



**COMUNE DI FALERNA**  
(Provincia di Catanzaro)

Al vice Sindaco Angelino Renne

All'Ing. Bruno Giorgi  
Responsabile dell'Area Finanziaria  
Pec: [ragioneria@comune.falerna.cz.it](mailto:ragioneria@comune.falerna.cz.it)

Al Responsabile di Area dell'Area Tecnica -Settore 1  
Ing. Salvatore Carnevale  
Pec: [llppfalerna@comune.falerna.cz.it](mailto:llppfalerna@comune.falerna.cz.it)

Al Responsabile di Area dell'Area Tecnica -Settore 2  
Ing. Salvatore Fabio Menniti

Al Responsabile del Servizio di Polizia Locale  
Pec: [vigiliurbani@comune.falerna.cz.it](mailto:vigliurbani@comune.falerna.cz.it)

Al Presidente del Consiglio Comunale  
Francesco De Cario  
Sede

E p.c. al Sindaco Avv. Francesco Stella  
[fran.stella@tiscali.it](mailto:fran.stella@tiscali.it)

Al Nucleo di Valutazione  
Dott.ssa Isa Napoli  
Pec: [isanapoli@pec.it](mailto:isanapoli@pec.it)

**OGGETTO: Verbale n. 1/2026 Controlli interni di regolarità amministrativa in fase successiva.  
Secondo Semestre 2026.**

Si trasmette in allegato il verbale in oggetto, redatto dalla sottoscritta in data 24.02.2026, in conformità al Regolamento Comunale approvato con deliberazione di C.C. n. 41/2022.

Si invitano le SS. LL. in indirizzo a quanto di rispettiva competenza.

**Cordialmente**

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa Rosetta Cefalà



COMUNE DI FALERNA  
(Provincia di Catanzaro)

*SEGRETERIA COMUNALE*

VERBALE n. 1 del 24.02.2026

## CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

2° SEMESTRE ANNO 2025

Premesso che:

- l'art.147 bis del Dlgs. 267/2001, introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213 del 2012 al comma 2 dispone:

*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.*

- il Comune di Falerna ha approvato il **Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni**, predisposto in forza dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012, con deliberazione consiliare n. 5/2013;
- il sistema dei controlli interni è correlato al Piano Comunale della prevenzione della corruzione e della trasparenza, che confluisce nella Sezione dedicata del PIAO, essendo un insieme di azioni e misure di contrasto di fenomeni corruttivi;
- in coerenza con le disposizioni normative vigenti e stante la necessità di disciplinare meglio le modalità di esercizio del controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva alla formazione degli atti, il Consiglio Comunale con delibera 42 del 29/11/2022 ha approvato il Regolamento di disciplina dei controlli interni con contestuale abrogazione del previgente regolamento approvato con delibera di CC n.5/2013;

**Precisato che** il controllo successivo di regolarità amministrativa ha ad oggetto l'accertamento della legittimità dell'azione amministrativa attuato attraverso la verifica della regolarità degli atti e dei relativi procedimenti amministrativi.

- La verifica di regolarità degli atti e dei procedimenti amministrativi è esercitata attraverso l'accertamento della loro conformità alle disposizioni normative e regolamentari, allo Statuto e ai regolamenti comunali, alle

9

circolari e agli ordini di servizio vigenti all'interno dell'ente.

- Il controllo successivo verifica la conformità degli atti e del loro contenuto a specifici indicatori, da misurarsi secondo una griglia predefinita, e interessa le seguenti tipologie di atti:

**Richiamati** in particolare gli articoli 11, 12 e 13 del citato regolamento Comunale di seguito integralmente riportati:

**Articolo 11 – Controllo successivo - Riferimenti Normativi –**

1. Costituiscono l'ambito di riferimento per la conduzione del controllo di regolarità amministrativa i seguenti elementi:
  - normativa comunitaria, nazionale e regionale;
  - orientamenti giurisprudenziali consolidati;
  - prassi consolidate in materia contabile ed amministrativa delineate dai principi contabili, dalle indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato, dagli orientamenti della Corte dei Conti e dell'ARAN;
  - statuto dell'Ente;
  - regolamenti dell'Ente.
2. L'esercizio del controllo di regolarità amministrativa è condotto nel rispetto dei principi generali di revisione aziendale, ed in particolare dei requisiti di indipendenza, integrità, obiettività, competenza e diligenza dell'attività di verifica.

**Art. 12 - Organo preposto al controllo successivo di regolarità amministrativa.**

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa, di cui al c. 2 dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000, è svolto sotto la direzione del Segretario Comunale.
2. Il Segretario Comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa.
3. L'ufficio che coincide con la Segreteria comunale è costituito dal Segretario Comunale che si avvale della collaborazione di un dipendente di Cat. C o, in mancanza anche di Cat. B, con adeguata competenza, ai fini della verbalizzazione, raccolta dei dati, comunicazioni referti, acquisizione di chiarimenti. Qualora le modalità di sorteggio si svolgano con il metodo di cui al punto a) del successivo art. 13, l'ufficio si avvale di n. 2 unità titolari di P.O.
4. Il Segretario Comunale esercita il controllo secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa:
  - a) delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa o liquidazione di spesa;
  - b) dei provvedimenti relativi ad affidamenti di lavori, servizi e forniture;
  - c) dei contratti, con particolare riferimento alle scritture private (da registrare in caso d'uso);
  - d) Provvedimenti di proroga o rinnovi di contratti o convenzioni;
  - e) e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.
5. Nel caso siano attribuite funzioni gestionali al Segretario Comunale, il controllo si svolge, per gli atti adottati dal segretario a cura del Nucleo di Valutazione che si avvale del Responsabile dell'Area Finanziaria

o del Vice Segretario ove esistente.

**Art. 13- Modalità di svolgimento del controllo e Tecniche di campionamento.**

L'ufficio segreteria svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. L'ufficio può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio. La selezione degli atti da sottoporre a controllo viene svolta, tenendo conto del principio di casualità mediante:

- sorteggio effettuato alla presenza di due responsabili di P.O. sui registri delle varie tipologie di atti amministrativi;
- in alternativa mediante utilizzo di un generatore computerizzato di numeri casuali o di tavole di numeri casuali, sui registri delle varie tipologie di atti amministrativi.

