



CITTA' DI CALATAFIMI SEGESTA

(Libero Consorzio dei Comunale di Trapani)

Prot. n. 2653 del 10/02/2025

Ai responsabili di Settore
Al nucleo di Valutazione
Al sindaco
Al Presidente del consiglio comunale

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

REPORT ATTIVITA' DI CONTROLLO

PERIODO dal 01.07.2024 al 31/12/2024

Il sistema dei controlli interni degli Enti locali è stato riscritto dall'art.3 comma 1 del DL 174/2012 come modificato dalla legge di conversione n.12/2013 che ha sostituito l'art.147 del Testo Unico degli Enti Locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In particolare la modifica al comma 1 dell'art.147 stabilisce che: "Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il secondo e il terzo comma dell'art.147 bis stabiliscono:

2. *"Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

3. *"Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale:*

In attuazione della citata legge 12/2013, il Comune di Calatafimi Segesta ha adottato apposito Regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 95 del 27.12.2012. L'attivazione dei controlli interni costituisce uno strumento fondamentale per il miglioramento della qualità dei servizi erogati, per garantire la legittimità, la correttezza, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, nonché per il contenimento della spesa e l'accrescimento della legalità anche con riferimento alle misure di contrasto dei fenomeni corruttivi. Ritenuta pertanto la relativa competenza ai sensi dell'art.8 comma 3 del Vigente Regolamento del sistema di controlli interni, sono state sottoposte a controllo le determinazioni dirigenziali (quali ad es. impegno di spesa, quelle a contrarre,) nonché ordinanze sindacali e gestionali.

I controlli sulle determinazioni dirigenziali sono stati effettuati sulla base di quanto previsto dal surrichiamato Regolamento Comunale e tenendo conto dei seguenti parametri di valutazione:

- verifica della regolarità formale e della completezza dell'atto secondo le norme che lo disciplinano;
- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone della competenza;
- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone di violazione di legge nonché secondo i principi dell'azione amministrativa di cui alla legge 241/90;
- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone dell'eccesso di potere, nelle forme sintomatiche della contraddizione, dell'illegittimità e della violazione della non discriminazione
- verifica del rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- contenuto dispositivo;
- apposizione del visto di attestazione della copertura finanziaria e in generale verifica del rispetto dei principi contabili;
- conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza.

Riguardo all'individuazione degli atti e alle modalità di espletamento dell'attività di controllo, si evidenzia che sulla base di quanto stabilito dall'apposito regolamento, gli atti da controllare sono stati scelti mediante sorteggio. Il controllo è stato svolto dal Segretario con l'assistenza del personale assegnato alla segreteria e ha riguardato il complesso degli atti che sono stati adottati nel periodo dal 01.07.2024 al 31.12.2024. Sono stati sottoposti a verifica almeno il 10% degli atti adottati in detti periodi dai diversi settori e comunque almeno tre atti per mese per singolo Settore.

In particolare sono stati controllati i seguenti provvedimenti:

Settore Finanziario semestre luglio/dicembre 2024;

Sono stati estratti e controllati:

N. 70 del 12-07-2024 N. Generale 307 del 12-07-2024 rinnovo servizi hosting wordpress 2024/2025 dominio ww.visitcalatafimisegesta.it. assunzione impegno di spesa

N. 67 del 11-07-2024 N. Generale 340 del 23-07-2024 fornitura di n.1 tenda a strisce verticali per l'ufficio del personale. impegno di spesa.

n. 75 del 23-07-2024 n. generale 345 del 23-07-2024 accertamento entrate diritti di segreteria e altri proventi giugno 2024

N. 76 del 02-08-2024 N. Generale 363 del 02-08-2024 servizio di affidamento, stampa, imbustamento e avvio alla spedizione. impegno di spesa

n. 79 del 05-08-2024 n. generale 377 del 06-08-2024 determina a contrattare per acquisizione servizio sma np pag ant con fattura di poste italiane .. mediante affidamento diretto art. 50, c. 1, lett. b), d.lgs. n. 36/2023. assunzione impegno di spesa

N. 85 del 28-08-2024 N. Generale 394 del 28-08-2024 bilancio 2024-2026 -variazione compensativa tra i capitoli di spesa appartenenti alla stessa missione programma e stesso macroaggregato ai sensi dell'art.175 comma 5-quater lett. a) del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii

N. 86 del 12-09-2024 N. Generale 429 del 12-09-2024 rendiconto spese in esecuzione della determina n.51 del 22/05/2024 avente per oggetto "anticipazione all'economista comunale per acquisto beni necessari allo svolgimento elezioni parlamento europeo..

