Provincia di Matera - n. 0009932 del 07-05-2024 - partenza

CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_BAS - SC_BAS - 0000489 - Uscita - 06/05/2024 - 15:52

CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA BASILICATA

Al Sig. Presidente della Provincia
di Matera
provincia.matera@cert.ruparbasilicata.it

OGGETTO: referti annuali del Presidente della Provincia sul funzionamento dei controlli interni (art. 148 T.U.E.L.) per le annualità 2022 e 2023: richiesta chiarimenti istruttori.

L'analisi dei referti di cui all'oggetto, trasmessi a questa Sezione a mezzo sistema informatico Con.Te in data 12.03.2024 prot. 248 e in data 15.04.2024 prot. n. 424 ha evidenziato la necessità di acquisire ulteriori elementi per il completamento dell'attività istruttoria. Le risposte ai questionari relativi alle due annualità 2022 e 2023 mostrano una sostanziale sovrapponibilità. A tal fine, si richiedono precisazioni in relazione a quanto di seguito specificato relativamente ad entrambe le annualità.

I IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

a. Item 1.1. Si chiede di trasmettere l'ultimo regolamento relativo ai controlli interni.
b. Item 1.2. Si chiede di chiarire quando è prevista l'adozione dei report sul controllo di gestione e sul controllo strategico per l'annualità 2023 e perché, per entrambe le annualità non è mai stato prodotto alcun report sulla qualità dei servizi.
c. Item 1.3. Tenuto conto che il RPCT non ha mai trasmesso segnalazioni ai sensi dell'art. 43, c. 5, si chiede di sapere se e con quale frequenza sono svolti controlli sugli obblighi di pubblicazione ai sensi del d.lgs. 33/2013 e delle delibere ANAC e a quale data sia stato svolto l'ultimo controllo rispettivamente nel 2022 e nel 2023.
d. Item 1.5. Rispetto ai report, si chiede di inviare l'ultimo report prodotto nel 2022 e nel 2023 del controllo sugli equilibri finanziari.

II CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMININISTRATIVA E CONTABILE

e. Item. 2.3. Si chiede di descrivere la metodologia e i criteri di estrazione utilizzati per il campionamento degli atti, precisando se e come si è tenuto conto, nell'individuazione dei settori da cui estrarli, delle aree di rischio corruttivo individuate dall'ente nel PIAO, sottosezione anticorruzione e trasparenza; si chiarisca se la metodologia e i criteri di selezione utilizzati per l'estrazione degli atti da sottoporre a controllo siano stati formalizzati in un atto interno e, in caso positivo, se ne trasmetta copia.

f. Item 2. 4. Si chiede di indicare le ragioni per le quali gli esiti del controllo di gestione dell'anno precedente non hanno influito sulla individuazione dei settori di attività dell'ente da sottoporre a controllo successivo e di chiarire la risposta data per l'annualità 2022.

g. Item 2.5. Si chiede di indicare le ragioni per le quali gli esiti del controllo preventivo di regolarità contabile dell'anno precedente non hanno influito sulle modalità di estrazione degli atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa.

h. Item 2.8. Si chiede di precisare le motivazioni della mancanza di controlli, ispezioni o altre indagini, volti ad accertare la regolarità amministrativa e contabile dell'attività svolta da specifici uffici e servizi.

i. Item 2.9. Si chiede di chiarire le motivazioni delle risposte negative.

j. Item 2.10. Si chiede di chiarire le motivazioni delle risposte.

k. Item 2.12 . Si chiede di precisare perché nell'annualità 2022 risulta assente una specifica forma di vigilanza sugli agenti contabili e i funzionari delegati nonché di precisare le modalità di quella svolta nel 2023.

III CONTROLLO DI GESTIONE

l. Item 3.2. Si chiede di indicare le motivazioni per cui l'ente non si è dotato di un sistema di contabilità analitica per centri di costo.

m. Item 3.4. Si chiede di chiarire le motivazioni delle risposte.

n. Item 3.5. Si descriva sinteticamente il controllo di gestione all'interno dell'ente, chiarendo le fasi operative, il ruolo dei vari organi coinvolti ed i compiti ad essi assegnati.

o. Item 3.8. e 3.9. Si chiede di precisare come è stato individuato il valore "MEDIO" per il raggiungimento degli obiettivi e di chiarire perché è assente un sistema di ponderazione degli obiettivi da monitorare.

