



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIANA

Ufficio III - Supporto controllo
gestione Enti locali Sicilia | Il Magistrato istruttore

Al Commissario Straordinario

Al Segretario Generale

del Libero Consorzio Comunale di
CALTANISSETTA

Oggetto: verifica ai sensi dell'art. 148 TUEL sulla legittimità e regolarità della gestione e sull'efficacia e sull'adeguatezza del sistema dei controlli interni del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta - Osservazioni in ordine al referto relativo all'anno 2016 e a quello relativo all'anno 2017

Con la presente si comunica che, sulla base delle risultanze emerse, a seguito dell'esame dei referti di cui all'oggetto, allo stato degli atti, si ritiene di non dover procedere ad ulteriori approfondimenti, tenuto conto del mancato completamento della riforma prevista dalla legge regionale 4 agosto 2015 n. 15 e delle ricadute sulla gestione finanziaria dei Liberi consorzi comunali e delle Città metropolitane.

Si ritiene, tuttavia, opportuno segnalare talune criticità riscontrate in sede di esame che vengono di seguito riportate.



CORTE DEI CONTI

Via Notarbartolo, 8 - 90141 Palermo - Italia | Tel. 091 6267277

e-mail: sicilia.controllo.ufficioterzo@cor-teconti.it | pec: sicilia.controllo.ufficioterzo@cor-teconticert.it

1. CONTROLLO DI GESTIONE:

a)- la mancata istituzione del controllo di gestione per rilevare lo scostamento tra obiettivi e risultati e per supportare i responsabili nell'adozione di provvedimenti correttivi, sia per l'esercizio 2016 sia per l'anno 2017.

2. CONTROLLO STRATEGICO:

a)- la mancata attuazione di un controllo strategico ai fini della verifica dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa, sia per l'esercizio 2016 che per l'anno 2017.

3. CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI:

Per l'esercizio 2016:

- a)- l'adozione di misure necessarie per ripristinare il pareggio di bilancio a causa di squilibri della gestione di competenza;
- b)- l'esigenza nel corso dell'esercizio di effettuare le segnalazioni ai sensi dell'art. 153, comma 6, del TUEL;
- c)- l'assenza di linee di programmazione idonee ad evitare la formazione di posizioni debitorie fuori bilancio;

Per l'esercizio 2017:

- a)- la mancata integrazione con il controllo sugli organismi partecipati;
- b)- la mancata adozione delle specifiche linee di indirizzo e di coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari.

4. CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Per l'esercizio 2016:

- a) la totale assenza di report elaborati e prodotti rispetto a quelli previsti nel proprio regolamento dell'ente;
- b) l'assenza di indicatori di efficacia, efficienza ed economicità;
- c) la mancata redazione del bilancio consolidato per il 2016.



CORTE DEI CONTI

Via Notarbartolo, 8 - 90141 Palermo - Italia | Tel. 091 6267277

e-mail: sicilia.controllo.ufficioterzo@corteconti.it | pec: sicilia.controllo.ufficioterzo@corteconticert.it

Per l'esercizio 2017:

a)- la mancanza di report informativi periodici da parte degli organismi partecipati inerenti i profili organizzativi e gestionali.

5. CONTROLLO DI QUALITA' DEI SERVIZI:

Per l'esercizio 2016 e per l'esercizio 2017:

a)- la mancata attuazione di un sistema di controllo della qualità dei servizi erogati, per la misurazione del grado di soddisfazione degli utenti e per il miglioramento della qualità dei servizi resi.

Il Magistrato istruttore

Francesco Antonino Cancilla



CANCILLA
FRANCESCO
ANTONINO
CORTE DEI CONTI
27.12.2018
08:11:17 CET

Corte dei Conti



CORTE DEI CONTI