



# **COMUNE DI RIBERA**

**Libero Consorzio Comunale di Agrigento**

## **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**N. 105 del 06/07/2026**

**IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA**

**OGGETTO: Relazione sul funzionamento del sistema dei controlli interni nell'esercizio 2025 (ex art. 148 TUEL)**

L'anno duemilaventisei, il giorno sei del mese di luglio, alle ore 13.00 e seguenti, nella sala delle adunanze di questo Comune, regolarmente convocata si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei signori:

|   | <i>Cognome e Nome</i> | <i>Carica</i>      | <i>Presente</i> | <i>Assente</i> |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| 1 | PACE CARMELO          | SINDACO            | X               |                |
| 2 | ALONGI PIERPAOLO      | VICE SINDACO       | X               |                |
| 3 | CAICO DAVIDE          | ASSESSORE          |                 | X              |
| 4 | CASIMIRO LUCIA        | ASSESSORE          | X               |                |
| 5 | FERRARO DOMIZIA       | ASSESSORE          | X               |                |
| 6 | INGLESE NICOLA        | ASSESSORE          |                 | X              |
|   |                       | <i>N. presenti</i> | 4               | 2              |

Presiede la seduta Carmelo Pace, nella qualità di Sindaco.

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. a), del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il Segretario Generale Dott. Leonardo Misuraca, il quale cura anche la redazione del presente verbale.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la discussione ed invita la Giunta a deliberare in ordine all'argomento in oggetto indicato.

## **LA GIUNTA COMUNALE**

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267;

Vista la L.R. 15 marzo 1963, n° 16, recante “Ordinamento amministrativo degli Enti Locali nella Regione Siciliana” e successive modifiche ed integrazioni.

Vista l'allegata proposta di deliberazione, avente per oggetto: **Relazione sul funzionamento del sistema dei controlli interni nell'esercizio 2025 (ex art. 148 TUEL)**

Visto che la stessa è munita dei prescritti pareri di legge;

Ritenuta la stessa meritevole di accoglimento, condividendone i contenuti;

Con voti favorevoli unanimi, espressi nei modi di legge;

### **DELIBERA**

Di approvare l'allegata proposta di deliberazione ed in conseguenza di adottare il presente atto con la narrativa, le motivazioni ed il dispositivo di cui alla proposta stessa, che qui si intende integralmente riportata e trascritta.

Successivamente

## **LA GIUNTA COMUNALE**

Su proposta del Presidente, che evidenzia l'urgenza dell'immediata esecuzione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. 44/91.

Con voti favorevoli unanimi, resi nelle forme di legge,

### **DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.



Comune di Ribera  
Libero Consorzio Comunale di Agrigento

**3° SETTORE – ECONOMICO FINANZIARIO**  
*Unità Controllo Di Gestione*

Proponente: Dirigente

|          |                                                                                                                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oggetto: | <b><i>Relazione sul funzionamento del sistema dei controlli interni nell'esercizio 2025 (ex art. 148 TUEL)</i></b> |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Richiamato** l'art. 148, comma 1, del D.Lgs 267/00 (Controllo della Corte dei Conti) che recita testualmente:

*“Le sezioni regionali della Corte dei conti, con cadenza annuale, nell'ambito del controllo di legittimità e regolarità delle gestioni, verificano il funzionamento dei controlli interni ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio di ciascun ente locale. A tale fine, il sindaco, relativamente ai comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, o il presidente della provincia, avvalendosi del direttore generale, quando presente, o del segretario negli enti in cui non è prevista la figura del direttore generale, trasmette annualmente alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti un referto sul sistema dei controlli interni, adottato sulla base delle linee guida deliberate dalla sezione delle autonomie della Corte dei conti e sui controlli effettuati nell'anno, entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della presente disposizione; il referto è, altresì, inviato al presidente del consiglio comunale o provinciale.”*

**Vista** la nota pervenuta in data 25.05.2026 al prot. 10501 dalla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti avente ad oggetto: *Linee guida per le relazioni annuali del sindaco dei comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, del sindaco delle città metropolitane e dei legali rappresentanti dei liberi consorzi sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni nell'anno 2025, ai sensi dell'art. 148, d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL).*