L'attività del controllo successivo deve garantire l'esame di almeno il 10% della popolazione (La "popolazione" indica l'insieme delle unità da cui è selezionato il campione).

L'individuazione del campione viene effettuata entro il mese successivo al periodo di riferimento.

La metodologia di controllo consiste nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti con l'obiettivo di verificare:

- la regolarità delle procedure adottate;
- il rispetto delle normative vigenti;
- il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- l'attendibilità e la veridicità dei dati esposti.

L'ufficio descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.

Nel caso l'ufficio esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.

Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al Sindaco, al Presidente del consiglio comunale, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, all'Organo di valutazione dei dirigenti (OIV/ NdV) affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance.

Qualora l'ufficio rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.

**Ciò premesso**, la sottoscritta Dott.ssa Rosetta Cefalà, Segretario Comunale, in servizio presso il Comune di Falerna dal 09.03.2022, già titolare della convenzione di segreteria comunale Maida (Ente capo convenzione) – Falerna sino al 9.10.2023, titolare della sede unica di segreteria di Falerna da 10.01.2023 al 30.11.2023 e titolare della convenzione segreteria tra i Comuni di Falerna (capo convenzione) e Caraffa di Catanzaro a decorrere dal 01/12/2022 – giusto decreto sindacale n. 15/2022, in esecuzione del Decreto Prefettizio di assegnazione n.0094424 del 05.10.2022, procede all'attività dei controlli interni in fase successiva relativi



agli atti dirigenziali adottati nel secondo semestre 2025 , in continuità con il verbale n. 2/2025, relativo quest'ultimo al controllo degli atti del 1° semestre del 2025, in conformità alla normativa sopra riportata.

Per la raccolta dei provvedimenti amministrativi oggetto di controllo, l'attività di sorteggio e la redazione del presente verbale si avvale della collaborazione del dipendente Alessandro Vacchiano dipendente a tempo determinato - istruttore amministrativo e della dipendente di ruolo Ilva Ottocalli – operatore esperto , entrambi in forza presso l'Area Amministrativa.

Il procedimento suddetto è stato avviato nella terza decade del mese di gennaio 2026 e si conclude oggi con il presente verbale .

Il controllo di regolarità amministrativa è effettuato su un campione rappresentativo, degli atti assunti dai Responsabili di Area, nella sessione di riferimento, utilizzando una apposita scheda/griglia che, in conformità agli obiettivi di cui al richiamato art.13 comma 4 del Regolamento comunale prevede i seguenti indicatori:

- **Competenza** (requisiti soggettivi del soggetto che emana l'atto) - e qualità dell'atto amministrativo (verifica dell'esistenza degli elementi essenziali dell'atto amministrativo).
- **Imparzialità/assenza conflitti di interesse.**
- **Rispetto delle norme di legge e di regolamenti:** la legittimità dell'atto e la conformità formale e sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci.
- **Coerenza con gli atti di indirizzo** dell'amministrazione: la correlazione tra le linee generali programmatiche e di governo stabilite dagli organi amministrativi e le azioni adottate e gli obiettivi da conseguirsi e conseguiti.
- **Rispetto della programmazione economico-finanziaria.**
- **Rispetto dei requisiti di carattere specifico dell'atto - regolarità delle procedure** (scelta del contraente, beneficiario MEPA, CONSIP, CIG ecc) la conformità del procedimento adottato ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa. In caso di affidamenti, la conformità anche ai principi libera concorrenza, parità di trattamento, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità.
- **Rispetto dei tempi del procedimento:** completamento del procedimento mediante l'adozione del provvedimento finale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento.
- **Rispetto modalità procedurali interne.**
- **Efficacia dell'atto rispetto alle sue conseguenze giuridiche:** verifica che l'atto evidenzi l'effettività delle conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche discendenti dal procedimento descritto nell'atto sotto controllo ossia deve esserci coerenza tra la spesa stabilita dall'atto e la destinazione delle risorse stabilite dalla programmazione di bilancio.
- **Efficienza ed economicità del procedimento amministrativo** che ha portato all'emissione dell'atto amministrativo: si deve verificare che l'atto sotto controllo evidenzi una sufficiente ricerca del



minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o umane e/o strumentali e che l'atto rispetti i principi generali dell'azione amministrativa in termini di imparzialità, proporzionalità, ragionevolezza e trasparenza e che l'atto espliciti in modo chiaro e completo le motivazioni della decisione.

- **Attendibilità e veridicità dei dati esposti:** presenza nell'atto degli elementi essenziali e la loro conformità alla dottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delle dichiarazioni e dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto.
- **Efficienza ed economicità del procedimento amministrativo** che ha portato all'emissione dell'atto amministrativo: si deve verificare che l'atto sotto controllo evidenzi una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o umane e/o strumentali e che l'atto rispetti i principi generali dell'azione amministrativa in termini di imparzialità, proporzionalità, ragionevolezza e trasparenza e che l'atto espliciti in modo chiaro e completo le motivazioni della decisione.
- **Eventuali indicazioni** per l'opposizione/ricorso avverso l'atto amministrativo.
- **Presenza di indicazioni per opposizione/ricorso all'atto.**
- **Rispetto della pubblicità interna ed esterna** (verifica del fatto che il provvedimento sia comunicato alle strutture dell'Ente interessate e pubblicato se previsto dalla legge e/o dalla regolamentazione interna) e degli obblighi derivanti dalle norme in materia di trasparenza e privacy.

Il controllo successivo viene organizzato sulla base di un programma annuale che prevede controlli con **cadenza semestrale**, in cui l'organo deputato al controllo seleziona con metodo casuale gli atti da sottoporre al controllo e deve riguardare un numero non inferiore al **10% degli atti prodotti** dai Responsabili di Area, nel periodo considerato.

Il campione degli atti da sottoporre a controllo è selezionato secondo tecniche idonee ad assicurarne la rappresentatività e rispondenti ai principi di casualità, perequazione, trasparenza e non discriminazione, mediante estrazione casuale degli atti gestionali (determinazioni, ordinanze dirigenziali, contratti e scritture private da registrare in caso d'uso).

Pertanto, pur richiamando il citato regolamento comunale si procede al controllo degli atti amministrativi adottati dai Responsabili di Ciascuna Area ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000 dell'intero anno 2022, al fine di avere una base di confronto per analoga attività per il corrente anno, dal momento che non è stato rinvenuto agli atti analogo verbale riferito al 2021. Si evidenzia che il campionamento viene effettuato sul 10% degli atti, nonostante la mole di lavoro cui è tenuta la sottoscritta, a fronte della carenza di personale di supporto, sin dal 2022 e esiguo tempo a disposizione.

