



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

Al Responsabile di Area dell'Area Tecnica -Settore 1
Ing. Salvatore Carnevale
Pec: 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 Carlo
Sede

E p.c. al Sindaco Avv. Francesco Stella
fran.stella@tiscali.it

Al Nucleo di Valutazione
Dott.ssa Isa Napoli
Pec: isanapoli@pec.it

OGGETTO: Verbale n. 2/2025 Controlli interni di regolarità amministrativa in fase successiva.
Primo Semestre 2025.

Si trasmette in allegato il verbale in oggetto, redatto dalla sottoscritta in data 29.09.2025, 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

[Redacted signature area]





COMUNE DI FALERNA
(Provincia di Catanzaro)

SEGRETERIA COMUNALE
VERBALE n. 2 del 29.09.2025

CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

1° 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



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 10.10.2023 al 30.11.2023 e titolare della convenzione segreteria tra il Comune 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 nell'anno 2022, 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 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

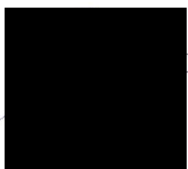
delle risorse stabilite dalla programmazione di bilancio.

- **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



A black rectangular redaction box covers the signature area. A thin, light-colored line extends from the bottom left corner of the box towards the left margin of the page.

supporto (dal 1° gennaio 2023 l'area amministrativa già di per sé carente oltre che di professionalità adeguate anche di risorse umane, registra l'assenza di una unità) 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 1° semestre 2025 (dal 01.01.2025 al 30.06.2025) per ciascuna Area da sottoporre a controllo.

Anno 2025

Periodo: 01.01.2025 – 30.06.2025

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. 1 al n. 63

Determinazioni adottate n. 60

Determinazioni non adottate n. 3

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi	Totale n. 60	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.	N. pratiche sorteggiate: N. 3 – 5 – 16 – 25 – 43 – 62
01.01.2025-30.06.2025		Totale: 6	

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determina di Liquidazione
OGGETTO	Liquidazione di indennità di risultato ai Funzionari di E.Q. già P.O. anno 2023.
N. - REG. GEN.	N. 3 DEL 13.01.2025 - REG. GEN. N. 19 DEL 13.01.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di Impegno
OGGETTO	Incarico di collaborazione autonoma di supporto legale per la ricognizione del contenzioso . Liquidazione 6° acconto.
N. - REG. GEN.	N. 5 DEL 13.01.2025 - REG. GEN. N. 23 DEL 13.01.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di Liquidazione
OGGETTO	Fornitura Monitor per Ufficio Protocollo – Affidamento alla ditta F.Ili Ligato s.r.l. - CIG: B55CDFC900
N. - REG. GEN.	N. 16 DEL 27.01.2025 - REG. GEN. N. 76 DEL 28.01.2025



ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di Impegno
OGGETTO	Determinazione a contrattare tramite MEPA per la fornitura del servizio di Data Protection Officer (DPO) ed adeguamento e aggiornamento del sistema di trattamento dei dati personali al GDPR 2016/679 – Assunzione impegno di spesa e affidamento ai sensi dell'articolo 50 comma 1 lettera b del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36
N. - REG. GEN.	N. 25 DEL 25.02.2025 - REG. GEN. 150 DEL 25.02.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di Liquidazione
OGGETTO	Programma per l'affidamento di incarichi di collaborazione, studio e consulenza triennio 2025/2027 (art. 3, comma 55, legge 24 dicembre 2007, n.244) approvato con Deliberazione del C. C. n. 02 del 28/10/2022 per incarico di collaborazione autonoma di supporto legale per ricognizione contenzioso. Esecuzione deliberazione di G.C. n. del 28.05.2024 RINNOVO incarico di supporto legale all' Avv.to Luigi Muraca per il triennio 2025.2027 . Approvazione schema convenzione . Impegno di spesa. CIG: B6A293F121
N. - REG. GEN.	N. 43 DEL 24.04.2025 - REG. GEN. 290 DEL 24.04.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di Impegno e Liquidazione
OGGETTO	Affidamento per l' acquisto di 1 PC da destinare all' Ufficio Elettorale - CIG: B760B5381B
N. - REG. GEN.	N. 62 DEL 23.06.2025 - REG. GEN.N. 428 DEL 23.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

RILIEVI ED OSSERVAZIONI

La redazione degli atti gestionali esaminati risulta conforme ai dettami normativi e regolamentari interni. Risulta effettuato il richiamo agli atti fondamentali correlati ; solo per eccessivo zelo si evidenzia che la determinazione n. 62 manca il riferimento al PEG approvato con GC n. 52 del 1/04/2025.