N. 89 del 24-09-2024 N. Generale 442 del 24-09-2024 procedura di reclutamento mediante selezione pubblica per la stabilizzazione di n. 3 unita' di lavoratori utilizzati in asu, nell'area degli operatori ex cat. a , profilo operatore generico, per la copertura a tempo parziale (24 ore settimanali) ..e...indeterminato,

N. 88 del 24-09-2024 N. Generale 441 del 24-09-2024 trasferimento intersettoriale di n. 1 unità di personale a tempo indeterminato e part/time nel profilo"area degli istruttori".

N. 92 del 03-10-2024 N. Generale 465 del 03-10-2024 Fondo lavoro straordinario II Settore .- Impegno di spesa anno 2024.-

N. 102 del 23-10-2024 N. Generale 508 del 23-10-2024 Determina a contrarre, art. 50, comma 1, lett. a) D.Lgs. n.36/2023, affidamento servizio di "Medico competente per la sorveglianza sanitaria dei lavoratori e per tutti gli adempimenti previsti dal D. Lgs N° 81/2008 e ss.mm.ii." per i settori I, II, IV e V.

N. 108 del 29-10-2024 N. Generale 517 del 29-10-2024 Delibera di C.C. n° 42/2024 riconoscimento debito fuori bilancio da sentenza n° 98/2022 emessa dal GdP di Alcamo.- Impegno di spesa-

N. 123 del 11-11-2024 N. Generale 546 del 11-11-2024 Procedura di reclutamento selezione pubblica per stabilizzazione di n. 2 unita' di lavoratori utilizzati in asu nell'area degli Operatori esperti (ex cat. B) , profilo Esecutore amministrativo". Approvazione graduatoria finale di merito e nomina vincitori

N. 125 del 12-11-2024 N. Generale 548 del 12-11-2024 bilancio di previsione 2024-2026 - variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti alla stessa missione programma e stesso macroaggregato ai sensi dell'art.175 comma 5-quater lett. a) del dlgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.

N. 129 del 26-11-2024 N. Generale 580 del 26-11-2024 Determina a contrarre, art. 17, commi 1 e 2, del codice dei contratti d.lgs. n.36/2023,affidamento servizio di assistenza specialistica sui gestionali halley.

N. 137 del 04-12-2024 N. Generale 612 del 04-12-2024 riversamento al libero consorzio comunale di trapani di interessi sul tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente. - impegno di spesa.-

N. 157 del 18-12-2024 N. Generale 694 del 18-12-2024 fornitura energia elettrica per i punti di prelievo del comune di calatafimi segesta - attivi asilo nido di viale degli elimi, s.n.c. adesione alla convenzione consip "energia elettrica 21" lotto 16 affidataria società enel energia spa.

N. 160 del 27-12-2024 N. Generale 714 del 27-12-2024 servizio di affidamento, bollettazione servizio idrico 2023. ditta mit servizi srl. impegno di spesa

Settore LL.PP e P.C semestre luglio/dicembre 2024;

Sono stati estratti e controllati i provvedimenti:

N. 43 del 01-07-2024 N. Generale 315 del 15-07-2024 pnrr missione 2 "rivoluzione verde e transizione ecologica" componente c4 "tutela del territorio e della risorsa idrica" investimento 2.2.... affid servizi indagini terreni lavori "consolidamento della zona tiro a segno già individuata in frana nel vigente p.a.i."

