



# LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

(L.R. 15/2015)

ex Provincia Regionale di Agrigento

## DETERMINAZIONE DEL PRESIDENTE

Nr. 88

del 18/6/2020

**OGGETTO:** APPROVAZIONE REFERTO SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI DELL'ENTE - ART. 148 DEL TESTO UNICO ENTI LOCALI D. LGS. 267/2000 - ANNO 2025.

### IL PRESIDENTE

L'anno duemilaventisei, il giorno dieciotto del mese di Giugno il Presidente Giuseppe Pendolino

**VISTA** la proposta del Segretario Generale n. 3 del 17.06.2020 con annessi i prescritti pareri, redatta dalla Dott.ssa Grazia Cani che si allega al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

**VISTA** la legge 142/90 così come recepita dalla Legge Regionale 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTO** il T.U. E.L., approvato con D. Lgs. 267 del 18/8/2000;

**VISTA** la L.R. 8/2014;

**VISTA** la L.R. 15/2015 e ss.mm. e ii.;

**VISTO** l'O.R.EE.LL.;

**VISTO** lo Statuto dell'Ente;

**RITENUTO** che la proposta sia meritevole di accoglimento;

**ATTESA** la propria competenza ad adottare il presente atto;

## DETERMINA

**APPROVARE** la proposta del Segretario Generale n. 3 del 17.06.2026, con la narrativa, motivazione e dispositivo di cui alla stessa, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.



# LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

(L.R. 15/2015)

ex Provincia Regionale di Agrigento

## PROPOSTA DI DETERMINAZIONE DEL PRESIDENTE

Nr. 13

del 17/06/2026

**OGGETTO: APPROVAZIONE REFERTO SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI DELL'ENTE - ART. 148 DEL TESTO UNICO ENTI LOCALI D. LGS. 267/2000 - ANNO 2025.**

### IL SEGRETARIO GENERALE

#### **PREMESSO:**

- **CHE** l'art. 148 del D. Lgs 267/2000 prevede che *“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”;*
- **CHE** con deliberazione n. 6/SEZAUT/2026/INPR del 5 febbraio 2026 la Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie, ha approvato le linee guida e il relativo questionario per le relazioni annuali sul funzionamento del sistema integrato dei Controlli Interni nell' anno 2025 (art. 148 del D. Lgs 267/2000) ;
- **CHE** il referto riguardante i controlli svolti nell'anno 2025 dovrà essere trasmesso alla Corte dei Conti entro il 30 maggio 2026, tramite l'apposito portale on line utilizzando esclusivamente la piattaforma dedicata ai questionari di finanza territoriale QFIT, a mezzo utenza SPID;

- **CHE** la Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti con nota prot. 3917 del 22/05/2026, acquisita agli atti di questo Ente al prot. 8362 del 22/05/2026, ha richiamato la delibera n. 6/SEZAUT/2026 /INPR (Linee guida per le relazioni annuali 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) e ha disposto la trasmissione alla Corte dei Conti della relazione-questionario riguardante i controlli svolti nell'anno 2025, con le modalità nella stessa richiamate, entro 45 gg. dalla ricezione della predetta nota;

- **CHE** i dati necessari per la compilazione sono stati acquisiti anche con il coinvolgimento dei Dirigenti di settore specificamente interessati dalla tipologia di controllo (Dirigente Settore Finanziario e Dirigente Settore Tecnico) integrandolo nella sezione note con una breve relazione esplicativa in ordine ad alcuni quesiti;

**DATO ATTO** che sono in corso di definizione il Controllo di gestione ed il Controllo Strategico anno 2025, stante che non si è ancora concluso il ciclo della performance dell'anno di riferimento;

**RITENUTO**, pertanto, di dover procedere all'approvazione del suddetto referto, così come compilato in ogni sua parte, da trasmettere alla Corte dei Conti con le suindicate modalità, entro 45 gg. dalla ricezione della nota prot. n.8362 del 22.05.2026;

**DATO ATTO** che non è previsto parere del Dirigente del Settore Ragioneria in ordine alla regolarità contabile in quanto il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

**VISTA** la legge 142/90 così come recepita dalla Legge Regionale 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTO** il T.U. E.L., approvato con D. Lgs. 267 del 18/8/2000;

**VISTA** la L.R. 8/2014;

**VISTA** la L.R. 15/2015 e ss.mm. e ii.;

**VISTO** l'O.R.EE.LL.;

**VISTO** lo Statuto dell'Ente;

### **PROPONE**

Per le motivazioni e secondo quanto indicato in narrativa

**APPROVARE** il referto sul funzionamento del sistema integrato dei Controlli Interni nell'anno 2025 (art. 148 del D. Lgs 267/2000), allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.