IV CONTROLLO STRATEGICO

p. Item 4.7 e 4.9. Si chiede di indicare le ragioni per cui nell'anno 2023 non risulta predisposta una deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi.

q. Item 4.11. e 4.13. Si indichino quante persone hanno preso parte alla redazione del PIAO e le iniziative di formazione programmate e svolte in entrambe le annualità; si indichi quale è la frequenza delle verifiche di funzionalità ed efficacia delle misure di prevenzione della corruzione e chi le svolge.

r. Item 4.14. Si chiede di indicare il numero dei dirigenti dell'ente, e i relativi incarichi che sono stati fatti ruotare nell'ultimo triennio; si chiarisca come sono svolte le verifiche sulla sussistenza di situazioni di conflitti di interesse, quale è il numero di casi di conflitti rilevati con riferimento alle due annualità considerate e, in ipotesi riscontrate di conflitto, i rimedi adottati.

V CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

s. Item 5.3. Rispetto al controllo sugli equilibri finanziari, si chiede di illustrare, sinteticamente, le fasi, le modalità operative e il sistema di reportistica utilizzato.

t. Item 5.6. Si chiede di chiarire con quale frequenza, rispettivamente nel 2022 e nel 2023, è stata assicurata la verifica che il programma dei pagamenti risultasse sempre compatibile con le disponibilità di cassa.

u. Indicare le motivazioni per cui si è risposto negativamente alla domanda di cui al punto 5.8.

VI CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI

v. Item 6.1 Si chiede di inviare un prospetto riepilogativo delle società partecipate dall'ente con le relative quote di partecipazione, indicando, se presenti, le società in house.

w. Item 6.2. Si chiede di chiarire quale è e come opera, la struttura dedicata al controllo sugli organismi partecipati individuata solo nell'annualità 2023.

x. Item 6.7. e 6.7.1. Si chiede di chiarire perché per l'annualità 2022 non è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati.

y. Item 6.9, 6.12. e 6.15. Si chiede di chiarire le risposte date.

z. Item 6.14 Si chiede di precisare la differenza fra le risposte date per le due annualità considerate.

VII CONTROLLO SULLA QUALITA' DEI SERVIZI

aa. Item 7.1. Si chiede di chiarire le motivazioni per cui non è stata adottata una Carta dei servizi e di inviare un prospetto riepilogativo dei servizi erogati dall'ente.

bb. Item 7.8.2 e 7.9 Si chiede di indicare per quali servizi è stata monitorata la soddisfazione degli utenti e di inviare l'ultima indagine svolta nel 2022 e nel 2023.

APPENDICE SUL PNRR

a1 Item 2. e 3. Si chiede di chiarire le risposte per entrambe le annualità.

a2 Item 4. Si chiede di indicare e specificare quanti e quali tipi di controllo sono stati effettuati sulle procedure di gara nelle due annualità considerate.

a3 Item 7. e 9. Si invita a precisare da chi è composta la struttura del responsabile/referente per l'attuazione dei progetti finanziati da fondi PNRR e come è organizzata; si descrivano le procedure di monitoraggio connesse all'attuazione del PNRR per evitare rischi di frode corruzione e conflitti di interessi.

a4 Item 14. Si chiede di descrivere sinteticamente quali sono gli strumenti di coordinamento tra i diversi uffici previsti.

a5 Item 15. Si invita a chiarire quanti sono i soggetti esterni che eseguono gli interventi del PNRR, che tipi di controlli sono stati svolti su tali soggetti e con quali esiti.

Si chiede cortesemente di voler inviare le risposte, entro trenta giorni dal ricevimento della presente nota, seguendo l'indice corrispondente alle domande formulate. Per eventuali chiarimenti è possibile rivolgersi alla dr.ssa Celeste Milo tel. 0971/393318 e-mail: celestina.milo@corteconti.it

Magistrato Istruttore

(Cons. Elisabetta Midena)

ELISABETTA
MIDENA
06.05.2024
13:51:31
GMT+01:00