N. 45 del 22-07-2024 N. Generale 347 del 24-07-2024 approvazione progetto esecutivo "lavori di manutenzione straordinaria della camera mortuaria e del locale del custode presso il cimitero comunale "

N. 46 del 24-07-2024 N. Generale 348 del 26-07-2024 affidamento per interventi riparazione perdite su colonne impianto idrico antincendio e termico presso la scuola elementare " de amicis" determina di aggiudicazione importo a base asta : € 16.667,00

N. 49 del 09-08-2024 N. Generale 386 del 13-08-2024 impegno somme alle associazioni di volontariato di protezione civile, giusta disposizione n. 1071 del 20.12.2023 dell'ufficio del commissario delegato del drpc.

N. 51 del 30-08-2024 N. Generale 410 del 02-09-2024 determ a contrarre art. 17, c.1 d. lgs. n.36/2023, affid lavori manutenzione ordinaria di un locale della scuola de amicis adibito a mensa scolastica

N. 54 del 23-09-2024 N. Generale 440 del 23-09-2024 debito fuori bilancio, art. 194 d.lgs. n. 267/2000, derivante da sentenza n. 32/2024 a definizione del procedimento n. 471/2022 r.g., emessa dal giudice di pace - alcamo impegno di spesa

N. 57 del 24-09-2024 N. Generale 448 del 26-09-2024 Determina a contrarre, art. 17, c.1 del d. lgs. n.36/2023, per l'affidamento dei lavori di "ripristino cavi elettrici delle torri faro del campo sportivo di contrada sasi

N. 58 del 26-09-2024 N. Generale 457 del 01-10-2024 determina a contrarre, art. 17 d. lgs n.36/2023 affidamento fornitura arredi e attrezzature, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del medesimo decreto nell'ambito dei lavori di manutenzione straordinaria per adeguamento della scuola materna di c/da sasi in asilo nido.

N. 61 del 03-10-2024 N. Generale 468 del 07-10-2024 determina a contrarre art 17 c.1 d.lgs 36/2023 affidamento servizio direzione lavori, misura ,contabilità e certificato regolare esecuzione per i lavori di ripristino cavi torri faro campo sportivo

N. 64 del 10-10-2024 N. Generale 482 del 15-10-2024 lavori di messa in sicurezza degli immobili comunali siti in via mucaria nn 20-22-26, c/le anemolo n. 2 via t.simone n 3-5, c/le amari n. 4 viale p.mattarella snc determina di aggiudicazione

N. 71 del 31-10-2024 N. Generale 540 del 05-11-2024 lavori di costruzione di n. 35 loculi e n. 33 ossari. Determina...affidamento incarico servizio redazione calcoli esecutivi e direzione dei lavori strutturali per realizzazione platea in c.a. l'alloggio loculi vetroresina.

N. 74 del 18-11-2024 N. Generale 569 del 19-11-2024 lavori di "ristrutturazione, adeguamento scenico e tecnologico del teatro cavallotti". approvazione atti finali e quadro economico finale

N. 76 del 26-11-2024 N. Generale 591 del 29-11-2024 lavori di manutenzione campo sportivo di contrada sasi e dei locali annessi adibiti a spogliatoio" determina di aggiudicazione lavori

N. 82 del 12-12-2024 N. Generale 663 del 16-12-2024 determina a contrarre, art. 17, c.1 d. lgs. n.36/2023 interventi manutenzione impianti termici presso gli edifici scolastici ...oltre alla riparazione guasto elettrico presso l'edificio comunale di corso vittorio emanuele, 78, ai sensi dell'art. 50, c.1, lett. b) del d. lgs. n.36/2023.

N. 88 del 16-12-2024 N. Generale 675 del 17-12-2024 determina a contrarre, art. 17, c.1 d. lgs. n.36/2023 fornitura e posa in opera condizionatori negli uffici comunali e interventi manutenzione impianti idrico elettrico immobili comunali, art. 50 co 1 lett. b) d.lgs. n. 36/2023

N. 90 del 17-12-2024 N. Generale 677 del 17-12-2024 PNRR m4c1i1.3 "piano infrastrutture per lo sport nelle scuole" finanziato dall'unione europea next generation eu riqualificazione area esterna del plesso scolastico di contrada sasi nell'ambito del pnrr- cup e95e22000090006impegno di spesa per pagamento bollettino mav a favore A.n.a.c. -

Settore Affari generali semestre luglio/dicembre 2024;