**TRASMETTERE** il suddetto referto, alla Corte dei Conti, tramite l'apposito portale on line e con le modalità di cui in premessa, ad opera dell'incaricata di E.Q. dell'Ufficio Supporto Segretario Generale, Controlli, Anticorruzione e Trasparenza.

|                                                   |                                     |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Il Redattore (o Il Responsabile del procedimento) | Il Direttore del Settore Proponente |
| Agrigento, li <u>17.06.26</u>                     | Agrigento, li <u>17/06/2026</u>     |

(Pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della Legge N. 142/90 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepito dalla L.R. N. 48/91, e degli art. 49 e 147 del D.lgs 267/2000)

|                                                                                                                                                                                                            |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Parere in ordine alla REGOLARITA' TECNICA:                                                                                                                                                                 |                          |
| Vista e condivisa l'istruttoria si esprime parere <u>FAVOREVOLE</u> sulla proposta di cui sopra, nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D.lgs 267//2000. |                          |
| Agrigento, li <u>17/06/2026</u>                                                                                                                                                                            | Il Direttore del Settore |

|                                                                                                                                                                                                |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Parere in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE                                                                                                                                                    |                                              |
| <i>Attestante, altresì, la copertura finanziaria e l'esatta imputazione della spesa alla pertinente partizione del bilancio e riscontrante la capienza del relativo stanziamento:</i>          |                                              |
| Vista e condivisa l'istruttoria si esprime parere _____ sulla proposta di cui sopra, nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D.lgs 267//2000. |                                              |
| Preso nota _____                                                                                                                                                                               |                                              |
| Agrigento, li _____                                                                                                                                                                            | Il Direttore del Settore Ragioneria Generale |

  
**IL PRESIDENTE**  
Giuseppe Pendolino

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

### CERTIFICA

Che la presente determinazione, ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 44/91, è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Libero Consorzio Comunale di Agrigento per gg. \_\_\_\_\_ consecutivi a partire dal giorno \_\_\_\_\_ e fino al \_\_\_\_\_, (Reg. Pubbl. N° \_\_\_\_\_)

Agrigento, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
Dott.ssa Alessandra Melania La Spina

\_\_\_\_\_

---

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Agrigento, li \_\_\_\_\_

**IL DIRIGENTE**

\_\_\_\_\_

**Nota esplicativa per la compilazione dello schema di relazione-questionario per l'anno 2025 (da trasmettere compilato entro il 30/05/2026)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. L'obbligo di trasmettere alla Corte dei conti il presente referto sul sistema dei controlli interni relativi all'anno 2025 deve intendersi riferito, ai sensi degli artt. 148 e 156 del TUEL, a tutti i Comuni con popolazione superiore a 15.000 abitanti, a tutte le Città metropolitane e a tutte le Amministrazioni provinciali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2. Tutti i quesiti si riferiscono ad atti o attività posti in essere dall'Ente nel corso del 2025 o che hanno prodotto effetti sulle attività dell'esercizio 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3. Il Questionario è composto dalle seguenti sezioni:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>1. Sistema dei controlli: contiene la richiesta di informazioni sui principali adempimenti comuni a tutte le tipologie di controllo;</p> <p>2. Controllo di regolarità amministrativa e contabile: contiene la richiesta di informazioni relative al controllo e al monitoraggio degli atti amministrativi e delle tecniche di campionamento utilizzate;</p> <p>3. Controllo di gestione: contiene domande correlate a profili di carattere eminentemente organizzativo e di contesto;</p> <p>4. Controllo strategico: contiene domande volte a valutare 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;</p> <p>5. Controllo sugli equilibri finanziari: contiene domande che mirano a verificare l'adozione di specifiche linee di indirizzo e/o di coordinamento e i soggetti coinvolti nel controllo degli equilibri finanziari;</p> <p>6. Controllo sugli organismi partecipati: contiene domande dirette a verificare il grado di operatività della struttura dedicata al controllo sugli organismi partecipati, con specifici approfondimenti sugli indirizzi adottati, l'ambito del monitoraggio, i profili organizzativi e finanziari;</p> <p>7. Controllo sulla qualità dei servizi: contiene domande dirette a valutare la qualità delle prestazioni erogate e il grado di partecipazione dei portatori di interesse (stakeholders) nella definizione degli standard di qualità;</p> <p>Appendice sul PNRR: contiene i quesiti volti a cogliere le modalità di controllo che l'Ente ha attivato per monitorare il corretto utilizzo di questo straordinario piano di investimenti pubblici.</p> |
| 4. L'opzione "Non ricorre la fattispecie" andrà utilizzata per segnalare che l'oggetto della domanda non è pertinente alle competenze o alle caratteristiche gestionali dell'Ente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