**Richiamata** la Deliberazione n. 6/SEZAUT/2026/INPR, emanata dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti con la quale sono state approvate le linee guida per il referto annuale sul funzionamento dei controlli interni nell'anno 2025 con il relativo questionario, che i Sindaci dei Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, i Sindaci delle Città metropolitane e i Presidenti delle Province trasmettono, ai sensi dell'art. 148 del Tuel, alle Sezioni regionali della Corte dei conti ed alla Sezione delle autonomie, rappresentando ciò il momento di raccordo delle verifiche sullo stato di attuazione e sulla funzionalità del sistema dei controlli interni.

**Dato atto che:**

- alla luce del progressivo consolidamento del quadro normativo in materia di controlli interni e dell'evoluzione delle prassi organizzative adottate dagli enti territoriali, la Sezione Autonomie ha ritenuto opportuno, in un'ottica di attualizzazione, semplificazione e visione organica dei controlli, aggiornare all'anno 2025 lo schema di relazione-questionario, con l'obiettivo di verificare i miglioramenti conseguiti in termini di adeguatezza, integrazione ed efficacia dei sistemi di controllo rispetto alla precedente rilevazione, riferita al biennio 2022-2023;
- la nuova edizione si fonda su una razionalizzazione complessiva dello schema informativo, orientata a valorizzare gli elementi ormai stabilmente acquisiti nei sistemi di programmazione e gestione degli enti e, al contempo, a ridurre l'onere informativo connesso alla compilazione del questionario;
- in tale prospettiva, sono stati superati i quesiti concernenti adempimenti divenuti strutturali, quali la predisposizione del PEG e del PIAO, nonché quelli relativi ad ambiti già presidiati

da specifici flussi informativi settoriali, in particolare con riferimento agli equilibri finanziari, agli organismi partecipati e alla gestione degli interventi PNRR;

- l'impostazione complessiva del questionario per il 2025 intende rafforzare la rappresentazione del sistema dei controlli interni come processo unitario e integrato, superando una visione frammentata fondata su singoli adempimenti e privilegiando una lettura sistemica dei flussi informativi a supporto delle decisioni strategiche e gestionali dell'ente.

**Visto** il nuovo schema di relazione, strutturato in un questionario a risposta sintetica, organizzato in sette sezioni e una appendice, dedicate alla raccolta di informazioni uniformi per ciascuno dei profili di seguito indicati:

- la prima sezione (Sistema dei controlli interni) mira ad una ricognizione dei principali adempimenti comuni a tutte le tipologie di controllo; i quesiti attengono alla verifica della piena ed effettiva operatività dei controlli in conformità alle disposizioni regolamentari, statutarie o di programmazione, cui si aggiungono particolari riferimenti al numero dei report da produrre e alle azioni correttive avviate;

- la seconda sezione (Controllo di regolarità amministrativa e contabile) è volta ad intercettare le eventuali problematiche presenti nell'esercizio del controllo di regolarità tecnica e contabile sugli atti aventi rilevanza finanziaria e/o patrimoniale, nel funzionamento dei processi a monte e a valle dei report adottati nell'esercizio e nell'adozione delle misure consequenziali facenti capo ai responsabili dei settori in cui l'amministrazione locale risulta articolata. Vengono approfondite le richieste inerenti alle tecniche di campionamento utilizzate per la selezione degli atti oggetto di controllo, al fine di ridurre il rischio di scelte arbitrarie e di rafforzare l'affidabilità delle verifiche. Viene inoltre confermata la centralità del monitoraggio dei tempi medi di pagamento quale indicatore di efficienza gestionale e corretto utilizzo delle risorse pubbliche, in coerenza con il quadro normativo che attribuisce a tali risultati un rilievo diretto nella valutazione della performance dirigenziale;

- la terza sezione (Controllo di gestione) è stata semplificata nelle componenti meramente procedurali, mantenendo l'attenzione sull'adozione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo, dei relativi indicatori e sul grado di incidenza effettiva delle analisi di controllo sulla riprogrammazione degli obiettivi dell'ente;