Sono stati estratti e controllati i provvedimenti:

N. 85 del 09-07-2024 N. Generale 312 del 15-07-2024 impegno di spesa fornitura rilegatura registri di stato civile anno 2023. incarico a ditta maggioli spa

N. 96 del 23-07-2024 N. Generale 350 del 30-07-2024 Affidamento servizio redazione Piani di sicurezza, anti-terrorismo, sanitari ed emergenza per eventi pubblici e pubblici in favore dell'ing. Pito'

N. 101 del 24-07-2024 N. Generale 355 del 30-07-2024 Affidamento ed impegno spesa per prestazioni artistiche offerta dalla M.M.P.I MASS MEDIA PRODUZIONI ITALIA

N. 108 del 01-08-2024 N. Generale 368 del 06-08-2024 accertamento somme contributo per eliminazione e superamento barriere architettoniche negli edifici privati legge 9 gennaio 1989 n. 13

N. 114 del 05-08-2024 N. Generale 373 del 06-08-2024 Affidamento servizio collocazione di quadro elettrico per spettacoli del 05 e 22 agosto 2024

N. 126 del 27-08-2024 N. Generale 401 del 30-08-2024 Trattativa diretta n. 4426745 sul MEPA. Acquisto evento culturale "Il Viaggio di Penelope"

N. 142 del 10-09-2024 N. Generale 424 del 11-09-2024 affidamento diretto art. 50 d.lgs. n. 36/2023 alla sara agenzia assicurazioni di castiglione francesco per la polizza assicurativa in favore di un soggetto che presta lavoro di pubblica utilita'

N. 145 del 12-09-2024 N. Generale 434 del 14-09-2024 conferimento incarico di assistenza ente giudizio promosso innanzi al tribunale civile di tp per querela di falso all'avv Sscalisi e assunzione impegno spesa

N. 151 del 24-09-2024 N. Generale 451 del 01-10-2024 Servizio di ristorazione scolastica ..per il triennio 2025/2027, per gli alunni dell'Istituto Comprensivo "F Vivona",. Determina a contrarre, approvazione documentazione di gara e prenotazione somme

N. 160 del 08-10-2024 N. Generale 473 del 09-10-2024 accertamento somme in entrata derivanti da procedura di regolarizzazione di sepolture private

N. 162 del 11-10-2024 N. Generale 486 del 21-10-2024 impegno di spesa in favore della ditta bellauto srls per riparazione automezzo comunale adibito al trasporto sociale

N. 169 del 18-10-2024 N. Generale 504 del 23-10-2024 impegno di spesa somme contributo per eliminazione e superamento barriere architettoniche negli edifici privati ai sensi della legge 9 gennaio 1989 n. 13

N. 186 del 14-11-2024 N. Generale 557 del 15-11-2024 determina a contrarre affidamento gestione servizio asilo nido comunale per il triennio 2025/2027.....

N. 183 del 13-11-2024 N. Generale 564 del 18-11-2024 determina a contrarre per affidamento fornitura n. 4 gazebo

N. 189 del 20-11-2024 N. Generale 576 del 20-11-2024 associazione avviso pubblico enti locali e regioni per la formazione civile contro le mafie - impegno di spesa quota associativa anno 2024

N. 200 del 03-12-2024 N. Generale 615 del 05-12-2024 impegno di spesa in favore della ditta caradonna luigi per riparazione automezzo comunale adibito al trasporto sociale

N. 208 del 09-12-2024 N. Generale 649 del 12-12-2024 impegno di spesa rette ricovero n. 4 disabili psichici ospiti presso la comunita' alloggio villa giada gestita dalla soc. coop. sociale orizzonte periodo e approvazione schema convenzione - dicembre 2024 cpv 85311200-4 (servizi di assistenza sociale per disabili)

N. 245 del 31-12-2024 N. Generale 739 del 31-12-2024 carta dedicata a te spese sostenute per la comunicazione ai beneficiari dell'assegnazione della misura di sostegno prevista dallart. 1 comma 2bis della legge n. 213 del 30.12.2023 - anno 2024 - accertamento somme

Settore Polizia Municipale semestre luglio/dicembre 2024;