5. Per il corretto calcolo delle unità di personale "anno equivalenti" (cd. "**Full Time Equivalent Giuridico**"), occorre ipotizzare che una unità di personale a tempo pieno lavori (secondo il numero di ore settimanali previste dal contratto tipico del pubblico impiego) 36 ore settimanali per 365 giorni l'anno, cioè 6 ore giornaliere su 6 giorni settimanali (oppure 7 ore e 12 minuti per 5 giorni alla settimana) per tutto l'anno (a prescindere dai giorni di ferie, di festa, di malattia, di permesso ecc.). Pertanto, la formula del FTE Giuridico va intesa nel seguente modo: numero di persone appartenenti ad una medesima tipologia contrattuale, moltiplicato per le ore lavorate in una settimana, diviso 36, moltiplicato per il numero di giorni di lavoro previsti nell'anno, diviso 365. Questo significa che se, ad es., una unità di personale a tempo pieno addetta alla sola attività di controllo è stata assunta negli ultimi 6 mesi dell'anno, dopo aver calcolato il numero di ore a settimana (36) e diviso questo valore per 36, basterà dividere il numero teorico dei giorni lavorativi previsti da contratto in un anno (365) prima per 12 (mesi) e poi moltiplicarlo per 6 (mesi), ottenendo così 182,5 giorni di lavoro annui, risultato, questo, che dovrà essere poi diviso per 365 (giorni) per ottenere il valore finale di 0,5 unità FTE. Allo stesso modo, se si ipotizza che un addetto a tempo pieno dedichi per l'intero anno solo metà del suo tempo di lavoro alle attività di controllo, anche in questo caso, dovendosi partire dalla metà delle ore di lavoro settimanali (18), si perverrà, ugualmente, al medesimo valore di 0,5 unità FTE. Analogamente, per un **lavoratore part-time** il cui apporto orario in una o più attività di controllo è, ad esempio, di 18 ore a settimana, per complessivi 6 mesi, occorrerà procedere sempre nel seguente modo:  $18/36 \times 182,5/365 = 0,25$ .

6. Per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, necessari a rappresentare situazioni peculiari o ad esplicitare osservazioni ritenute comunque utili, si potrà utilizzare la sezione "Note", presente in fondo a ogni sezione richiamando il numero del quesito a cui l'annotazione si riferisce.

7. Per procedere alla compilazione della relazione-questionario il Responsabile (RSF - RIDC) deve entrare nel sito della Corte dei conti, area Servizi, link: <https://servizionline.corteconti.it/> e accedere alla piattaforma dedicata ai questionari di finanza territoriale "QFIT - Questionari Finanza Territoriale", tramite utenza SPID/CIE. All'utente si presenterà l'elenco dei questionari disponibili per la compilazione e saranno altresì visibili, nella stessa schermata, tutti quelli già inviati. Non sono ammesse differenti modalità di trasmissione.

8. Per qualsiasi criticità inerente allo SPID sarà necessario contattare l'assistenza tecnica del proprio Provider, mentre, nell'applicativo "Questionari Finanza Territoriale" sarà possibile contattare l'assistenza, attraverso il link "Assistenza".