- la quarta sezione (Controllo strategico) è intesa, invece, a sondare il livello di attenzione delle verifiche in ordine all'attuazione dei programmi e delle tecniche adottate per orientare le decisioni dei vertici politici nella individuazione degli obiettivi delle scelte strategiche da operare a livello di programmazione; sono stati pertanto confermati alcuni quesiti concernenti il PIAO e quelli relativi alle misure di contrasto alla corruzione adottate dall'ente;

- la quinta sezione (Controllo sugli equilibri finanziari) mira a verificare l'adozione da parte del responsabile del servizio finanziario delle linee di indirizzo e di coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari nonché il coinvolgimento degli altri soggetti interessati delle verifiche;

- la sesta sezione (Controllo sugli organismi partecipati) mantiene, nell'ottica della semplificazione, i quesiti inerenti a verificare la presenza di strutture dedicate al controllo sugli organismi partecipati con specifici approfondimenti sugli indirizzi adottati, l'ambito del monitoraggio e i profili organizzativi e finanziari;

- la settima sezione (Controllo sulla qualità dei servizi) è diretta, infine, a evidenziare se i controlli di qualità si spingono ad esaminare le dimensioni effettive delle prestazioni erogate, in termini di prontezza, coerenza ed esaustività, la misurazione della soddisfazione percepita dagli utenti, l'effettuazione di indagini di benchmarking ed il coinvolgimento attivo degli stakeholders, con un particolare riferimento ai sistemi di valutazione partecipativa e al loro impatto ai fini della programmazione degli obiettivi;

- L'appendice dedicata al PNRR è stata oggetto di una profonda razionalizzazione, superando le verifiche di natura gestionale già presidiate dai sistemi nazionali di monitoraggio e rendicontazione

e limitando il focus agli aspetti essenziali di integrazione dei controlli interni con la governance complessiva degli interventi..

**Dato atto** altresì che, con nota prot. n. 6785 del 08.04.2026, al fine di acquisire le informazioni occorrenti, è stato trasmesso il questionario ai Dirigenti ed ai Funzionari di E.Q. dell'Ente;

**Viste** le informazioni pervenute dagli uffici;

**Considerato** che occorre procedere all'inserimento dei dati nel sistema ConTe della Corte dei Conti entro il 06/07/2026;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento Comunale di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;

Visto il Regolamento Comunale sui Controlli Interni;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Visti gli atti d'Ufficio.

P.Q.S.

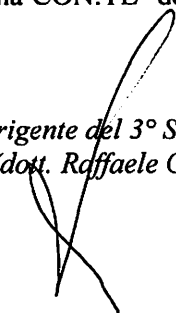
### **PROPONE**

- 1) Prendere atto del questionario compilato con i dati relativi all'esercizio 2025 secondo le linee guida emanate dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti con la Deliberazione n. 6/SEZAUT/2026/INPR che del presente atto fa parte integrante (allegato 1).
- 2) Provvedere alla compilazione ed alla successiva trasmissione del questionario, nei tempi e nei modi stabiliti dalle linee guida emanate dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti con la Deliberazione n. 6/SEZAUT/2026/INPR.
- 3) Trasmettere il presente atto ai Dirigenti, al Consiglio Comunale, al Collegio dei revisori ed al Nucleo di Valutazione.
- 4) Di evidenziare che il presente provvedimento è rilevante ai fini del rispetto delle norme riguardanti l'Amministrazione Trasparente di cui al D. Lgs. n. 33/2013 e che, pertanto, verrà pubblicato nell'apposita sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – Controlli e rilievi sull'Amministrazione - del sito istituzionale dell'Ente oltre che all'albo pretorio on line.
- 5) Di dare immediata esecutività alla presente proposta ai sensi dell'art.12, comma 2 della L.R. n. 44/91 per procedere tempestivamente all'inserimento dei dati nel sistema CON.TE della Corte dei Conti.