In considerazione degli indicatori di cui sopra si formula la sotto riportata **Griglia di valutazione:**

**Patologia Lieve:** Quando l'atto legittimo presenta profili di inopportunità. Questa patologia viene segnalata nell'ambito della relazione annuale.



**Patologia Severa:** Quando i vizi dell'atto lo rendono illegittimo, e dunque annullabile, e tuttavia sanabile e confermabile, ovvero annullabile per via d'ufficio. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune.

**Patologia Grave:** Quando i vizi dell'atto ne comportano la nullità o l'inesistenza. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune.

**Nessuna patologia:** quando l'atto è conforme alle norme legislative e regolamentari vigenti.

Le risultanze dei controlli sono trasmesse con cadenza semestrale, a cura del sottoscritto, al Sindaco, al Presidente del consiglio comunale, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, all'Organo di valutazione dei Responsabili di Area ovvero il NdV, affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance.

Il presente verbale costituisce attuazione della normativa del controllo successivo sulla regolarità amministrativa e può essere suscettibile di adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed altresì della necessità di assicurare il coordinamento con PIAO ed in particolare con la sezione dedicata "Rischi corruttivi e trasparenza" in cui confluisce il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, al quale il sistema dei controlli interni quale azione e misura di contrasto dei rischi corruttivi.

Si procede pertanto all'individuazione, mediante estrazione casuale, dei vari provvedimenti adottati nel 2° semestre 2025 ( dal 01.07.2025 al 31.12.2025) per ciascuna Area da sottoporre a controllo.

---

**Anno 2025**

**Periodo: 01.07.2025 – 31.12.2025**

**Area Amministrativa**

**Responsabile : Vice Sindaco Angelino Renne decreto sindacale n. 2 del 26/01/2022.**

**Sostituto in caso di assenza o impedimento il Segretario comunale , giusto decreto sindacale n. 16/2022.**

**Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivi**

**Determinazioni risultanti dal registro dal n. 64 al n. 130**

**Determinazioni adottate n. 66**

**Determinazioni non adottate n. 1**

**Sorteggio sulle determinazioni adottate**



Atti amministrativi  01.07.2025-31.12.2025	Totale n. 66  DAL N. 64 AL N. 130	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.  Totale: 7	N. pratiche sorteggiate: N. 67 – 76 - 87 -95 -107 – 118 – 127 .
--	---	--	--

**Elenco e descrizione pratiche sorteggiate**

<b>TIPOLOGIA</b>	Determina di Liquidazione
<b>OGGETTO</b>	Liquidazione saldo competenze professionali Avv. Gennaro Palermo per incarico conferito con delibera di G.C. n. 20/2023, proc. Civ. n. 94/2023 R.G. Corte d'Appello di Catanzaro definito con sentenza n. 418/2025.
<b>N. - REG. GEN.</b>	N. 67 DEL 11.07.2025 - REG. GEN. N. 477 DEL 11.07.2025
<b>ESITO</b>	NESSUN RILIEVO
<b>TIPOLOGIA</b>	Impegno di spesa e affidamento
<b>OGGETTO</b>	Fornitura toner per la stampante in uso dall' Ufficio Anagrafe – Assunzione impegno di spesa ed affidamento - CIG: B7FEBCE989
<b>N. - REG. GEN.</b>	N. 76 del 20.08.2025 REG. GEN. N. 574 del 20.08.2025
<b>ESITO</b>	NESSUN RILIEVO
<b>TIPOLOGIA</b>	Impegno di spesa
<b>OGGETTO</b>	Erogazione contributo economico alla Parrocchia San Tommaso D' Aquino Falerna per festeggiamenti in onore della Madonna del SS Rosario NEI GIORNI 3-4-5 Ottobre 2025. Esecuzione delibera G.C. n. 134 del 02.09.2025. Impegno di spesa.
<b>N. - REG. GEN.</b>	N. 87 del 08.09.2025 REG. GEN. N. 625 del 08.09.2025
<b>ESITO</b>	NESSUN RILIEVO
<b>TIPOLOGIA</b>	Determina di Affidamento
<b>OGGETTO</b>	Fornitura PC per Ufficio Amministrativo – Affidamento alla ditta Informatica 2.0 - CIG: B8B5BE0B78
<b>N. - REG. GEN.</b>	N. 95 del 20.10.2025 Reg. Gen. N. 741 del 20.10.2025
<b>ESITO</b>	NESSUN RILIEVO
<b>TIPOLOGIA</b>	Determina di Impegno e Liquidazione

OGGETTO	Rimborso libri di testo a.s. 2025/2026. Impegno e liquidazione
N. - REG. GEN.	N. 107 del 13.11.2025 Reg. Gen. N. 785 del 13.11.2025
ESITO	PATOLOGIA SEVERA
	Non viene menzionato il decreto sindacale ( n. 2/2022) di nomina responsabile dell'area amministrativa che legittima l'azione dell'atto ; non viene indicato l'avvenuto accertamento dell'inesistenza di cause di incompatibilità e/o conflitti di interessi ai sensi dell'art 6 bis legge n. 241/1990 e s. m. i. ; nella parte dispositiva , in correlazione con la parte narrativa, va indicato il capitolo di imputazione della spesa che si impegna e liquida .
TIPOLOGIA	Impegno di Spesa
OGGETTO	Decreto Ingiuntivo n. 365.2025 del 26.09.2025 emesso nel giudizio Rg 1015.2025 Tribunale di Lamezia Terme in favore della BFF BANK S.P.A nei confronti del Comune di Falerna. Opposizione. Esecuzione deliberazione di G.C. n. 177 del 25/11/2025. Assunzione impegno di spesa al legale incaricato per la difesa tecnica. CIG: B9718F7C63
N. - REG. GEN.	N. 118 del 02.12.2025 Reg. Gen. N. 849 del 10.12.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA
TIPOLOGIA	Impegno di Spesa
OGGETTO	Impegno di spesa per la fornitura di registri delle notifiche eseguite dal Messo comunale. CIG: B9A1688057
N. - REG. GEN.	N. 127 DEL 16.12.2025 R.G. N.873 DEL 16.12.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA

**RILIEVI ED OSSERVAZIONI:**

Le determinazioni sorteggiate risultano conformi alle prescrizioni del regolamento inerenti l'attività che ci occupa, fatta eccezione per la determinazione n. 107 , stante i rilievi sollevati .

