

Elaborazione eseguita in data : 12/9/2024

Stato Rilevazione : CONSUNTIVAZIONE
Tipo Rilevazione : Consuntivo Spesa (Conto Annuale)
Anno : 2023
Tipologia Istituzione : COMUNI
Contratto : REGIONI E AUT.LOC. (CCNL NAZ.)
Istituzione : COMUNE DI CASTELLETTO D'ORBA
Organo di Controllo di Primo Livello : RTS ALESSANDRIA E ASTI

Lista Anomalie per Dati di Organico - Squadrata 1 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche che non rispettano l'uguaglianza tra le colonne 'Presenti nell'anno corrente - Comunicati' e 'Presenti Calcolati'.

Presenti Calcolati = Presenti 31/12 anno precedente + Assunti nell'anno corrente - Cessati nell'anno corrente + Entrati nella qualifica nell'anno corrente - Usciti dalla qualifica nell'anno corrente.

Qualifica	Presenti al 31/12 Anno Precedente	Assunti nell'anno corrente (T6)	Cessati nell'anno corrente (T5)	Entrati nella Qualifica nell'anno corrente (T4)	Usciti dalla Qualifica nell'anno corrente (T4)	Presenti Calcolati	Presenti nell'anno corrente - Comunicati (T1)
Non si rilevano squadrature							

Lista Anomalie per Dati di Organico - Squadrata 2 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche che non rispettano il seguente algoritmo:

Il numero del personale comunicato in T1 = numero comunicato in T7 = numero comunicato in T8 = numero comunicato in T9

Qualifica	T1		T7		T8		T9	
	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Non si rilevano squadrate								

Lista Anomalie per Dati di Organico - Squadratura 3 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche che non rispettano il seguente algoritmo:

Il numero del personale comunicato in T1 >= comandati distaccati interni (T3) + fuori ruolo interni (T3) + convenzioni interni (T3)

Qualifica	T1		Com. Dist. Int.		Fuori Ruolo Int.		Convenzioni Int.		Personale in Aspettativa	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D

Non si rilevano squadrate

Lista Anomalie per Dati di Organico - Squadrata 4 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche per le quali gli 'Usciti dalla Qualifica nell'anno corrente - Comunicati' sono maggiori degli 'Usciti Calcolati'.

Usciti calcolati = Presenti 31/12 anno precedente + Assunti nell'anno corrente - Cessati nell'anno corrente + Entrati nella qualifica nell'anno corrente.

Qualifica	Presenti al 31/12 Anno Precedente	Assunti nell'anno corrente (T6)	Cessati nell'anno corrente (T5)	Entrati nella Qualifica nell'anno corrente (T4)	Usciti dalla Qualifica nell'anno corrente (T4) Comunicati	Usciti calcolati
Non si rilevano squadrature						

Lista Anomalie - Squadrata 5 per l'anno 2023

Il sistema controlla che per ogni macrocategoria per la quale risulti impostata una voce di costituzione dei fondi (tipologia voce F maggiore di 0) o una voce di utilizzo dei fondi (tipologia voce U maggiore di 0) nella tabella T15 ci sia la risposta alla domanda LEG428 per la stessa macrocategoria

Non si rilevano squadrature

Lista Anomalie - Squadrata 6 per l'anno 2023

Il sistema controlla che il totale delle risorse della T15, detratte le voci non soggette alla verifica al limite 2016 indicate nella voce LEG398, sia inferiore al limite 2016 indicato nella voce LEG428, con tolleranza di 1000 €.

Non si rilevano squadrature

**Verifica della presenza della scheda informativa 1 A per tipologie Comuni, Unione dei Comuni,
Comunità montane, Province - Squadrata 7 per l'anno 2023**

Non si rilevano squadrate

Verifica della Squadratura 8 per l'anno 2023

Non si rilevano squadrature

Lista Anomalie - Squadrata 9 per l'anno 2023

Vengono segnalate le Macrocategorie per le quali sono valorizzate in Tabella 15 le Risorse per il finanziamento del Fondo senza che dalla scheda SICI risulti dichiarazione della data di certificazione della costituzione del fondo e/o Data di certificazione congiunta della costituzione del fondo nonché del contratto integrativo.

Non si rilevano squadrature

Verifica della Squadrata 10 per l'anno 2023

Il sistema controlla che per le macrocategorie indicate, il personale, diviso tra uomini e donne dichiarato nella tabella T1 sia uguale a quello diviso per fasce nella T1E.