Sono stati estratti e controllati i provvedimenti:

N. 16 del 01-08-2024 N. Generale 365 del 06-08-2024 affidamento diretto fornitura croccantini per randagismo alla ditta great company srl impegno di spesa

N. 17 del 12-08-2024 N. Generale 385 del 13-08-2024 affidamento fornitura servizi di telefonia mobile per mesi 24 tramite adesione a convenzione consip - telefonia mobile 9 – integrazione impegno di spesa determina dirigenziale n. 14 del 20 giugno 2024

N. 19 del 30-08-2024 N. Generale 412 del 03-09-2024 approvazione avviso pubblico ...affidamento del servizio di ricovero, custodia, cura e mantenimento presso canile privato autorizzato dei cani randagi catturati nel territorio del comune di calatafimi segesta..

N. 20 del 24-09-2024 N. Generale 446 del 25-09-2024 svincolo somme impegnate in eccedenza per servizio di responsabile della protezione dei dati in ambito pubblico del comune – determinazione dirigenziale n. 111 del 10-08-2021

N. 21 del 09-10-2024 N. Generale 474 del 10-10-2024 affidamento tramite trattativa diretta mepa servizio data protection officer -dpo- per assicurare la protezione dei dati del comune 2024-2026

N. 22 del 15-10-2024 N. Generale 498 del 21-10-2024 affidamento diretto fornitura posa e ripasso segnaletica orizzontale e verticale
N. 25 del 31-10-2024 N. Generale 542 del 05-11-2024 affidamento del servizio di connettività internet dell'ente 2024-2026 - impegno di spesa
N. 26 del 12-11-2024 N. Generale 577 del 20-11-2024 affidamento del servizio telematico accesso banca dati motorizzazione civile anno 2025 - impegno di spesa
N. 28 del 29-11-2024 N. Generale 601 del 02-12-2024 affidamento diretto fornitura fondine per porto pistole polizia locale - impegno di spesa
N. 29 del 02-12-2024 N. Generale 611 del 04-12-2024 affidamento fornitura e installazione videocitofono e serrature interne comando polizia locale - impegno di spesa
N. 32 del 04-12-2024 N. Generale 621 del 05-12-2024 affidamento del servizio automatico di allerta eventi di protezione civile - impegno di spesa
N. 33 del 05-12-2024 N. Generale 633 del 08-12-2024 affidamento tramite oda mepa - fornitura nas per archiviazione dei dati informatici dell'ente - impegno di spesa

Settore Territorio ed Ambiente semestre luglio/dicembre 2024;

Sono stati estratti e controllati i provvedimenti:

N. 115 del 03-07-2024 N. Generale 300 del 05-07-2024 Determina a contrarre art. 17 dlgs n. 36/2023 lavori ammodernamento impianto della stazione di sollevamento acque potabili.....
N. 119 del 16-07-2024 N. Generale 319 del 16-07-2024 impegno di spesa ed incarico alla ditta ecologicabuffa s.r.l. effettuare analisi chimico fisiche e microbiologiche su campioni di acqua ad uso umano.....
N. 126 del 17-07-2024 N. Generale 327 del 17-07-2024 impegno di spesa in favore della ditta dgm ferramenta di riccobono antonino per fornitura sacchi big-bgas per la raccolta di rifiuti cimiteriali.
N. 134 del 02-08-2024 N. Generale 362 del 02-08-2024 impegno di spesa ed incarico a ditta per eseguire la di manutenzione straordinaria del verde pubblico
N. 141 del 26-08-2024 N. Generale 404 del 30-08-2024 impegno ed incarico a tecnico redazione relazione tecnica che attesti stato dei luoghi, ..scarico dei depuratori... non abbiano subito variazioni geologiche e idrogeologiche.
N. 142 del 26-08-2024 N. Generale 405 del 30-08-2024 accertamento somme ai sensi del d.lgs 118/2011. proventi attività edilizia v° settore t.a. e servizi a rete anno 2024.
N. 147 del 16-09-2024 N. Generale 438 del 23-09-2024 aggiudicazione alla ditta italrent s.r.l., approvazione verbale di gara ed impegno somme affid servizio organiz, gestione, esecuzione di eventi progetto artistico culturale denominato "ecoart festival calatafimi segesta 2024".
N. 149 del 24-09-2024 N. Generale 455 del 01-10-2024 impegno somme per pagamento quote di partecipazione all'assemblea territoriale idrica (ati) della provincia di trapani relativi agli anni dal 2018 al 2022.
N. 150 del 25-09-2024 N. Generale 456 del 01-10-2024 impegno di spesa ed incarico alla ditta alca chimica s.r.l. per fornitura di 650 kg di poclorito di sodio da travasare, per l'acquedotto comunale
N. 153 del 03-10-2024 N. Generale 476 del 11-10-2024 impegno di spesa per collaborazione relativa alla rendicontazione dei fondi comuni marginali su piattaforma rna e simon web - anno 2024.
N. 154 del 03-10-2024 N. Generale 477 del 11-10-2024 determina a contrarre art. 17 d.lgs n. 36/2023 lavori manutenzione straordinaria tratti di fognatura del comune di calatafimi segesta .
N. 157 del 10-10-2024 N. Generale 493 del 21-10-2024 determina a contrarre, art. 17 d.lgs. 36/2023. e scelta sistema di gara affid lavori progetto illumin.. artistica castello eufemio" fondo sviluppo e coesione 2014/2020 patto per il sud regione siciliana