Si esprime soddisfazione per come il personale in forza presso dell'area amministrativa ha operato , dimostrando consapevolezza dell'impianto normativo e provvedimentale (prima fra tutti il regolamento di disciplina dei controlli interni) posti alla base di ciascun provvedimento adottato.



Anno 2025

Periodo: 01.07.2025 – 31.12.2025

AREA ECONOMICO – FINANZIARIA

Servizi: contabilità – bilancio – tributi - Suap

Responsabile: Ing. Bruno Giorgi

Decreto sindacale n. 1 del 05.01.2026

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo

Determinazioni risultanti dal registro dal n. 76 al n. 138

Determinazioni adottate n. 62

Determinazioni non adottate n. 0

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi  01.07.2025-31.12.2025	Totale n. 62 DAL N. 76 AL N. 138	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.  Totale: 6	N. pratiche sorteggiate: N. 77-86- 92-94-108-131
--	-------------------------------------	--	--

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determina di liquidazione
OGGETTO	Servizio di assistenza alla gestione degli adempimenti fiscali del Comune I Semestre 2025 - Liquidazione fattura Interconsulting SaS CIG: ZE23C730D7
N. - REG. GEN.	N. 77 del 07.07.2025 REG. GEN. 470 DEL 07.07.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI AFFIDAMENTO
OGGETTO	Servizio di aggiornamento dell'inventario comunale - Rettifica determina RG 512 del 23/07/2025 - Determina a contrarre per l'affidamento mediante Richiesta di Offerta tramite portale "tuttogare" ai sensi dell'articolo 50 comma 1 lettera b del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36
N. - REG. GEN.	N. 86 DEL 23.07.2025 R. G. N. 514 DEL 23.07.2025



ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI AFFIDAMENTO
OGGETTO	Servizio di completamento del fascicolo previdenziale e modello 350/P Matricole 1 e 121 - CIG B72F8280AD - Liquidazione servizio Pronto Passweb
N. - REG. GEN.	N. 92 DEL 06.08.2025 REG. GEN. N. 544 DEL 06.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	IMPEGNO DI SPESA
OGGETTO	Impegno di spesa per l'anno 2025 per il mantenimento dei servizi base del CST Asmenet - CIG B7EB37DE3A
N. - REG. GEN.	N. 94 DEL 07.08.2025 REG. GEN. N. 546 DEL 07.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Fornitura di materiale di cancelleria e igienico sanitario - Procedura negoziata mediante. Richiesta di Offerta tramite la piattaforma di acquisto retePA Nr. 5576980 – Liquidazione fattura Società Valsecchi Cancelleria srl - CIG B8013795B6
N. - REG. GEN.	N. 108 DEL 22.09.2025 REG. GEN. N. 660 DEL 22.09.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	IMPEGNO DI SPESA
OGGETTO	Affidamento servizio assistenza tecnica hardware e software sistema di rilevamento presenze anno 2026 - Impegno di spesa e determina a contrarre ai sensi dell'art. 50, comma 1 - lett. b) - D.Lgs. 36/2023
N. - REG. GEN.	N. 131 DEL 02.12.2025 REG. GEN. N. 838 DEL 04.12.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

#### RILIEVI ED OSSERVAZIONI

Si osserva che la struttura delle determinazioni è conforme al regolamento in premessa menzionato.

Si raccomanda tuttavia di prestare attenzione alla reiterazione di di espressioni errate, già riportate in provvedimenti pregressi, segnalato verbalmente (in particolare dove si richiama il DUP approvato con delibera CC n. 25/2024 viene ripetuto e nota di "approvvigionamento" anziché aggiornamento) pur nella consapevolezza che trattasi di errore di copia / incolla e distrazione, giustificata dalla mole di lavoro.

ANNO 2025  
PERIODO: 01.07.2025 - 31.12.2025  
AREA TECNICA – SETTORE 1

Servizi : Lavori Pubblici , pubblica illuminazione, rete idrica e fognaria , manutenzione territorio , gestione immobili comunali

Responsabile : Ing. Salvatore Carnevale

Decreto sindacale n 2 del 05.01.2026

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo

Determinazioni risultanti dal registro dal n. 209 al n. 433

Determinazioni adottate n. 224

Determinazioni non adottate n. 8

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi  01.07.2025 al 31.12.2025	Totale n. 224	Sorteggio 10% di quelle adottate , con un minimo di un atto per ogni Responsabile.  Totale: 22	N. pratiche sorteggiate: N. 222 – 239-242-246-259-286-288-291-307-311-318-319-327-335-349-358-361-367-382-406-423-429
---	---------------	--	---

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Servizio di "Recupero, ricovero, custodia, mantenimento e cura cani randagi" per la durata di anni tre. Liquidazione fattura periodo dal 01/06/2025 al 30/06/2025 – CIG: B684AF1B7B
NR. – REG. GEN.	NR. 222 DEL 08.07.2025 REG. GEN. N. 467 DEL 08 .07.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Lavori di rifacimento copertura al manufatto ubicato in loc. Pian delle Vigne. Liquidazione fattura alla Ditta – CIG: B64FAB4E74
NR. – REG. GEN.	N. 239 DEL 22.07.2025 REG.GEN. N.515 del 24.07.2025



ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Fornitura di materiali vari per la manutenzione del patrimonio comunale – Liquidazione fattura alla Ditta – CIG: B789E8A870
NR. – REG. GEN.	N. 242 DEL 22.07.2025 REG. GEN. N. 518 del 24.07.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	IMPEGNO SPESA
OGGETTO	Lavori di pulizia zona castello di Castiglione - Assunzione impegno di spesa e affidamento - CIG: B7C7A7D082 .
NR. – REG. GEN.	N. 246 25.07.2025 REG. GEN. N. 523 del 29.07.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Lavori di "Collegamento elettrico e verifica cavi del quadro di comando docce". – Liquidazione fattura alla Ditta. - CIG: B773F15061
NR. – REG. GEN.	259 DEL 07.08.2025 REG. GEN. N. 556 del 07.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Legge 145/2018 – D.G.R. 587 del 26 ottobre 2023 – Decreto N. 15588 del 30/10/2023, Decreto N. 15776 del 2 novembre 2023 e Decreto N. 16765 del 17 novembre 2023. Annualità 2024. Lavori di "Manutenzione straordinaria strada di collegamento in località Guori del Comune di Falerna" - CUP: G35F23000350002 - CIG: B674BBAF54. Liquidazione fattura servizio tecnico di "D.L., C.S.E. e C.R.E."
NR. – REG. GEN.	286 DEL 26.08.2025 REG. GEN. N.608 DEL 28.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI VERSAMENTO TARIFFA
OGGETTO	Programma di manutenzione idraulica – Delibera CIP n. 1 del 16 ottobre 2018. Interventi di manutenzione torrente Grima. CUP: G33H20000150001. Versamento tariffa relativa alla spesa istruttorio per rilascio Autorizzazione Paesaggistica. CIG: B81118F35F.
NR. – REG. GEN.	288 DEL 28.08.2025 REG. GEN. N. 610 DEL 28.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI AFFIDAMENTO
OGGETTO	Servizio di trasporto degli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado, per l'anno scolastico 2025/2026". Approvazione schema

	di Manifestazione di interesse ed allegato "A" per l'affidamento del servizio.
NR. – REG. GEN.	291 DEL 29.08.2025 REG. GEN. N.613 DEL 29.08.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI APPROVAZIONE
OGGETTO	Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.1 "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. "Costruzione nuovo asilo nido in Falerna Marina", CUP: G35E25000200001. Determina a contrarre e approvazione degli schemi della lex speci
NR. – REG. GEN.	307 DEL 12.09.2025 REG. GEN. N. 654 DEL 16.09.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Potenziamento del "Servizio di igiene ambientale e gestione dell'isola ecologica" per la stagione estiva. Liquidazione fattura alla Ditta – CIG: B7F7B13258
NR. – REG. GEN.	311 DEL 23.09.2025 REG. GEN. N. 665 DEL 23.09.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuto accertamento degli inadempimenti fiscali ex art. 48 bis DPR 602/1973 e s. m. i. , essendo l'importo liquidato superiore a 5.000,00 euro).
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO DI SPESA
OGGETTO	Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.1 "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. "Costruzione nuovo asilo nido in Falerna Marina", CUP: G35E25000200001. CIG: B840015D5A. Nomina commissione di gara e impegno spesa. CIG: B86875D4A1 – B86888DF7C.
NR. – REG. GEN.	318 DEL 26.09.2025 REG. GEN. N. 689 DEL 30.09.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	

NR. – REG. GEN.	319 DEL 26.09.2025 REG. GEN. N. 687 DEL 30.09.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuto accertamento inadempimenti fiscali ex art. 48 bis DPR 602/1973 e s. m. i. ( Verifiche Equitalia ) essendo l'importo liquidato superiore a 5.000,00 euro).
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Project Financing ai sensi dell'art. 183 c. 15 del D.Lgs. 50/16 e s.m.i. Per l'affidamento in concessione dei lavori di efficientamento del sistema di distribuzione idrica comunale ed installazione di un sistema di telelettura dei consumi idrici – (CIG: 6648330778). Liquidazione consuntivi II Trimestre 2025 per "Lavori di cessazione/Ripristino fornitura servizio idrico" - CIG: B82F14FA55
NR. – REG. GEN.	327 DEL 30.09.2025 REG. GEN. N. 700 DEL 06.10.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Affidamento dei lavori previsti dall'intervento denominato "Realizzazione nuova mensa scolastica di Falerna Paese". Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Missione 4: Istruzione e Ricerca. Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università. Investimento 1.2: Piano di estensione del tempo pieno e mense. CUP G38H24001010006. CIG: B6102D6C81. Liquidazione fattura Presidente Commissione di Gara
NR. – REG. GEN.	335 DEL 09.10.2025 REG. GEN. N. 723 DEL 09.10.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Servizio di trasporto degli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado, per l'anno scolastico 2025/2026". Liquidazione fattura Mese di Settembre 2025. CIG: B82ED92499 .
NR. – REG. GEN.	N. 349 DEL 23.10.2025 REG. GEN. N. 752 DEL 24.10.2025
ESITO	NESSUN RILEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Articolo 1, commi da 51 a 58 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, e s.m.i.. Contributo per la spesa di progettazione definitiva ed esecutiva per interventi di messa in sicurezza. Assegnazione contributo annualità 2022, per scorrimento graduatoria. Lavori di "Intervento di messa in sicurezza strade comunali I e II stralcio" – CUP: G32C22000430007 – Liquidazione fattura del servizio tecnico denominato "Rilievi, accertamenti ed indagini" – CIG: B34CE0C39D .
NR. – REG. GEN.	358 DEL 31.10.2025 REG. GEN. N. 769 DEL 04.11.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA

	(non viene menzionato l'avvenuta verifica inadempimenti fiscali (verifica Equitalia ) di cui all'art. 48 bis DPR 602/1973, introdotto dalla L. 269/2006 e s.m.i. trattandosi di liquidazione di somma superiore a 5.000,00 euro.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI AFFIDAMENTO
OGGETTO	Project Financing ai sensi dell'art. 183 c. 15 del D.Lgs. 50/16 e s.m.i. Per l'affidamento in concessione dei lavori di efficientamento del sistema di distribuzione idrica comunale ed installazione di un sistema di telelettura dei consumi idrici – CIG 6648330778 . Approvazione preventivo di spesa per allacci agli utenti (CIG: B3E6C1D68C).
NR. – REG. GEN.	361 DEL 04.11.2025 REG. GEN. N. 771 DEL 04.11.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Servizio di "Recupero, ricovero, custodia, mantenimento e cura cani randagi" per la durata di anni tre. Liquidazione fattura periodo dal 01/09/2025 al 30/09/2025 - CIG: B684AF1B7B
NR. – REG. GEN.	367 DEL 07.11.2025 REG. GEN. N. 781 DEL 11.11.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI APPROVAZIONE
OGGETTO	Decreto Dirigenziale n. 17767 del 10/12/2024 - DGR n. 256 del 28/05/2024. Scheda FSCRI_RI_1560 allegata alla DGR n. 83 del 04/03/2024, Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2021- 2027. Presa d'atto dell'Accordo per lo Sviluppo e la Coesione della regione Calabria sottoscritto in data 16 febbraio 2024. CUP: G35I25000060002. Lavori di "Ampliamento dei cimiteri di Falerna". CIG: B74F952A9E. Approvazione Primo Stato di Avanzamento Lavori.
NR. – REG. GEN.	382 DEL 21.11.2025 REG. GEN. N. 811 DEL 25.11.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Refezione scolastica anni scolastici 2025/2026 e 2026/2027". – Liquidazione fattura Mese di Ottobre 2025 - CIG: B82F119DC4.
NR. – REG. GEN.	406 DEL 11.12.2025 REG. GEN. N. 856 DEL 12.12.2026
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuta verifica inadempimenti fiscali (verifica Equitalia ) di cui all'art. 48 bis DPR 602/1973, introdotto dalla L. 269/2006 e s.m.i. trattandosi di liquidazione di somma superiore a 5.000,00 euro.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE

