società/enti (anche in occasione dell'analisi della documentazione all'odg delle sedute assembleari) ed ha effettuato incontri volti al confronto su alcuni aspetti da approfondire	richieste: 9	riscontri: 9
Fonte normativa	- art. 6 c. 6 Regolamento controlli interni - art. 147-quater TUEL		
Modalità del controllo	- invio note alle società / enti; riunioni - acquisizione riscontro		

Il Dirigente del Settore
Affari Generali, Risorse Umane, Contratti e Appalti
- dott. Gaspare Corocher-