*Il Resp.le dell'Unità Controllo di gestione  
(dott. Valentina Polizzi)*



*Il Dirigente del 3° Settore  
(dott. Raffaele Gallo)*





**Comune di Ribera**  
**Libero Consorzio Comunale di Agrigento**

Proposta di Deliberazione ad oggetto : ***Relazione sul funzionamento del sistema dei controlli interni nell'esercizio 2025 (ex art. 148 TUEL)***

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

In relazione al disposto di cui all' art. 53, comma 1, della legge 8 giugno 1990, n. 142, come modificato dall'art. 12 della L.R. 23 dicembre 2000, n. 30 e recepito dall'art. 1, comma 1, lett. i), della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48 e degli artt. 49 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 (TUEL)

*IL DIRIGENTE DEL 3° SETTORE – ECONOMICO FINANZIARIO*

esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Ribera , 6/7/2026

*IL DIRIGENTE DEL 3° SETTORE*  
*(Dott. Raffaele Gallo)*



**SCHEMA PER IL REFERTO ANNUALE DEL SINDACO DEI COMUNI  
CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 15.000 ABITANTI, DEL SINDACO  
DELLE CITTÀ METROPOLITANE E DEL PRESIDENTE DELLE  
PROVINCE SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA INTEGRATO DEI  
CONTROLLI INTERNI NELL'ANNO 2025 *(ai sensi dell'art. 148, d.lgs.  
18 agosto 2000, n. 267)***

**ANAGRAFICA ENTE****REGIONE**

Sicilia

**PROVINCIA (SIGLA)**

AG

**DENOMINAZIONE ENTE**

Ribera

**TIPOLOGIA ENTE**

Comune

**1. SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI**

1 Presupposto che l'ente debba dotarsi di un sistema di controlli interni, indicare il numero di report (atti regolamentari e/o organizzativi) periodici previsti/programmati nell'anno (in base a specifiche norme di settore, regolamenti dell'ente o statuti degli organismi partecipati) e di report effettivamente prodotti:

|                                                                  | Report previsti | Report prodotti |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| a) Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile | 1               | 1               |
| b) Controllo di gestione                                         | 1               | 1               |
| c) Controllo strategico                                          | 1               | 1               |
| d) Controllo sugli equilibri finanziari                          | 1               | 1               |
| e) Controllo sugli organismi partecipati                         | 4               | 4               |
| f) Controllo sulla qualità dei servizi                           | 1               | 3               |

2. Sono intervenute segnalazioni da parte del responsabile per la trasparenza, ai sensi dell'art. 43, co. 5, d.lgs. n. 33/2013, circa il mancato o parziale adempimento degli obblighi di pubblicazione?

No

3 Indicare per ciascuna tipologia di controlli il numero di report ufficializzati nell'anno da delibere di Giunta o di Consiglio, il numero di azioni correttive avviate nell'anno a seguito dei report (tramite delibere di Giunta o di Consiglio) e il numero di unità di personale assegnate al controllo - espresse in unità anno equivalenti (FTE Giuridico = numero persone x ore lavorate/36 x giorni lavorati nell'anno/365; vedere Nota esplicativa) per l'esercizio dei vari tipi di controlli:

|                                                       | Report ufficializzati | Azioni correttive avviate | Unità di personale (FTE) | Motivazione valore '0' a FTE: |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| a) Controllo di regolarità amministrativa e contabile | 1                     | 1                         | 0.069                    | -                             |
| b) Controllo di gestione                              | 1                     | 0                         | 0.041                    | -                             |
| c) Controllo strategico                               | 2                     | 0                         | 0.057                    | -                             |
| d) Controllo sugli equilibri finanziari               | 1                     | 0                         | 0.208                    | -                             |
| e) Controllo sugli organismi partecipati              | 1                     | 0                         | 0.48                     | -                             |
| f) Controllo sulla qualità dei servizi                | 3                     | 0                         | 0.259                    | -                             |

4. L'Amministrazione si è dotata di sistemi integrati di controllo?

Sì

4.1 Dettagliare sinteticamente la risposta:

Per la valutazione della Performance e per la prevenzione della corruzione



5. Vi sono pronunce della Sezione regionale di controllo della Corte dei conti contenenti osservazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento dei controlli interni a cui l'ente non abbia ancora dato seguito con i necessari interventi correttivi?