N. 168 del 05-11-2024 N. Generale 553 del 14-11-2024 impegno spesa e affidamento incarico per riparazione meccanica dell'automezzo di proprietà comunale fiat punto targato et562md

N. 170 del 07-11-2024 N. Generale 555 del 14-11-2024 impegno di spesa ed incarico a ditta per lavori di manutenzione ordinaria del verde pubblico

N. 172 del 12-11-2024 N. Generale 567 del 19-11-2024 concessione in locazione dell'immobile di proprietà comunale sito in via t.te m. mazzara. approvazione schema avviso pubblico e schema contratto di locazione.

N. 185 del 02-12-2024 N. Generale 605 del 03-12-2024 impegno di spesa ed incarico a ditta per eseguire i lavori di "sistemazione dell'elettropompa installata presso impianto di sollevamento di acqua potabile di c.da ponte patti

N. 186 del 02-12-2024 N. Generale 606 del 03-12-2024 determina art. 17 d.lgs n. 36/2023 servizio conferimento rifiuti raccolta differenziata codice cer. 20.01.08 (rifiuti biodegradabili di cucine e mense). 2025

N. 189 del 02-12-2024 N. Generale 609 del 03-12-2024 accertamento somme in entrate versati dagli sponsor ed impegno, legato alla realizzazione del progetto artistico culturale denominato "ecoart festival calatafimi segesta2024

- Vengono inoltre controllate le seguenti ordinanze: n. 40 del 06.09.2024; n.42 del 11.09.2024; n.46 del 18.10.2024; n.49 del 20.10.2024;

Il Controllo è stato effettuato in maniera sistematica procedendo alla lettura e all'analisi dei singoli provvedimenti.

Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità tali da inficiare l'efficacia e la validità degli atti adottati né tali da dover dare seguito a segnalazioni successive agli organi competenti. E' emersa la conformità degli atti relativamente al rispetto della normativa e dei regolamenti comunali. In particolare gli atti sono regolari sotto il profilo formale e completi in relazione alle norme che li disciplinano, nonché legittimi secondo i principi dell'azione amministrativa di cui alla legge 241/90. Le determinazioni di impegno di spesa risultano in generale regolari sotto il profilo contabile essendo state apposte in esse il visto attestante oltre alla regolarità, la copertura finanziaria. Emergono in alcuni atti del settore finanziario delle irregolarità contabili in quanto l'impegno viene adottato senza dare atto di quanto previsto dall'art.183 comma 8 del Tuel.

Con specifico riguardo alle determinazioni di affidamento, si è valutata la loro conformità al codice dei contratti nonché il rispetto della normativa Consip e Mepa. Tuttavia nella fase di affidamento in alcuni atti non viene richiamato il ducr valido della ditta aggiudicataria.