**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**

A.p. Di Agrigento

**TIPOLOGIA ENTE**

Provincia

**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 | 4               | 4               |
| b) Controllo di gestione                                         | 2               | 2               |
| c) Controllo strategico                                          | 1               | 1               |
| d) Controllo sugli equilibri finanziari                          | 1               | 1               |
| e) Controllo sugli organismi partecipati                         | 1               | 1               |
| f) Controllo sulla qualità dei servizi                           | 1               | 1               |

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                     | 0                         | 0.425                    | -                             |
| b) Controllo di gestione                              | 2                     | 0                         | 0.2                      | -                             |
| c) Controllo strategico                               | 1                     | 0                         | 0.3                      | -                             |
| d) Controllo sugli equilibri finanziari               | 1                     | 0                         | 0.1                      | -                             |
| e) Controllo sugli organismi partecipati              | 1                     | 0                         | 0.2                      | -                             |
| f) Controllo sulla qualità dei servizi                | 1                     | 0                         | 0.7                      | -                             |

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

Sì

4.1 Dettagliare sinteticamente la risposta:

L'integrazione nel senso di uno scambio di informazioni tra i vari controlli, opera tra Controllo di Gestione - Strategico e Qualità sui servizi erogati, anche se l'integrazione va implementata in quanto ad oggi non è supportata da sistemi informativi digitalizzati

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.

Relativamente al quesito 1 lett. b) nell'anno 2025 è stato prodotto un report infrannuale 2025 ed il report conclusivo 2024 - Il report conclusivo 2025 è in corso di definizione stante che ancora non è stato approvato il rendiconto 2025

Relativamente al quesito 1 lett. c) nel corso dell'anno 2025 è stato definito e approvato con determinazione presidenziale il referto per l'anno 2024. E' in corso di definizione il referto per l'anno 2025 stante che non si hanno i dati definitivi del controllo di gestione e non si è concluso il ciclo della performance con la misurazione del raggiungimento degli obiettivi da parte del nucleo di valutazione

Relativamente al quesito 1 lett. d) ai sensi dell'art. 193 TUEL e del Regolamento di contabilità si prevede una delibera almeno annuale

Relativamente al quesito 3 lett. a) ed f) i report annuali conclusivi, sia quello sul controllo successivo di regolarità amministrativa che quello sulla qualità dei servizi, quest'ultimo redatto sulla scorta delle relazioni prodotte dai Dirigenti dei singoli settori, vengono approvati con determinazione del Segretario generale e pubblicati sul sito web dell'Ente.

Con riferimento alla lett. b) ed c) i report su Controllo di Gestione e Controllo Strategico sono stati approvati con determinazione presidenziale

Con riferimento alla lett. d) Il report sugli equilibri finanziari è stato approvato con Delibera di Consiglio n. 12 del 11/08/2025

Con riferimento alla lett.e) Nell'anno 2025 è stata approvata con Deliberazione di Consiglio n. 29/2025 la razionalizzazione degli organismi partecipati con relativa all'esercizio 2024

## 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?

Estrazione casuale semplice

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?

Il criterio utilizzato è quello del sorteggio

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

Trimestrale

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

Sì

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

Sì

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.

### 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?

No

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

a) di attività/processo

Sì

b) di "output"

No

c) di efficacia

Sì

d) di efficienza

Sì

e) di economicità

Sì

f) di qualità

No

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.



Relativamente al quesito 1 E' stato trasmesso il referto anno 2024 , il referto anno 2025 è in corso di definizione

Relativamente al quesito 4 in effetti si sta implementando l'informatizzazione delle informazioni derivanti dal Controllo di Gestione. Il monitoraggio infra annuale potenzialmente potrebbe incidere sulla programmazione in corso, ma nel caso specifico non è stata necessaria riprogrammazione

#### 4. CONTROLLO STRATEGICO

1 Il controllo strategico è operativamente integrato con il controllo di gestione?

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?

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?

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

a) di mantenimento

b) di performance individuale e organizzativa

c) di miglioramento della qualità dei servizi

d) di innovazione e sviluppo

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

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

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

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

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

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?