Anno 2025

Periodo: 01.01.2025 – 30.06.2025

AREA ECONOMICO – FINANZIARIA

Servizi: contabilità – bilancio – tributi - Suap

Responsabile: Ing. Bruno Giorgi

Decreto sindacale n. 3 del 28.03.2024

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo

Determinazioni risultanti dal registro dal n. 1 al n. 75

Determinazioni adottate n. 75

Determinazioni non adottate n. 0

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi	Totale n. 75	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.	N. pratiche sorteggiate: 16 – 33 – 39 – 41 – 49 – 60 – 65 – 73
01.01.2025-30.06.2025		Totale: 8	

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determina di liquidazione
OGGETTO	RDO MEPA 4885995 - Servizio assistenza tecnica hardware e software sistema di rilevamento presenze - Liquidazione I Semestre 2025 - CIG B4BBB78D3E
N. - REG. GEN.	N. 16 del 20.01.2025 REG. GEN. 39 DEL 20.01.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (manca il riferimento al PIAO 2024/2026 GC n. 50/2024, si fa riferimento al PIAO 2023/2025).
TIPOLOGIA	Determina di liquidazione
OGGETTO	Sistemazione posizione assicurativa dipendente anno 1993 - Liquidazione servizio società MYO SPA - CIG B539E1E4A6
N. - REG. GEN.	N. 33 DEL 05.02.2025 - REG. GEN. N. 99 DEL 05.02.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di affidamento



OGGETTO	Servizio di aggiornamento dell'inventario comunale e supporto alla tenuta redazione della contabilità economica patrimoniale 2024 - Procedura negoziata MEPA 4998344 - CIG B5947D1908 - Affidamento del servizio		
N. - REG. GEN.	N. 39 DEL 11.02.2025 REG. GEN. N. 117 DEL 11.02.2025		
ESITO	NESSUN RILIEVO		
TIPOLOGIA	Determinazione di Impegno e liquidazione		
OGGETTO	Impegno e liquidazione quota annuale ANCI (Associazione Nazionale Comune Italiani) 2025		
N. - REG. GEN.	N. 41 DEL 13.02.2025 REG. GEN. 129 DEL 13.02.2025		
ESITO	NESSUN RILIEVO		
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione		
OGGETTO	Affidamento del servizio di supporto relativo alla riscossione coattiva dei mancati pagamenti dei ruoli idrici (CIG ZF12F8A157) e TARI (Z2A3ABFDF6) del comune di Falerna - Liquidazione fatture riscossioni IV trimestre 2024		
N. - REG. GEN.	N. 49 DEL 06.03.2025 REG. GEN N. 174 DEL 06.03.2025		
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'esercizio finanziario di imputazione della spesa . Si rileva che in fase di esercizio provvisorio va richiamato l'art. 163 del TUEL)		
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione		
OGGETTO	Liquidazione IVA Split Commerciale I Trimestre 2025		
N. - REG. GEN.	N. 60 DEL 22.04.2025 REG. GEN. N. 284 DEL 22.04.2025		
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non reca l'indicazione dell'esercizio finanziario di riferimento della spesa; non viene menzionato il PEG e i termini di impugnabilità del provvedimento prescritto dall'art. 3 della L. 241/90)		
TIPOLOGIA	Determina di liquidazione		
OGGETTO	Affidamento del servizio di supporto relativo alla riscossione coattiva dei mancati pagamenti dei ruoli idrici (CIG ZF12F8A157) e TARI (Z2A3ABFDF6) del comune di Falerna - Liquidazione fatture riscossioni I trimestre 2025		
N. - REG. GEN.	N. 65 DEL 26.05.2025 REG. GEN. N. 362 DEL 26.05.2025		
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non reca l'indicazione dell'esercizio finanziario di riferimento della spesa; non viene menzionato il PEG e i termini di impugnabilità del provvedimento prescritto dall'art. 3 della L. 241/90).		
TIPOLOGIA	Determina di impegno		