OGGETTO	Progetto di "Riqualificazione e messa in sicurezza della scuola dell'infanzia di Via Pigna per creare un Asilo Nido "L'ARCOBALENO"" - CUP: G38H22000050006, selezionato nell'ambito dell'avviso pubblico prot. n. 4807 del 2 dicembre 2021, Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.1: "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. CIG: 9856475C78. Liquidazione fattura alla Ditta relativa allo Stato Finale dei Lavori rientranti nel contributo GSE.		
NR. – REG. GEN.	423 DEL 23.12.2025	REG. GEN. N. 896	DEL 23.12.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuta verifica inadempimenti fiscali (verifica Equitalia) di cui all'art. 48 bis DPR 602/1973, introdotto dalla L. 269/2006 e s.m.i. trattandosi di liquidazione di somma superiore a 5.000,00 euro.		
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO SPESA		
OGGETTO	Contributo Ministeriale di cui all'art. 1, comma 496, lettera c) della Legge 213/2023, destinato al trasporto scolastico degli studenti con disabilità. Presa atto e assunzione impegno di spesa.		
NR. – REG. GEN.	429 DEL 23.12.2025	REG. GEN. N. 901	DEL 23.12.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO		

#### RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

si osserva che in linea di massima l'impostazione delle determinazioni è conforme alle disposizioni di legge e rispecchiano i criteri e gli indicatori del Regolamento comunale di verifica dei controlli interni, di cui in premessa.

Si richiama l'attenzione sulle determinazioni di liquidazione di spesa per importi superiore a 5.000,00 € per le quali l'esito riporta "lieve patologia" non essendo stata rinvenuta all'interno del provvedimento il richiamo all'art. 48 bis del DPR 602/1973, introdotto dalla Legge 296/2006 e s. m. i. , ad oggetto "verifiche inadempimenti fiscali"(Equitalia) .

Si rammenta che la P.A. che eroga somme di importi superiore a 5.000,00 €, laddove la fattispecie sia riconducibile alla casistica cui le verifiche vanno effettuate ( tenuto conto , altresì dei chiarimenti del MEF), è atto obbligatorio , la cui inadempienza può essere oggetto di censura da parte della Corte dei Conti per incauto pagamento a carico del Funzionario che effettua la liquidazione e dispone il pagamento, oltre che di colui che provvede all'emissione del pagamento stesso .

Si raccomanda di prestare attenzione sulla verifiche dette , dandone atto nel provvedimento di liquidazione demandando l'adempimento all'ufficio finanziario in quanto titolato all'emissione del pagamento delle somme liquidate.

Si osserva inoltre, sebbene di minore rilievo, che il richiamo dei provvedimenti prodromici all'atto dirigenziale (DUP- BILANCIO FINANZIARIO- PIAO – PEG) deve essere conseguenziale in ordine di

adozione e di valenza , sicchè vengono richiamati prima gli atti di programmazione adottati dal Consiglio ( es.il DUP del triennio di riferimento va richiamato prima di menzionare il Bilancio di previsione ) e , a seguire gli atti dell'organo esecutivo .

Il richiamo all'ordine di cui sopra, a parere di chi scrive, implica piena consapevolezza della valenza degli atti richiamati e della correlazione tra gli stessi .

Inoltre , si osserva che il richiamo al al DUP 2026/2028 non necessita per i provvedimenti che si esauriscono nel corso dell'anno di competenza 2025 .

Si raccomanda infine di osservare gli obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i. in capo ai Responsabili di Area tenuti alla formazione dei i flussi documentali da inviare correttamente ai preposti alle pubblicazioni, affinché gli stessi provvedano alla pubblicazione in Amministrazione Trasparente nei termini indicati dell'ANAC per ogni tipologia di atto.

---

**ANNO 2025**  
**PERIODO: 01.07.2025 – 31.12.2025**  
**AREA TECNICA -SETTORE 2**

**SERVIZI:** Urbanistica, Edilizia privata, SUE, demanio marittimo, concessioni cimiteriali, parco macchine, usi civici – funzioni di datore di lavoro.

**Responsabili:** Assessore comunale - Dott. Ing. Salvatore Fabio Menniti decreto sindacale 07 del 27/06/2023

**Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo**

**Determinazioni risultanti dal registro dal n. 97 al n. 213**

**Determinazioni adottate n. 116**

**Determinazioni non adottate n. 1**

**Sorteggio sulle determinazioni adottate**

<b>Atti amministrativi</b>	<b>Totale n. 116</b>	<b>Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.</b>	<b>N. pratiche sorteggiate: N. 122-123-124-132-133-144 - 157-164-184-186-195-198</b>
<b>01.07.2025-31.12.2025</b>		<b>Totale: 12</b>	



Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI IMPEGNO DI SPESA
OGGETTO	Impegno di spesa diritti SIAE – Spettacolo musicale del 07.08.2025.
NR. – REG. GEN.	NR. 122 DEL 29.07.2025                      REG. GEN. N. 526 DEL 29.07.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 relativo all'avvenuto accertamento dell'inesistenza di cause di conflitto d' interesse
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO SPESA
OGGETTO	Digitalizzazione dei piani di protezione civile comunale e acquisto di cartellonistica. CUP: G31C25000240006. Assunzione impegno di spesa della quota di cofinanziamento posta a carico del comune di Falerna.
NR. – REG. GEN.	NR. 123 DEL 29.07.2025                      REG. GEN. N. 530 DEL 30.07.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO SPESA
NR. – REG. GEN.	N. 124 DEL 30.07.2025      REG. GEN. 531 DEL 30.07.2025
OGGETTO	Fornitura materiale pubblicitario per Falerna Folk festival- Assunzione impegno di spesa ed affidamento -CUP: G39I25001080006 - CIG:B7D24861C6
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Servio di pulizia degli edifici comunali relativo ai mesi maggio- Giugno e luglio 2025 – Liquidazione fattura alla ditta Ce.Dis s.r.l. – cig: B6A8C85D69
NR. – REG. GEN.	NR. 132 DEL 18.08.2025                      REG. GEN. N. 577 DEL 20.08.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 relativo all'avvenuto accertamento dell'inesistenza di cause di conflitto d' interesse.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI ASSEGNAZIONE
OGGETTO	Assegnazione chiosco ubicato sul lungomare ed identificato con il codice m 1-6 – approvazione graduatoria definitiva
NR. – REG. GEN.	NR. 133 DEL 19.08.2025                      REG. GEN. N. 570 DEL 19.08.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Adesione alla manifestazione "Puliamo il mondo" trentatreesima edizione da tenersi nelle giornate 19-20 e 21 Settembre 2025-

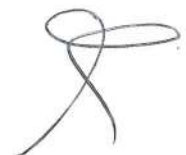
	Liquidazione fattura al Coordinamento nazionale Puliamo il mondo - cig: B7CE04A2B9
NR. – REG. GEN.	NR. 144 DEL 04.09.2025 REG. GEN. N. 627 DEL 09.09.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 relativo all'avvenuto accertamento dell'inesistenza di cause di conflitto d' interesse.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO SPESA
OGGETTO	Fornitura n. 04 cartucce tamburo per la stampante in uso dall' Ufficio Tecnico Comunale– Assunzione impegno di spesa ed affidamento - CIG:
NR. – REG. GEN.	NR. 157 DEL 23.09.2025 REG. GEN. N. 679 DEL 29.09.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Spettacolo pirotecnico sulla spiaggia- evento innovativo realizzato mediante l'utilizzo di droni-Liquidazione spese diritti SIAE.
NR. – REG. GEN.	NR. 164 DEL 30.09.2025 REG. GEN. N. 692 DEL 01.10.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 inerente l'avvenuto accertamento dell'inesistenza cause conflitto d' interesse.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Revisione veicolare e tachigrafo- scuolabus Daymelmer AG 311 targato DT 754 YG-Liquidazione fattura all'autofficina elettromeccanica "Motta Carmine" - CIG: B8A608E614
NR. – REG. GEN.	NR. 184 DEL 29.10.2025 REG. GEN. N. 762 DEL 30.10.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 inerente l'avvenuto accertamento dell'inesistenza cause conflitto d' interesse. Si prende atto che la determina esaminata è stata pubblicata con i dati personali oscurati e dunque in conformità al GDPR Regolamento UE n. 679/2016.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Attraversamento ANAS anno 2025-Impegno e liquidazione spesa.
NR. – REG. GEN.	NR. 186 DEL 30.10.2025 REG. GEN. N. 767 DEL 03.11.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 inerente l'avvenuto accertamento dell'inesistenza cause conflitto d' interesse.

TIPOLOGIA	DETERMINA DI ATTRIBUZIONE NUMERO CIVICO
OGGETTO	Attribuzione numero civico – Sig. Strangis Nicola
NR. – REG. GEN.	NR. 195 DEL 24.11.2025 REG. GEN. N. 810 DEL 25.11.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA non vi è il richiamo all' art. 6 bis legge 241/1990 inerente l'avvenuto accertamento dell'inesistenza cause conflitto d' interesse. Si prende atto che la determina esaminata è stata pubblicata con i dati personali oscurati e dunque in conformità al GDPR Regolamento UE n. 679/2016.
TIPOLOGIA	DETERMINA DI IMPEGNO SPESA
OGGETTO	Intervento di "Sostituzione Edilizia dell'Istituto Scolastico "Sec. I - Falerna M." mediante demolizione e ricostruzione", CUP: G32C22000060006, selezionato nell'ambito dell'avviso pubblico prot. n. 48048 del 2 dicembre 2021, PNRR - Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica – Componente 3 – Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici – Investimento 1.1 "Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione di edifici", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. Appalto integrato del servizio di progettazione definitiva/esecutiva, del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e dell'esecuzione delle opere relativa all'intervento. Liquidazione 2° acconto incentivo al RUP.
NR. – REG. GEN.	NR. 198 DEL 02.12.2025 REG. GEN. N. 842 DEL 04.12.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

#### RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

Si evidenzia che il richiamo degli atti fondamentali a cui il provvedimento si collega, sono elencati in modo errato sotto il profilo della cronologia e delle correlazioni tra gli atti medesimi, invero il PEG è l'ultimo provvedimento esecutivo di atti di competenza del Consiglio inerente la programmazione (DUP) e il Bilancio. Si invita a soffermarsi sulla natura dei provvedimenti acquisendo consapevolezza della valenza giuridica dei provvedimenti prodromici, in particolare degli atti di programmazione del Consiglio, e dei conseguenti atti esecutivi della Giunta.

Si rinvia alle osservazioni e raccomandazioni formulate a riguardo per il Responsabile dell'Area tecnica – settore 1.



PERIODO: 01.07.2025 - 31.12.2025

Responsabile : assessore - Dott. Salvatore Fabio Menniti decreto sindacale n. 10 del 03/11/2021

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo

Determinazioni risultanti dal registro dal n. 16 al n. 28

Determinazioni adottate n. 13

Determinazioni non adottate 0

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi 01.07.2025-31.12.2025	Totale n. 13	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile  Totale: 2	N. pratiche sorteggiate: N. 17-26
--	--------------	---	-----------------------------------

#### Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE.
OGGETTO	Liquidazione fattura n. 2025-V-VE2-1134 di € 189,00 alla Società Egaf Edizioni SRL per la fornitura del Codice della Strada Commentato. CIG: B5C33141F8
NR. – REG. GEN.	NR. 17 DEL 06.08.2025 - REG. GEN. N. 564 DEL 12.08.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA
TIPOLOGIA	DETERMINA DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	Liquidazione fattura di € 3.161,02 (IVA 22% compresa) alla Ditta AUSILIA S.R.L. (fattura nr. 00045A del 05.11.2025) relativamente al Servizio in outsourcing verbali CdS 2025. CIG: : B75E48D8E9
NR. – REG. GEN.	N. 26 DEL 15.12.2025 REG. GEN. N. 876 DEL 18.12.2025
ESITO	NESSUNA PATOLOGIA

#### RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

Si raccomanda ai Responsabili di Area ( di intesa con il personale assegnato e preposto alla stesura degli atti ) di dare attenta lettura dei provvedimenti adottati prima di procedere alla pubblicazione degli stessi , eliminando refusi e richiami inutili o ridondanti.