Non si rilevano squadrate

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 1 per l'anno 2023

Vengono elencate le domande della Scheda informativa 1 relative al 'numero dei contratti collaborazione coordinata e continuativa' e/o 'degli incarichi libero professionale, di studio, ricerca e consulenza' e/o 'dei contratti per prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge' per le quali sono state fornite risposte ma non sono state indicate le relative voci di spesa nella tabella 14 o viceversa.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 2 - Confronto valore medio di stipendio calcolato e valore unitario contrattuale.

Per la Presidenza del Consiglio dei Ministri e per le Agenzie fiscali(Agenzia del demanio; Agenzia del territorio; Agenzia delle entrate; Agenzia delle dogane) questa incongruenza, riferita al personale non dirigente, non va considerata come anomalia.

Per la qualifica FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE il Valore Medio annuo dello stipendio calcolato dall'importo di spesa comunicato in Tabella 12 è 25.099,408 e presenta un valore diverso da quello contrattuale (23.212,35) con uno scostamento superiore a quello consentito (+/- 2.0).

Per la qualifica ISTRUTTORI il Valore Medio annuo dello stipendio calcolato dall'importo di spesa comunicato in Tabella 12 è 21.860,129 e presenta un valore diverso da quello contrattuale (21.392,869) con uno scostamento superiore a quello consentito (+/- 2.0).

Per la qualifica OPERATORI ESPERTI il Valore Medio annuo dello stipendio calcolato dall'importo di spesa comunicato in Tabella 12 è 19.443,463 e presenta un valore diverso da quello contrattuale (19.034,51) con uno scostamento superiore a quello consentito (+/- 2.0).

Giustificazione

TRATTASI DI PAGAMENTI DELLO STIPENDIO COMPLESSIVO COMPRENSIVO DELLE PROGRESSIONI

	ECONOMICHE PAGATO I PRIMI TRE MESI DELL'ANNO PRIMA DELL'ENTRATA IN VIGORE DELLA NUOVA CLASSIFICAZIONE DEL PERSONALE ED E' STATA PAGATA L'ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE ART.3 DL 145/2023.
Data	05/09/2024 12:03
Stato	"Accettata";

Lista Anomalie - Incongruenza 3 per l'anno 2023

Per le qualifiche appartenenti alla macrocategoria la somma degli importi presenti nella tabella 13 nelle voci di spesa relative all'indennità di posizione I207, I507, I305, S115, S616, S772 e S806 (A) viene normalizzata ($B = A / 12 * 13$). Il controllo si applica solo se il valore normalizzato supera i 10.000 euro ($B > 10.000$).

Vengono sommate le voci della tabella 15 relative all'indennità di posizione (C) e calcolata la differenza in valore assoluto con il valore normalizzato (B) ($D = |C - B|$). Viene calcolata la percentuale rispetto al valore normalizzato ($E = D / B$). Se E è maggiore o uguale del valore soglia (F) si ha l'incongruenza, mentre se $E < F$ si verifica quanto indicato nella sezione "ORG" della SICI.

Viene effettuata la somma dei valori complessivi delle posizioni indicate nella sezione "ORG" ($G = (N. \text{posizioni } 1 * \text{valore posizioni } 1) + (N. \text{posizioni } 2 * \text{valore posizioni } 2) + (N. \text{posizioni } 3 * \text{valore posizioni } 3) \dots$). Si calcola la differenza in valore assoluto di tale somma con B ($H = |G - B|$) e ne viene fatta la percentuale ($I = H / B$). Se I è maggiore o uguale al valore soglia (F) si ha l'incongruenza.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 4 per l'anno 2023

Incidenza percentuale Contributi/IRAP su retribuzioni lorde.

Di seguito il dettaglio del calcolo dell'IN4.

L'incidenza percentuale dell'IRAP sulle retribuzioni lorde, calcolata dall'importo comunicato in Tabella 14, presenta, rispetto alla percentuale teorica dell'8,5%, uno scostamento superiore a quello consentito.

Percentuale Calcolata IRAP=7,16.