OGGETTO	Servizi di assistenza SW e HW - Aggiornamento licenze antivirus - Impegno di spesa e affidamento servizio società INFORMATICA 2.0 di Mantuano Francesco
N. - REG. GEN.	N. 73 DEL 17.06.2025 REG. GEN. N. 411 DEL 24.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

RILIEVI ED OSSERVAZIONI

In linea di massima si osserva che la struttura dei provvedimenti esaminati rispecchiano i requisiti prescritti nel Regolamento afferenti la materia trattata; pur tuttavia si richiama l'attenzione sui rilievi formulati per i provvedimenti il cui esito riporta "Lieve patologia", che, per quanto non rilevi ai fini della legittimità dell'atto, non si rispettano in toto gli indicatori dell'attività di controllo contenuti nel Regolamento, ovvero i termini di impugnabilità ex art. 3 comma 4 della L. 241/90 "ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere"; il PEG e il richiamo alle disposizioni che regolano l'esercizio provvisorio.

Orbene, pur comprendendo che sovente si lavora a ritmi battenti, per cui per semplificazione ed economia tempistica si utilizzano copie di provvedimenti analoghi dei periodi precedenti, recanti analoghe lievi lacune, peraltro già segnalate.

Si evidenzia che gli indicatori dei controlli tendono ad una attività istruttoria consapevole rispetto all'impianto normativo articolato che regge il provvedimento amministrativo, affinché lo stesso sia inattaccabile da parte dei terzi.

In particolare, a parere di chi scrive, le prescrizioni di cui all'art. 3 della richiamata legge 241/1990, costituiscono il fulcro su cui si deve basare il procedimento istruttorio.

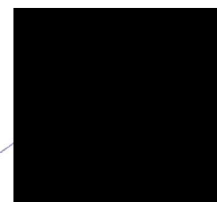
La legge anzidetta prescrive infatti l'obbligo motivazionale, richiede cioè che siano indicate le ragioni di fatto e giuridiche alla base della decisione; prevede la possibilità di rendere la motivazione "per relationem" in caso di richiamo ad altri atti, prescrive l'indicazione dei termini di impugnativa del provvedimento.

Pertanto il rilievo ha la funzione di richiamare l'attenzione del responsabile per eliminare siffatte lievi criticità.

ANNO 2025
PERIODO: 01.01.2025 - 30.06.2025
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 1 del 07.01.2025

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno amministrativo successivo

Determinazioni risultanti dal registro dal n. 1 al n. 208

Determinazioni adottate n. 200

Determinazioni non adottate n. 0

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi	Totale n. 200	Sorteggio 10% di quelle adottate , con un minimo di un atto per ogni Responsabile.	N. pratiche sorteggiate: 14, 45, 46, 63, 72, 79, 125, 127, 135, 139, 145, 153, 160, 171, 180, 184, 188, 195, 200, 205
01.01.2025-30.06.2025		Totale: 20	

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determinazione 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.	NR. 14 DEL 21.01.2025 REG. GEN. N. 48 DEL 21.01.2025
ESITO	Lieve PATOLOGIA (sebbene non sia citato l'art. 163 del TUEL essendo l'Ente in esercizio provvisorio)
TIPOLOGIA	Determina di liquidazione
OGGETTO	Affidamento in concessione (tramite project financing) degli interventi di riqualificazione, adeguamento e gestione degli impianti di pubblica illuminazione del Comune di Falerna – Liquidazione fattura alla Ditta per la manutenzione impianti mese di Gennaio 2025 – CIG: 66417311CF – CUP: 33G16000150005
NR. – REG. GEN.	N. 45 DEL 07.02.2025 - REG. GEN. N. 114 DEL 10.02.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