No

5.1 In caso di risposta affermativa fornire chiarimenti:

#### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

3d) Deliberazione del C.C. n. 40 del 24/07/2025 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio"; monitoraggio accertamenti/impegni rispetto alle previsioni di bilancio durante l'intero corso dell'anno; monitoraggio dei residui attivi e passivi.

## 2. CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE

1 Nelle ipotesi previste dall'art. 49 del TUEL, sono state adottate delibere di Giunta e di Consiglio munite di parere di regolarità tecnica o contabile negativo?

No

1.1 In caso di risposta affermativa, l'organo deliberante ha motivato le ragioni della mancata conformazione al parere?

2 Nelle proposte di deliberazione, i responsabili dei servizi hanno relazionato in ordine anche ai riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, al fine di consentire al responsabile di ragioneria l'espressione del parere di regolarità contabile?

Sì

3 Quale tecnica di campionamento, opportunamente motivata, è stata adottata, nel corso dell'anno, per la scelta degli atti amministrativi da sottoporre al controllo successivo?

Campionamento  
statistico

3.1 In caso di risposta alla precedente domanda "altre tecniche specifiche", indicare quali tecniche di campionamento sono state adottate:

4 Con quali criteri sono stati individuati i settori dell'ente da sottoporre a controllo successivo?

La selezione degli atti sottoposti a controllo successivo è stata attestata nella misura complessiva del 15% degli atti censiti negli elenchi generali disponibili alla data del 15/12/2025, con copertura di tutti i settori e diversificazione per tipologia di procedimento. Sono omessi dal controllo gli atti deliberativi della Giunta Comunale e del Consiglio Comunale, sui quali il controllo del Segretario Generale è contestuale. La selezione è stata effettuata sugli atti amministrativi risultanti dagli elenchi dei provvedimenti prodotti nel 2025, fino alla data del 15 dicembre 2025, privilegiando gli atti di maggiore impatto organizzativo, finanziario o procedimentale e assicurando la rappresentatività dei settori, dei periodi dell'anno e delle principali categorie di attività amministrativa. Su 1540 atti censiti al 15/12/2025 sono stati selezionati n. 231 atti

5 Con quale frequenza sono stati trasmessi i report da indirizzare ai responsabili dei servizi?

Annuale

6 In caso di riscontrate irregolarità sono state trasmesse ai responsabili dei servizi competenti le direttive alle quali conformarsi?

Non ricorre la  
fattispecie

6.1 In caso di risposta affermativa, i responsabili dei servizi si sono adeguati alle direttive ricevute?

7 L'ente ha adottato procedure di monitoraggio del flusso di liquidazione delle fatture commerciali, per garantire il rispetto dei tempi medi di pagamento, previsti dalle vigenti disposizioni e valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento in conformità all'art. 4-bis del d.l. n. 13/2023 (convertito nella legge 41/2023).

Sì

### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

7. Nell'anno 2025 l'indicatore globale di tempestività dei pagamenti è pari a - 16,63 giorni; con nota prot. n. 2158 del 03/02/2022 sono state date le direttive inerenti la tempistica dei pagamenti ed ai controlli ex art. 48 - bis D.P.R. n. 602/73 (Equitalia)

### 3. CONTROLLO DI GESTIONE

1 È stato trasmesso il Referto Controllo di gestione alla Corte dei conti (ex art. 198-bis TUEL)?

Sì

1.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

2 L'ente si è dotato di un sistema di contabilità economica fondato su rilevazioni analitiche per centri di costo che consenta di valutare l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa?

Sì

3 Quali dei seguenti indicatori sono stati elaborati ed applicati nell'anno?

a) di attività/processo

No

b) di "output"

No

c) di efficacia

No

d) di efficienza

No

e) di economicità

Sì

f) di qualità

Sì

4 Il controllo di gestione è in grado di influenzare l'attività in corso di svolgimento determinando la riprogrammazione degli obiettivi?