Giustificazione	L'IRAP RELATIVO AL MESE DI DICEMBRE E' STATO PAGATO E VERSATO A GENNAIO 2024
Data	05/09/2024 11:52
Stato	"Accettata";

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 5 per l'anno 2023

Vengono elencati i rapporti di lavoro per i quali è stato indicato un numero di personale nella tabella T1_PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO o nella tabella T4_PASSAGGI DI RUOLO/POSIZIONE ECONOMICA/PROFILO come usciti dalla qualifica o nella tabella T5_CESSATI ma non la voce di spesa relativa alla mensilità nella tabella T12_ONERI STIPENDIALI E ACCESSORI o viceversa.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 6 per l'anno 2023

Vengono elencati i rapporti di lavoro per i quali è stato indicato un importo nella tabella T13_ONERI PER INDENNITA' E COMPENSI ACCESSORI ma non la voce di spesa relativa alla mensilità nella tabella T12_ONERI STIPENDIALI E ACCESSORI o il numero di personale esterno nella tabella T3_PERSONALE COMANDATO/DISTACCATO E FUORI RUOLO.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie dati di assenza - Incongruenza 7 per l'anno 2023

Vengono elencati i rapporti di lavoro per i quali, a fronte di dati presenti nella tabella T11_GIORNI DI ASSENZA, non esistono dati in T1_PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO, T3_PERSONALE COMANDATO/DISTACCATO E FUORI RUOLO, T4_PASSAGGI DI RUOLO/POSIZIONE ECONOMICA/PROFILO, T5_PERSONALE CESSATO o viceversa.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie qualifiche per 'arretrati a.p.' e/o 'altre spese accessorie' - Incongruenza 8 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche per cui gli 'arretrati a.p.' e/o 'altre spese accessorie' della T13 superano il valore % stabilito

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie per T15 FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - Incongruenza 9 per l'anno 2023

Vengono elencate le macrocategorie per le quali la voce 'F00O - Altre risorse non comprese fra le precedenti' e/o la voce 'F01P - Altre decurtazioni non comprese fra le precedenti' e/o la voce 'U998 - Altri istituti non compresi fra i precedenti' risulta superiore al 10% del totale generale del rispettivo Fondo rappresentato in tabella 15.

Non si rilevano incongruenze

Lista per Incongruenza 10 - Incongruenza 10 per l'anno 2023

Sono elencate le categorie di personale per le quali sono stati indicati anni persona nel tempo determinato della tabella T2 ma non persone presenti al 31/12 nella medesima categoria della T2A o viceversa

Le tabelle T2 e T2A non risultano inviate. Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie dati organico-spesa - Incongruenza 11 per l'anno 2023

Vengono elencati i rapporti di lavoro per i quali è stato indicato un numero di personale nella tabella T2 senza indicare le relative voci di spesa nella tabella T14 o viceversa.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie - Incongruenza 12 per l'anno 2023

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie - Incongruenza 13 per l'anno 2023

Vengono elencate le incongruenze.

In tabella 11 sono state indicate ASSENZE PER MALATTIA RETRIBUITE ma nella Scheda Informativa 1 non è stata data risposta alla domanda 'INDICARE IL TOTALE DELLE SOMME TRATTENUTE AI DIPENDENTI NELL'ANNO DI RILEVAZIONE PER LE ASSENZE PER MALATTIA IN APPLICAZIONE DELL'ART. 71 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008'.

Il rapporto tra gli importi trattenuti ed il numero dei giorni di malattia non supera il limite di 5 €.

Giustificazione	TRATTASI DI ASSENZE PER MALATTIA PER LE QUALI NON È PREVISTA LA TRATTENUTA (RICOVERO OSPEDALIERO, TERAPIE SALVAVITA, INFORTUNIO SUL LAVORO).
Data	05/09/2024 11:51
Stato	"Accettata";

Lista Anomalie dati di assenza - Incongruenza 14 per l'anno 2023

Vengono elencate le qualifiche per cui i giorni di assenza totali, con esclusione di quelli relativi alla formazione e alle assenze non retribuite, sono superiori ai giorni lavorabili nell' anno di rilevazione

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie - Incongruenza 15 per l'anno 2023

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie - Incongruenza 16 per l'anno 2023

Vengono elencate le macrocategorie per le quali o la data di certificazione della costituzione del fondo o quella del contratto integrativo o quella congiunta della costituzione del fondo nonché del contratto integrativo risulta effettuata in data anteriore al primo gennaio dell'anno cui il fondo stesso è riferito.

Non si rilevano incongruenze

Lista Anomalie - Incongruenza 17 per l'anno 2023

Sono elencate le qualifiche all'interno delle categorie per le quali non è prevista la valorizzazione delle voci di spesa A031 - R.I.A. e A032 - PROGRESSIONE
PER CLASSI E SCATTI / FASCE RETRIBUTIVE.

Non si rilevano incongruenze