TIPOLOGIA	Determinazione di impegno di spesa		
OGGETTO	Servizio di "Analisi merceologica del rifiuto organico" – Assunzione impegno di spesa e affidamento – CIG: B5991BD99C		
NR. – REG. GEN.	N. 46 DEL 11.02.2025 - REG. GEN. N. 121 DEL 12.02.2025		
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'art. 163 del TUEL essendo l'Ente in esercizio provvisorio)		
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione		
OGGETTO	Fornitura di gasolio da riscaldamento per plesso scolastico in Via Rosario di Falerna C.C. – Liquidazione fattura – CIG: B5A546D2E3.		
NR. – REG. GEN.	NR. 63 DEL 27.02.2025 - REG. GEN. N. 164 DEL 04.03.2025		
ESITO	NESSUN RILIEVO		
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione		
OGGETTO	Lavori di pulizia cunette e sistemazione di un tratto di strada in loc. Istia di Falerna Paese – Liquidazione fattura alla Ditta. - CIG: B50507BD37		
NR. – REG. GEN.	NR. 72 DEL 06.03.2025 - REG. GEN. N. 178 DEL 06.03.2025		
ESITO	NESSUN RILIEVO		
TIPOLOGIA	Determinazione di aggiudicazione		
OGGETTO	Bando di gara per l'affidamento della gestione dell'impianto sportivo comunale ubicato in Viale dei Normanni. Determina aggiudicazione della gestione triennale.		
NR. – REG. GEN.	NR. 79 DEL 13.03.2025 - REG. GEN. N. 197 DEL 13.03.2025		
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non è indicato il capitolo di accertamento e riscossione dell'entrata triennale sul redigendo bilancio pluriennale 2025.2027 , così pure non si fa espresso richiamo all'art. 163 del TUEL disciplina esercizio provvisorio Non si fa riferimento alla delibera di G.C. n. 6/2025 obiettivi provvisori di performance , si riscontra duplicazione attestazione dell'inesistenza di conflitti d'interessi con riferimento al responsabile dell'area con funzioni di RUP)		
TIPOLOGIA	Determinazione di Approvazione stato lavori		
OGGETTO	Progetto per la "Costruzione di una mensa scolastica a servizio delle scuole di Falerna Scalo: scuola dell'Infanzia, scuola Primaria e scuola Secondaria di Primo Grado". CUP: G35E22000070007, selezionato nell'ambito dell'Avviso Pubblico Prot. N. 48038 del 02/12/2021, Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4 - 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, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. CIG: A0053FAD85. Approvazione Primo Stato di Avanzamento Lavori.
NR. – REG. GEN.	NR. 125 DEL 17.04.2025 - REG. GEN. 280 DEL 17.04.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO *
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Lavori di "Sistemazione tratto di rete fognario in loc. Largo Castello Castiglione" – Liquidazione fattura alla Ditta – CIG: B68C17CE9D
NR. – REG. GEN.	NR. 127 DEL 24.04.2025 - REG. GEN. N. 291 DEL 29.04.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO *
TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
OGGETTO	"Servizio di pulizia straordinaria sede del palazzo Municipale". Liquidazione fattura alla Ditta - CIG: B600EF8DA3.
NR. – REG. GEN.	NR. 135 DEL 02.05.2025 - REG. GEN. N. 302 DEL 02.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO *
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Servizio di "Refezione scolastica anni scolastici 2023/2024 e 2024/2025". CIG: A01D86CBA8 - Liquidazione fattura per servizio svolto nel mese di Marzo 2025.
NR. – REG. GEN.	NR. 139 DEL 06.05.2025 - REG. GEN. N. 319 DEL 08.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di affidamento
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 "Ottimizzazione e razionalizzazione del sistema idrico comunale" – CUP: G33F22000010007. Affidamento del servizio tecnico denominato "Studio geologico" - CIG: 9640363736.
NR. – REG. GEN.	NR. 145 DEL 08.05.2025 REG. GEN. N. 329 DEL 13.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	"Servizi di igiene ambientali e la gestione del centro raccolta comunale nel Comune di Falerna" – Liquidazione fattura periodo 01/04/2025 – 30/04/2025 – CIG: B5DC039DDE.
NR. – REG. GEN.	NR. 153 DEL 15.05.2025 REG. GEN. N. 338 DEL 16.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