No

4.1 In caso di risposta affermativa, in quanti casi gli obiettivi sono stati riprogrammati?

#### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

#### 4. CONTROLLO STRATEGICO

1 Il controllo strategico è operativamente integrato con il controllo di gestione? No

2 Il controllo strategico, al fine di integrare il ciclo della performance con quello di bilancio, utilizza le informazioni provenienti dalla contabilità analitica per orientare le decisioni in tema di allocazione delle risorse, gestione dei servizi e politiche tariffarie? No

3 Il controllo strategico, al fine di integrare il ciclo della *performance* con quello di bilancio effettua, a preventivo, adeguate verifiche tecniche/economiche sull'attuazione delle scelte da operare a livello di programmazione? No

4 Specificare quali dei seguenti indicatori sono stati elaborati ed applicati nell'anno:

a) di mantenimento Sì

- b) di *performance* individuale e organizzativa No

- c) di miglioramento della qualità dei servizi Sì

- d) di innovazione e sviluppo No

5 L'organo di indirizzo politico ha verificato lo stato d'attuazione dei programmi? Sì

5.1 In caso di risposta affermativa, specificare con quali strumenti e modalità:

Deliberazione della G.C. n. 194 del 19/11/2025 avente ad oggetto: Report monitoraggio al 30.09.2025 sul controllo strategico. Presa atto  
Deliberazione del C.C. n. 37 del 25/06/2026 avente ad oggetto: Report monitoraggio al 31.12.2025 sul controllo strategico. Presa atto

6 Premesso l'obbligo per l'Ente di adottare il PIAO, la sezione "Valore pubblico" include indicatori di *outcome*/impatto riferibili alle misure di:

a) Benessere Equo e Sostenibile promosse dall'Agenda ONU 2030 No

b) Promozione e sostegno alle politiche per la parità di genere Sì

c) Promozione e sostegno alle politiche giovanili di sviluppo e di aggregazione Sì

7 Sulla base degli obiettivi strategici in materia di prevenzione e della trasparenza definiti dall'organo d'indirizzo, viene monitorata la funzionalità e l'efficacia delle misure di contrasto alla corruzione adottate dall'Ente, anche avendo riguardo all'aggiornamento periodico dei sistemi di gestione dei rischi corruttivi? Sì

7.1 In caso di risposta negativa fornire chiarimenti:

8 Tra le misure generali di prevenzione del rischio di corruzione sono adottate quelle relative alla:

a) rotazione degli incarichi dirigenziali No

b) rotazione ordinaria del personale

Sì

c) adozione di misure alternative alla rotazione ordinaria (es. sviluppo meccanismi di condivisione delle fasi procedurali, standardizzazione dei processi, ecc...)

No

d) accertamento dell'insussistenza di situazioni di conflitto d'interesse e monitoraggio sull'osservanza degli obblighi di astensione

Sì

e) informazione/formazione

Sì

f) pubblicazione dei risultati

Sì

8.1 In caso di risposta negativa fornire chiarimenti:

Il Comune di Ribera è un ente di media dimensione demografica ove sono presenti solo due dirigenti con titoli professionali specifici (n. 1 Ingegnere Capo e n. 1 Ragioniere Capo)

#### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie" e "nd", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

## 5. CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

1 Il Responsabile del servizio finanziario ha adottato specifiche linee di indirizzo e/o coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari?

Sì

2 Indicare quali dei seguenti soggetti sono stati attivamente coinvolti nel controllo degli equilibri finanziari:

a) Organi di governo

Sì

b) Direttore generale

Non ricorre la  
fattispecie

c) Segretario

Sì

d) Responsabili dei servizi

Sì

### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie" , avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

1. Le linee di indirizzo sono state fornite nelle conferenze e riunioni finalizzate alla salvaguardia degli equilibri di bilancio.

## 6. CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI

1 L'Ente detiene partecipazioni?

Sì

2 Di quale specifica struttura dedicata al controllo sugli organismi partecipati, ai sensi dell'art. 147-*quater*, co. 1, TUEL, si è dotato l'Ente?

Unità di Controllo Analogo - Regolamento approvato con Delibera di C.C. n. 91 del 27/12/2019 e ss.mm.ii.