#### CONCLUSIONI

A conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo stante il risultato di cui sopra, in linea di massima, si esprime soddisfazione circa le risultanze conseguite sugli atti controllati relativi al semestre in premessa.

E' di gran lunga migliorata l'impostazione strutturale dei provvedimenti dei responsabili d'area, risulta pressoché esaustiva nei richiami normativi e provvedimenti fondamentali posti alla base dell'attività cui si riferisce ogni singola determina. Parimenti risulta in buona sostanza soddisfacente la cura della motivazione



dei provvedimenti controllati e dunque il rispetto dell'art 3 della legge n. 241/1990 , con l'eccezione per taluni provvedimenti ove è stata rilevata l'omissione della prescrizione del comma 4 .

**Si evidenzia ancora una volta:**

**che** l'azione amministrativa riferita a ciascun provvedimento gestionale si sviluppa deve essere svolta in coerenza e in correlazione con gli atti fondamentali di programmazione, quali il DUP, il bilancio di previsione pluriennale, il PIAO e gli atti fondamentali e di programmazione contenuti in quest'ultimo, ovvero a titolo esemplificativo il PTPCT, gli obiettivi di performance e eventuali altri piani ivi contenute ancorchè correlati alla materia trattata.

**che** Il richiamo delle varie norme di legge sempre che siano pertinenti nonchè agli atti fondamentali dell'ente suddetti atti non è pleonastico , bensì esplicitazione dell'art. 3 della legge n. 241/1990 riguardo l'elemento motivazionale laddove quest'ultimo rappresenta il richiamo *per relationem* di atti fondamentali dei quali il provvedimento gestionale costituisce attuazione .

**che** il richiamo deve essere consapevole ovvero il responsabile del procedimento deve avere piena conoscenza sia della portata normativa sia della valenza degli atti correlati , solo se è tale , il procedimento istruttorio di ciascun atto determinativo costituisce strumento di accrescimento delle competenze professionali del personale preposto alla stesura degli atti delle singole Aree.

**che** a tal fine si ritiene utile evidenziare che taluni istituti oggetto di contrattazione decentrata si fondano sulla valutazione delle competenze, oltre che sul rendimento , che nell'insieme costituiscono accrescimento professionale.

Per quanto sopra si **richiamano le RACCOMANDAZIONI già contenute nel verbale n. 2/2025 ( controlli interni atti 2° semestre 2024) che ad ogni buon fine , sinteticamente si riportano come di seguito:**

- 1) **curare l'elemento motivazionale in conformità all'art. 3 della legge n. 241/1990;**
- 2) **menzionare** la normativa di riferimento pertinente ed attuale, sia legislativa che regolamentare;
- 3) **assumere** gli impegni di spesa in ossequio ai principi gius-contabili di cui al D.lgs 118/2011 e smi ed in conformità al vigente Regolamento Comunale di contabilità, al pari degli atti di liquidazione menzionare gli estremi della determina di impegno di spesa, avendo cura di riportare le indicazioni sopra riferite in relazione all'assunzione di impegni di spesa in esercizio provvisorio ex art. 163 del TUEL; Si ritiene utile richiamare ancora una volta l'attenzione dei responsabili sull'adozione degli atti facendo un chiaro distinguo tra il periodo di gestione dell'esercizio provvisorio — prima dell'approvazione del bilancio di competenza — in cui si raccomanda di indicare il decreto ministeriale di rinvio del termine per l'approvazione del bilancio, che costituisce deroga al principio generale sancito dal D.Lgs. 267/2000, secondo cui il bilancio deve essere approvato entro il 31 dicembre di ogni anno e altresì fare riferimento all'articolo 163 del TUEL, che disciplina la gestione



degli impegni di spesa nella fase provvisoria, "in dodicesimi", fatta eccezione per alcune tipologie di spesa per le quali, per legge, non è ammesso il frazionamento;

- 4) **verificare** la validità del DURC in caso di affidamento di lavori, servizi e forniture;
- 5) **verificare** la posizione del creditore nei confronti dell'erario per eventuali inadempimenti ex Art. 48-bis D.P.R. n. 602/73 per come modificato e integrato dalla Legge 205/2017; per pagamenti di importi pari o superiori ad € 5.000,00;
- 6) **inserire** i termini di eventuale impugnativa ai sensi dell'art. 3 comma 4 della Legge n. 241/1990;
- 7) dare riscontro della insussistenza di cause di incompatibilità o conflitti di interessi anche potenziali riferite al Responsabile del Servizio ed al Responsabile del procedimento in ordine alla materia trattata, astenendosi dal prendere parte al provvedimento in caso di riscontro positivo, in ossequio all'art. 6 bis della Legge 241/1990 e s.m. i.;
- 8) **curare** gli adempimenti di pubblicazione ai sensi del D.lgs 33/2013, rispettando le modalità e la tempistica così come previsto dalla norma;
- 1) **aver cura** di redigere testi in modo che sia chiaro e di facile comprensione, evitando tecnicismi o formule ridondanti, al fine di assicurare la TRASPARENZA dell'azione amministrativa: l'atto amministrativo adottato con un linguaggio di immediata accessibilità e comprensibilità per i suoi destinatari rende maggiormente trasparente l'operato della pubblica amministrazione;
- 2) **Aver cura di richiamare** gli atti di programmazione dell'Ente che, si ricorda si articolano dal Programma di Mandato presentato dal Sindaco al Consiglio Comunale agli altri atti di programmazione che confluiscono nel PIAO (Piano della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza; DUP, Piano della Performance e degli obiettivi, programma delle opere pubbliche e ogni altro atto ad essi riconducibile).

**Infine**, come già rappresentato altre volte, si ribadisce che il confronto preventivo costituisce il modus operandi più utile ed efficace a tutela di tutti.

Falerna, li 24.02. 2026

Il Segretario Comunale

Dott.ssa Rosetta Cefalà