TIPOLOGIA	Determinazione di affidamento
OGGETTO	Avviso Pubblico "Fondo Sport e Periferie 2023". Lavori di "Rigenerazione e completamento impianto sportivo comunale di Falerna Paese". CUP: G32H23000340005. Affidamento diretto del servizio tecnico di "Relazione Geologica, Indagini geologiche e geotecniche". CIG: B6E404E083.
NR. – REG. GEN.	NR. 160 DEL 16.05.2025 - REG. GEN. N. 345 DEL 16.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Fornitura materiale per la manutenzione del patrimonio comunale – Liquidazione fattura - CIG: B66A28F546
NR. – REG. GEN.	NR. 171 DEL 27.05.2025 - REG. GEN. N. 369 DEL 29.05.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Lavori di ripristino punto luce in Via Parti Inferiori a Falerna C.C. – Liquidazione fattura – CIG: B6411391E1
NR. – REG. GEN.	NR. 180 DEL 05.06.2025 - REG. GEN. N. 386 DEL 05.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di Autorizzazione subappalto
OGGETTO	Progetto per la "Costruzione di una mensa scolastica a servizio delle scuole di Falerna Scalo: scuola dell'Infanzia, scuola Primaria e scuola Secondaria di Primo Grado". CUP: G35E22000070007, selezionato nell'ambito dell'Avviso Pubblico Prot. N. 48038 del 02/12/2021, Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4 - 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, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. CIG: A0053FAD85. Autorizzazione subappalto.
NR. – REG. GEN.	NR. 184 DEL 10.06.2025 - REG. GEN. N. 397 del 10.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	"Servizio di trasporto degli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado, per l'anno scolastico 2024/2025". Liquidazione fattura alla Ditta – Mese di Maggio/Giugno 2025 - CIG: B2F531E7A7.
NR. – REG. GEN.	NR. 188 DEL 12.06.2025 REG. GEN. N. 404 DEL 12.06.2025



ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determina di impegno di spesa
OGGETTO	Lavori di "Messa in sicurezza gabbioni di difesa lungomare" - Assunzione impegno di spesa e affidamento - CIG: B74FCE5DB2
NR. – REG. GEN.	NR. 195 DEL 17.06.2025 - REG. GEN. N. 423 DEL 19.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Lavori di ripristino punto luce in Loc.tà Case Verdi a Falerna Marina – Liquidazione fattura – CIG: B6E2FFB7E2
NR. – REG. GEN.	NR. 200 DEL 20.06.2025 - REG. GEN. N. 433 DEL 24.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione a contrarre
OGGETTO	Servizio denominato "Spettacolo di droni luminosi con fuochi artificiali dai droni stessi nei giorni 14-15 agosto 2025" - CUP: G39I25000480006. Indizione Manifestazione di interesse e Approvazione schema di Manifestazione di interesse ed allegato "A" per l'affidamento del servizio.
NR. – REG. GEN.	NR. 205 DEL 27.06.2025 - REG. GEN. N. 439 DEL 27.06.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

Ci si riporta ai referti indicati per ogni singola determinazione , riportanti esito : Patologia lieve come evidenziato, si rilevano per alcune lievi patologie, laddove vengono omessi i riferimenti ad atti ritenuti comunque fondamentali, ovvero la delibera di giunta comunale n. 6/2025 con cui sono stati assegnati gli obiettivi di performance provvisori, il riferimento all'art.163 del TUEL che disciplina l'esercizio provvisorio , richiamo questo non di poco conto , stante la peculiare gestione della spesa in esercizio provvisorio (di norma in dodicesimi) , sicché la scrivente ritiene detto richiamo non pleonastico bensì sostanziale , poiché sottende che il Responsabile monitori la spesa ed i capitoli assegnati.

A tal riguardo si consiglia, per il futuro non solo di riportare in sequenza il bilancio di previsione ed il PIAO del decorso anno , il richiamo al Decreto Ministeriale di rinvio del termine di approvazione del bilancio, il riferimento al dettame normativo contabile di cui all'articolo 163 inerente la gestione provvisoria del bilancio di previsione.