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

b) rotazione ordinaria del personale



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

Sì

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:

#### 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.

Relativamente al punto 1. si precisa che le risultanze del controllo di gestione incidono sul controllo strategico in quanto gli obiettivi operativi sono collegati a quelli di valore pubblico. Relativamente al punto 8. lett. a) si precisa che la misura della rotazione degli incarichi dirigenziali è prevista nella sezione 2.3 del PIAO 2025/2027 e attuata, in genere in occasione della rimodulazione della struttura con attribuzione di taluni servizi a dirigenti diversi. Con riferimento alla lett. b) la rotazione ordinaria del personale è stata operata attraverso una rotazione funzionale cioè una diversa ripartizione di compiti e funzioni ai responsabili di procedimento. Con riferimento alla lett. c) ai fini dell'istruttoria di alcuni procedimenti, viene garantito l'utilizzo dei gruppi di lavoro. Si rappresenta, altresì, che nel corso dell'anno 2025 è stato definito e approvato con determinazione presidenziale il referto per l'anno 2024. E' in corso di definizione il referto per l'anno 2025 stante che non si hanno i dati definitivi del controllo di gestione e non si è concluso il ciclo della performance con la misurazione del raggiungimento degli obiettivi da parte del nucleo di valutazione.

## 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.

## 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?

In atto non sussiste specifica struttura dedicata al controllo sugli organismi partecipati. Il controllo sugli Enti partecipati è esercitato dal responsabile di E.Q. "Direzione ,Controlli, Anticorruzione e Trasparenza" di concerto con il dirigente del settore "Ragioneria" .

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

Non ricorre  
la fattispecie

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?

No

8 È stata effettuata la riconciliazione dei rapporti creditori 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?

No

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

Sì

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.

Con riferimento al punto 9 con Deliberazione del Consiglio n. 29 del 03/12/2025 questo Libero Consorzio ha provveduto ad eseguire la ricognizione periodica annuale delle società ed enti partecipati ai sensi dell'art. 20 — comma 1 — del D.lgs. n. 175/2016

Punto 7. si risponde NO ed in effetti "NON SUSSISTE LA FATTISPECIE" stante che le società partecipate non gestiscono servizi dell'Ente



## 7. CONTROLLO SULLA QUALITÀ DEI SERVIZI

1 L'Ente ha adottato la Carta dei servizi?

No

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 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:

4

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

Sì

f) correttezza con l'utenza

Sì

g) affidabilità del servizio

Sì

h) completezza del servizio

Sì

i) conformazione agli standard di qualità

No

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?

No

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

No

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.

Con riferimento al punto 1. La Carta dei servizi pubblicata su Amministrazione Trasparente non risulta adottata ufficialmente e riguarda il servizio URP. L'Ente sta provvedendo in merito

Con riferimento al punto 2. la rilevazione della qualità dei servizi erogati per l'anno 2025 ha riguardato i seguenti uffici "Contratti e gare", "Concessioni COSAP" e "Servizio nulla osta tecnico - Settore Infrastrutture", "Licenze autotrasporti conto terzi" servizio "Classificazione e riclassificazione delle strutture ricettive", servizio "Trasporto alunni disabili"

Con riferimento al punto 4. gli indicatori elaborati ed applicati fanno riferimento ai 4 macro indicatori di cui al punto 3

## 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?

Sì

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 *milestone* e *target* 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?

No

4.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

Non sussiste sistema informatico in tal senso.

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 *timeline* interna e da quella relativa alla rendicontazione semestrale all'UE (decreto Mef 6 agosto 2021, allegato 2 e successive circolari attuative vigenti)?

Sì

6 Sono stati garantiti strumenti di coordinamento tra i diversi uffici affinché vi sia la condivisione del cronoprogramma e degli obiettivi da raggiungere?

Sì

7 L'Ente ha predisposto controlli sui soggetti esterni che eseguono gli interventi del PNRR?

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.

Relativamente al punto 2 si rappresenta che con determinazione del Commissario Straordinario n.53 del 04.04.2023 è stata istituita la struttura organizzativa "Coordinamento e controllo delle misure attinenti il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (P.N.R.R.)"



Luogo e data di compilazione:

|  |    |  |
|--|----|--|
|  | li |  |
|--|----|--|

Il Responsabile

|               |
|---------------|
| Il Presidente |
|---------------|

Nome

|          |
|----------|
| Giuseppe |
|----------|

Cognome

|           |
|-----------|
| Pendolino |
|-----------|

Recapito telefonico

|             |
|-------------|
| 0922 201908 |
|-------------|

Indirizzo email

|                                   |
|-----------------------------------|
| presidente@provincia.agrigento.it |
|-----------------------------------|

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

Recapito telefonico

|             |
|-------------|
| 0922 593225 |
|-------------|

Indirizzo email

|                               |
|-------------------------------|
| g.cani@provincia.agrigento.it |
|-------------------------------|