



Prot. num. 6933 del 18/07/2023

**Controllo successivo di regolarità amministrativa**  
**(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)**

**Verbale del 19/07/2023**

**Il Nucleo di Controllo**

**Richiamati:**

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi per il quale: *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;
- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL: *“2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*
- *3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”*;
- il regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione consiliare numero 3 del 28/01/2014;

Il giorno 18/07/2023 (cfr. verbale prot.n. 6892/2023) alla presenza dei dipendenti Sig.ra Giuseppa Grasso e Manganaro Maria Carmela, che hanno assistito in qualità di testimoni, sono stati estratti a sorte (secondo la numerazione dei relativi registri) n. 18 atti per ciascuna tra le tipologie meglio specificate nella determinazione del Segretario comunale n. 8 del 30/01/2023.

**ATTI SORTEGGIATI:**

**Area Affari Generali:**

1. Determina num. 39/2023 avente ad oggetto: **“LIQUIDAZIONE INDENNITÀ AI DIPENDENTI PER REPERIBILITÀ ANNO 2021”. RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
2. Determina num. 106/2023 avente ad oggetto: **“LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA FORNITURA DI N. 4 TARGHE IN PIETRA LAVICA CERAMIZZATA REALIZZATE PER LA CERIMONIA DEL XV ANNIVERSARIO DEL RICONOSCIMENTO ASSEGNATO DALL'UNESCO AL CASTAGNO DEI CENTO**

CAVALLI QUALE "MONUMENTO MESSAGGERO DI PACE NEL MONDO". SANT'ALFIO 15-16-23 APRILE 2023". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

3. Determina num. 63/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO AL BAR PASTICCERIA PAPOTTO DI SANT'ALFIO PER LA FORNITURA IN OCCASIONE DELLA "FESTA DELLE DONNE" E DELLA FESTA DI SAN GIUSEPPE DA OFFRIRE AGLI OSPITI DEL CENTRO RICREATIVO ANZIANI. CIG ZAAA3A46DB8". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
4. Determina num. 14/2023 avente ad oggetto: "CONCESSIONE ASSEGNO DI MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART. 66 DELLA LEGGE 448/1998, MODIFICATO DALL'ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/99 DECRETO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 21/12/2000 N. 452. ANNO 2022". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per mancanza di parere tecnico, essendo però implicito nell'adozione da parte del Responsabile area Affari Generali e considerato che la determina non produce effetti diretti sul bilancio, non si ritiene annullabile. Si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in materia sulla apposizione dei pareri a norma dell'art. 49 del Tuel. **OSSERVAZIONI:** Raccomandazione come in motivazione.
5. Determina num. 3/2023 avente ad oggetto: "AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA ALLA DITTA ARUBA S.P.A. PER IL RINNOVO ANNUALE DELLE CASELLE DI POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA DEGLI UFFICI: SERVIZI FINANZIARI, ANAGRAFE, TRIBUTI E PROTOCOLLO. CIG Z00396076B". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
6. Determina num. 119/2023 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA GOLD & STONE DEI F.LLI TRUNZO DI GIARRE PER L'ACQUISTO DI N. 6 TRICICLI ADA DONARE ALLA SCUOLA DELL'ONFANZIA DI SANT'ALFIO . CIG: ZFA3AD8653.". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

### Area Economica Finanziaria

1. Determina num. 90/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO DI SEI FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
2. Determina num. 59/2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE IMPEGNI DI SPESA ECONOMICI MESI APRILE- MAGGIO- GIUGNO 2023". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
3. Determina num. 83/2023 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE SOMME TARI ANNO 2022, PER AGEVOLAZIONE EMERGENZA COVID, AD ALCUNE UTENZE NON DOMESTICHE". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
4. Determina num. 38/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA PER RINNOVO QUOTA ASSOCIATIVA PER L'ANNO 2023 ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICIALI DI STATO CIVILE E DI ANAGRAFE (A.N.U.S.C.A.) CON SEDE IN CASTEL SAN PIETRO TERME (BO)". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
5. Determina num. 25/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA PER STAMPA E IMBUSTAMENTO SALDO ACQUA ANNO 2021- N. 306 DOCUMENTI". **RILIEVI E**

**CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

6. Determina num. 74/2023 avente ad oggetto: "RIMBORSO A COMPENSAZIONE SOMME TARI VERSATE IN ECCESSO". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

### Area Tecnica

1. Determina num. 52/2023 avente ad oggetto: "FORNITURA VESTIARIO ANTINFORTUNISTICO PER I LAVORATORI COMPRESI (ASU, SERVIZIO CIVICO, ETC.), CHE PRESTANO SERVIZIO PRESSO QUESTO ENTE. DETERMINA A CONTRARRE ED IMPEGNO DI SPESA". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per mancanza di parere tecnico, essendo però implicito nell'adozione da parte del Responsabile area Tecnica, non si ritiene annullabile. Si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in materia sulla apposizione dei pareri a norma dell'art. 49 del Tuel. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione.
2. Determina num. 101/2023 avente ad oggetto: "SERVIZIO DI NOLEGGIO AUTO. IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO SERVIZIO PER MESI UNO". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** L'atto viene riscontrato regolare. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.
3. Determina num. 32/2023 avente ad oggetto: "TIM S.P.A. LIQUIDAZIONE FATTURE-ANNO 2020". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** Procedura di liquidazione regolare, ma in violazione della normativa sui tempi del procedimento e sui tempi di pagamento. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione.
4. Determina num. 75/2023 avente ad oggetto: "ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI COMUNALI. IMPEGNO DI SPESA". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** Si consiglia l'adozione separata delle determine di impegno e liquidazione. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione.
5. Determina num. 13/2023 avente ad oggetto: "SERVIZIO SETTENNALE DI SPAZZAMENTO, RACCOLTA E TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI DIFFERENZIATI ED INDIFFERENZIATI. LIQUIDAZIONE FATTURA-DICEMBRE 2022". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per mancanza di parere tecnico, essendo però implicito nell'adozione da parte del Responsabile area Tecnica, non si ritiene annullabile. Si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in materia sulla apposizione dei pareri a norma dell'art. 49 del Tuel. Procedura di liquidazione regolare, ma in violazione della normativa sui tempi del procedimento e sui tempi di pagamento. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione. **OSSERVAZIONI:** Raccomandazione come in motivazione.
6. Determina num. 94/2023 avente ad oggetto: "SERVIZIO DI STOCCAGGIO E SELEZIONE PER IL SUCCESSIVO RECUPERO DEGLI IMBALLAGGI IN CARTA E CARTONE CER (20.01.01). LIQUIDAZIONE FATTURE". **RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI:** Procedura di liquidazione regolare, ma in violazione della normativa sui tempi del procedimento e sui tempi di pagamento. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione.

## Esito del controllo

**Alla luce degli articoli 21-septies (nullità del provvedimento) e 21-octies (annullabilità del provvedimento) della legge 241/1990 e smi, la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti**

### RISULTANZE:

Si rimanda alle risultanze espresse in motivazione.

In questa fase nessun provvedimento può essere adottato in quanto l'effetto delle determinazioni risulta già esaurito. Si dispone l'adeguamento ai rilievi e alle raccomandazioni impartite.

Copia del presente viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Area, all'Organo di revisione, al Nucleo di valutazione, al Presidente dell'organo consiliare.

Si dispone la pubblicazione dello stesso sul sito istituzionale dell'Ente "Sezione Amministrazione Trasparente- Altri contenuti- controlli".



Il Segretario comunale

D.ssa Erika Riganati

Il Nucleo di Controllo

RESPONSABILE A.A.G.G.- Dott.ssa Letizia Giovanna Licciardello

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Rosa Contarino

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Di Mauro Carmela

*[Handwritten signature of Erika Riganati]*  
*[Handwritten signature of Rosa Contarino]*  
*[Handwritten signature of Carmela Di Mauro]*