3 Sono stati definiti per l'anno gli indirizzi strategici ed operativi degli organismi strumentali dell'Ente?

Sì

4 L'individuazione delle società a controllo pubblico è stata dall'Ente effettuata in conformità al disposto di cui all'art. 2 lett. b) e m) del d.lgs. n. 175/2016 (TUSP)?

Sì

5 Sono stati monitorati i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'Ente e le sue società partecipate?

Sì

6 Sono previsti report informativi periodici da parte degli organismi partecipati inerenti ai profili organizzativi e gestionali?

Sì

7 È stato effettuato il monitoraggio sugli adempimenti relativi ai contratti di servizio o altre forme di regolazione degli affidamenti?

Sì

8 È stata effettuata la riconciliazione dei rapporti creditor e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati (art. 11, co. 6, lett. j), d.lgs. n. 118/2011)?

Sì

8.1 In caso di risposta affermativa, la nota informativa, allegata al rendiconto, risulta corredata dalla doppia asseverazione da parte dei rispettivi organi di controllo?

Sì

9 È stato monitorato il grado di attuazione delle misure di razionalizzazione delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 20 del TUSP?

Non ricorre la fattispecie

10 È stata monitorata l'attuazione delle norme in materia di gestione del personale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 19 TUSP?

Sì

### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

8.1 La riconciliazione non è stata effettuata per i seguenti organismi partecipati, nonostante le diverse PEC di sollecito inviate:  
A.I.C.A. e RIBERAMBIENTE s.r.l.

## 7. CONTROLLO SULLA QUALITÀ DEI SERVIZI

1 L'Ente ha adottato la Carta dei servizi?

Sì

2 L'Ente ha effettuato analisi sulla qualità "effettiva" dei singoli servizi (in termini di prontezza ovvero tempestività/adequatezza dei tempi di risposta, coerenza ed esaustività delle risposte alle richieste degli utenti e di minori disagi o imprevisti prodotti da disservizi)?

Sì, solo alcuni servizi

2.1 In caso di risposta affermativa, quali sistemi ha adottato?

Questionari sottoposti all'utenza

3 Considerato che l'Ente deve adottare il controllo sulla qualità dei servizi, quanti indicatori di risultato ha utilizzato per rappresentare compiutamente le dimensioni effettive della qualità dei servizi e delle prestazioni erogate in termini di accessibilità, tempestività, trasparenza ed efficacia?

numero indicatori:

9

3.1 In caso di risposta '0' fornire chiarimenti:

4 Specificare quali dei seguenti indicatori sono stati elaborati ed applicati nell'anno:

a) accessibilità delle informazioni

Sì

b) tempestività della erogazione

Sì

c) trasparenza dei tempi di erogazione

Sì

d) trasparenza dei costi di erogazione

Sì

e) trasparenza sulle responsabilità del servizio

No

f) correttezza con l'utenza

Sì

g) affidabilità del servizio

Sì

h) completezza del servizio

Sì

i) conformazione agli standard di qualità

Sì

l) reclami e segnalazioni di disservizi

Sì

m) altro

No

In caso di risposta "altro", specificare:

5 Le rilevazioni sulla qualità dei servizi si estendono anche agli organismi partecipati?

No

6 L'Ente ha effettuato indagini sulla soddisfazione degli utenti (interni e/o esterni)?

Sì



7 L'Ente effettua confronti sistematici (*benchmarking*) con i livelli di qualità raggiunti da altre amministrazioni?

Sì

8 Sono previste forme di coinvolgimento attivo dei portatori di interesse (stakeholders) nella fase di definizione degli standard di qualità?