Riguardo la determinazione n. 79 relativa all'affidamento del campetto di calcio che comporta una entrata per l'Ente. l'esito riporta " Patologia Lieve " precipuamente per la mancata indicazione del capitolo di Entrata di accertamento e riscossione della entrata , nel rispetto dell'allegato 4.2 del principio contabile n. 1 del D.Lgs. 118/2011, per la mancata indicazione degli obiettivi provvisori di entrata e di spesa che nella fattispecie sono strettamente correlati , ed invero l'entrata de qua , si configura quale entrata a destinazione vincolata , sicché il Responsabile competente deve tenere in debito conto le indicazioni della Giunta comunale , in funzione dei capitoli di entrata e di spesa allo stesso assegnati ,su base triennale .

Per le determinazioni con esito "nessun rilievo" ma contrassegnate con l'asterisco si **rileva**, così come già rilevato espressamente nella determinazione n. 79, la duplicazione di alcuni periodi, in particolare l'attestazione dell'inesistenza di conflitti di interessi con riferimento al RUP che coincide con la persona del Responsabile di servizio. Si osserva in tal caso che l'accertamento viene riferito alla stessa persona nella qualità di Responsabile di Servizio e di RUP, mentre laddove le due figure non coincidono, è corretto separare le due attestazioni.

ANNO 2025
PERIODO: 01.01.2025 – 30.06.2025
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. 1 al n. 80

Determinazioni adottate n. 79

Determinazioni non adottate n. 1

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi	Totale n. 79	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile.	N. pratiche sorteggiate: 16, 32, 50, 54, 55, 60, 71, 75
01.01.2025-30.06.2025		Totale: 8	

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determinazione di impegno di spesa
------------------	---



OGGETTO	Sostituzione sistema di protezione stradale al KM 361+ 500 SS18 all' interno del centro abitato a seguito di sinistro stradale- Assunzione impegno di spesa ed affidamento- CIG: B594F19B40
NR. – REG. GEN.	NR. 16 DEL 11.02.2025 REG. GEN. N. 118 DEL 11.02.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di svincolo cauzione
OGGETTO	Svincolo cauzione Permesso di Costruire per lavori di “ Costruzione di un’edicola funeraria composta da 10 loculi e 02 ossari sul lotto n.06 del cimitero di Castiglione ” - Ditta: Rocchetta Salvatore– Pratica SUE 720
NR. – REG. GEN.	NR. 32 DEL 06.03.2025 - REG. GEN. N. 183 DEL 11.03.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di assegnazione numero civico
OGGETTO	Assegnazione numero civico - Soc. Coop. Sociale Villa Nova
NR. – REG. GEN.	NR. 50 DEL 08.04.2025 - REG. GEN. N. 251 DEL 09.04.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (Manca il riferimento al PEG anno 2025 G.C. n. 52/2025)
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Progetto di “Riqualficazione 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. Liquidazione 2° acconto dell'incentivo di cui all’Art. 113 del D.Lgs. 50/2016.
NR. – REG. GEN.	NR. 54 DEL 10.04.2025 - REG. GEN. N. 259 DEL 10.04.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di svincolo cauzione
OGGETTO	Svincolo cauzione per “lavori di scavo sul suolo pubblico comunale per allaccio alla rete idrica comunale” - Ditta: Grandinetti Gennaro e Ferraina Esterina Luisa.
NR. – REG. GEN.	NR. 55 DEL 15.04.2025 - REG. GEN. N. DEL 281 DEL 17.04.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO

TIPOLOGIA	Determinazione di Impegno
OGGETTO	Servizio di pulizia degli edifici comunali per i mesi Maggio- Dicembre 2025-Assunzione impegno di spesa ed affidamento- CIG: B6A8C85D69
NR. – REG. GEN.	NR. 60 DEL 29.04.2025 - REG. GEN. 294 del 30.04.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuto accertamento circa l'insussistenza di conflitti di interesse ed il PEG.)
TIPOLOGIA	Determinazione di Liquidazione
OGGETTO	Fornitura di n.10 specchi parabolici- Liquidazione fattura alla ditta Publy Max- CIG: B68DB10A33
NR. – REG. GEN.	NR. 71 DEL 08.05.2025 - REG. GEN. N. 325 del 12.05.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuto accertamento insussistenza di conflitti di interesse ed il PEG.)
TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione
OGGETTO	Lavori di restauro sala consiliare- Liquidazione fattura alla ditta- cig: B6BB9DDAA8
NR. – REG. GEN.	NR. 75 DEL 16.05.2025 - REG. GEN. N. 351 DEL 19.05.2025
ESITO	LIEVE PATOLOGIA (non viene menzionato l'avvenuto accertamento inesistenza di conflitti di interesse ed il PEG.)

RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

Si osserva che in linea di massima la struttura dei provvedimenti è migliorata, rispecchia i requisiti di legge. Permangono tuttavia criticità lievi segnalate appunto con "Patologie lievi" in ordine alle indicazioni di atti ritenuti fondamentali rispetto alla materia trattata e non meramente pleonastici. Si evidenzia ancora che il richiamo di tali atti o provvedimenti " attuali " per la sottoscritta ha valenza di "conoscenza delle norme e degli atti amministrativi fondamentali adottati dall'Ente" (Bilancio, PIAO, PT.P.C.T.) che regolano l'impianto amministrativo degli atti gestionali quali i provvedimenti dirigenziali.

Di particolare importanza è il richiamo all'avvenuto accertamento circa l'inesistenza di conflitti di interesse : si ribadisce la necessità di riportare il periodo ancorchè di fatto sia stata effettuata la verifica.

In conseguenza di quanto sopra detto , si raccomanda di prestare, altresì, attenzione all'adozione di impegni di spesa nella fase dell' esercizio provvisorio: per la completezza dell'atto si suggerisce di menzionare il decreto Ministeriale di rinvio della data di approvazione del Bilancio di previsione pluriennale e l'art. 163 del D.Lgs 267/2000 .

Parimenti si ribadisce la valenza , anche alla luce delle prescrizioni del PTPCT e del codice di comportamento , dell'avvenuto accertamento dell'insussistenza di conflitti di interessi ex art. 6 bis della legge n. 241/1990 , come modificata ed integrata dalla legge n. 190/2012 e s. m. i. i



ANNO 2025
SERVIZIO POLIZIA LOCALE
PERIODO: 01.01.2025 - 30.06.2025

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. 1 al n. 15

Determinazioni adottate n. 15

Determinazioni non adottate 0

Sorteggio sulle determinazioni adottate

Atti amministrativi	Totale n. 15	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile	N. pratiche sorteggiate: 6 - 9
01.01.2025-30.06.2025		Totale: 2	

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

TIPOLOGIA	Determinazione di liquidazione.
OGGETTO	Liquidazione fattura n. 2025-V-VS2-1228 di € 252,54 alla Società Egaf Edizioni srl per la fornitura di prontuari e licenze App. CIG: B5C33141F8
NR. – REG. GEN.	NR. 6 DEL 18.03.2025 - REG. GEN. N. 202 DEL 19.03.2025
ESITO	NESSUN RILIEVO
TIPOLOGIA	Determinazione di impegno di spesa
OGGETTO	Approvazione fornitura e Impegno di spesa per l'acquisto delle uniformi, da dare in dotazione al personale della Polizia Locale di questo Comune; CIG:B63C03BBA1 - CUP:G39F25000000002
NR. – REG. GEN.	NR. 9 DEL 26.03.2025 - REG. GEN. N. 221 DEL 27.03.2025
ESITO	PATOLOGIA SEVERA (si tratta di una determina di impegno di spesa ma non vengono citati gli atti fondamentali di riferimento : PIAO, PEG, PT.P.C.P. vigenti alla data di adozione) .

RILIEVI ED OSSERVAZIONI:

la patologia severa rilevata , per come sopra espressamente indicato, comporta un provvedimento amministrativo carente nel contenuto in ragione degli indicatori di misurazione contenuti nel Regolamento in premessa richiamato , benchè non pregiudichi la legittimità dell'atto.

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 riferite 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 provvedimentali 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 ancorché correlati alla materia trattata.

che Il richiamo delle varie norme di legge sempre che siano pertinenti nonché 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. 1/2025 (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, lì 29/09/2025

Il Segretario Comunale