Si è accertato altresì la non necessità del ricorso all'esercizio dei poteri sostitutivi di inerzia di cui all'art.3 comma 8 bis L.241/90, attribuito al Segretario Comunale.

Ai fini delle azioni previste nel Piano Comunale per la prevenzione della Corruzione, si dà atto che:

- Non si sono verificate ipotesi di condotte illecite;

Non sono state rilevate dai responsabili di procedimento o di settore, situazioni di conflitto di interesse che richiedessero la relativa astensione da parte degli stessi. In diversi atti non si fa riferimento all'obbligo di pubblicazione all'albo o nella sezione dell'amministrazione trasparenza.

In ogni caso, nei rilievi trasmessi ai responsabili di settore, lo Scrivente invita sempre al rispetto puntuale:

- della normativa e delle misure anticorruzione e di trasparenza così come previsti nel PTPC triennale adottato dall'Ente, il cui rispetto costituisce specifico obiettivo di performance e la cui violazione è fonte di responsabilità amministrativa;
- della normativa relativa agli affidamenti attraverso la verifica e la puntuale attestazione degli obblighi procedurali (Mepa, Consip, privacy ecc) e dei principi previsti dal vigente codice dei contratti , richiamando in particolar modo al rispetto dei principi di rotazione e di divieto artificioso di frazionamento;

- degli artt. 182 e ss. del TUEL nell'adozione degli impegni di spesa e delle sue varie fasi e in generale della normativa in merito al rispetto della tempestività dei pagamenti.

In merito agli atti relativi alla **gestione dei fondi PNRR**, gli uffici vengono richiamati al rispetto di quanto previsto con delibera di G.M n.16 del 01.02.2023 con la quale si è proceduto alla regolamentazione della governance locale per l'attuazione dei progetti del piano nazionale di ripresa e resilienza (pnrr) con adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti nonché della direttiva prot n. 2421 del 01.03.2023, con la quale lo scrivente ha provveduto a fornire le prime apposite indicazioni sulla base di quanto richiamato nelle circolari MEF-RGS e nella deliberazione n. 1/2022 della Sezione delle Autonomie in merito alla Gestione finanziaria dei fondi PNRR, controlli amministrativo contabili, monitoraggio, rendicontazione.

Più specificatamente, si dà atto che i controlli di regolarità amministrativo-contabile, che devono presiedere l'utilizzo delle risorse PNRR e devono essere posti in essere dagli enti attuatori con la massima attenzione, in tutte le attività propedeutiche alle fasi dell'entrata e della spesa, onde evitare la revoca dei finanziamenti o azioni di responsabilità , riguardano:

- *la regolarità amministrativo-contabile delle procedure (rispetto TUEL e principi contabili, divieto doppio finanziamento, ecc.);*
- *l'utilizzo di conti correnti bancari o postali dedicati alle commesse pubbliche, anche in via non esclusiva;*
- *l'effettuazione dei movimenti finanziari relativi alle commesse pubbliche esclusivamente mediante lo strumento del bonifico bancario o postale ovvero attraverso altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni;*
- *l'indicazione di CIG, CUP, missione, componente, investimento su tutta la documentazione amministrativo-contabile; (il CUP in particolare vale a garantire la tracciabilità delle spese e a consentire in un processo di controllo incrociato la verifica in corso d'opera dei possibili casi di frode, corruzione, conflitto di interessi e doppio finanziamento);*
- *la verifica di regolarità del DURC;*
- *la verifica di inadempienza ex art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973 per i pagamenti superiori ai 5 mila euro;*
- *la corretta documentazione fiscale;*
- *il rispetto dei tempi di pagamento.*
- *Il rispetto delle misure di prevenzione e contrasto alla corruzione*

Le operazioni di controllo vengono meglio descritte nel verbale n.1 del 10.02.2024 (agli atti d'ufficio), mentre le relative risultanze, che si evincono dalle apposite schede trasmesse ai responsabili di settore, consentono di poter confermare un giudizio positivo sulla regolarità amministrativa e in particolare la leggibilità dell'atto, la motivazione esaustiva, la coerenza del dispositivo con la parte normativa.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott.ssa Sandra Sala)