Sì

9 L'Ente ha adottato sistemi di valutazione partecipativa?

No

9.1 In caso di risposta affermativa, gli stessi sono serviti ai fini della programmazione degli obiettivi?

#### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

## APPENDICE SUL PNRR

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 L'Ente è soggetto attuatore di interventi finanziati con fondi PNRR?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Sì |
| 1.1 In caso di risposta negativa fornire chiarimenti:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
| 2 All'interno dell'Ente è stata individuata una struttura del responsabile/referente per l'attuazione dei progetti finanziati da fondi PNRR?                                                                                                                                                                                                                                                                         | No |
| 3 Gli organi di controllo interno conducono verifiche periodiche sugli atti gestionali adottati dall'Ente in qualità di soggetto attuatore del PNRR, al fine di verificare che:                                                                                                                                                                                                                                      |    |
| a) sia stata garantita la completa tracciabilità delle operazioni collegate a <i>milestone</i> e <i>target</i> del PNRR, mediante l'attribuzione di un'apposita codificazione contabile e l'associazione al CUP del singolo progetto?                                                                                                                                                                                | Sì |
| b) siano stati conservati tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici?                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sì |
| c) sia stato richiesto ed attribuito, per ogni procedimento connesso all'attuazione di programmi del PNRR, un apposito codice CUP, in mancanza del quale gli atti medesimi sono da considerarsi giuridicamente nulli (art. 11, l. 3/2003, e art. 1 delibera CIPE 16 novembre 2020)?                                                                                                                                  | Sì |
| 4 I sistemi informatici dell'Ente integrano tempestivamente i flussi informativi a supporto della funzione strategica e di quella gestionale, al fine di verificare in corso d'opera il conseguimento degli obiettivi del PNRR nei tempi programmati e, in caso contrario, di adottare eventuali provvedimenti correttivi nel corso della gestione?                                                                  | Sì |
| 4.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
| 5 Il controllo di gestione produce specifici report, indirizzati agli organi direzionali, al fine di monitorare, nel corso della gestione, il grado di conseguimento delle misure previste dal PNRR, e il rispetto dei tempi programmati dalla <i>timeline</i> interna e da quella relativa alla rendicontazione semestrale all'UE (decreto Mef 6 agosto 2021, allegato 2 e successive circolari attuative vigenti)? | No |
| 6 Sono stati garantiti strumenti di coordinamento tra i diversi uffici affinché vi sia la condivisione del cronoprogramma e degli obiettivi da raggiungere?                                                                                                                                                                                                                                                          | No |
| 7 L'Ente ha predisposto controlli sui soggetti esterni che eseguono gli interventi del PNRR?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | No |

### NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, soprattutto nelle ipotesi di risposte negative o in quelle in cui si dichiara "non ricorre la fattispecie", avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

2. All'interno dell'ente non vi è una struttura dedicata centralizzata, ma la gestione dei vari progetti viene affidata ai singoli Dirigenti/R.U.P.

Luogo e data di compilazione:

li

Il Responsabile

Nome

Cognome

Recapito telefonico

Indirizzo email

**Recapiti dell'ente per eventuali comunicazioni e/o informazioni relative al  
questionario**

Recapito telefonico

Indirizzo email

Proposta di deliberazione approvata nella seduta di Giunta del 06 LUG. 2026 Ore 13.00

Votazione UNANIME....

Immediata esecutività      si      no

Il Sindaco  
( Carmelo Pace )

Il Segretario Generale  
(Dott. Leonardo Misuraca)

I Componenti

Firma

ALONGI PIERPAOLO

Pierpaolo Longi

CAICO DAVIDE

ASSENTE

CASIMIRO LUCIA

Lucas

FERRARO DOMIZIA

Domizio Ferraro

INGLESE NICOLA

ASSENTE

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

IL SINDACO

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**  
(Art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n 69 )

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line di questo Comune per gg.15 consecutivi a partire dal giorno \_\_\_\_\_ e fino al \_\_\_\_\_ Prot. n. \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO GENERALE

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 06 LUG. 2026

( ) Decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

(X) Dichiarata Immediatamente Esecutiva ( Art. 12, Comma 2 L.R. n. 44/91 s.m.i. )

Ribera, li 06 LUG. 2026

IL SEGRETARIO GENERALE

**ATTESTAZIONE DI CONFORMITA' DI ORIGINALE ANALOGICO**

Il sottoscritto Segretario Generale attesta che la presente copia informatica in formato PDF è conforme all'atto analogico originale.

IL SEGRETARIO GENERALE \*

(Dott. Leonardo Misuraca)

\* Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e norme collegate.