



COMUNE DI SANT'ALFIO

PROVINCIA DI CATANIA

Prot. num. 1411 del 02/02/2024

Controllo successivo di regolarità amministrativa

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

Verbale del 2/02/2024

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;
- la Determina del Segretario Comunale n. 2 del 18-01-2024, avente ad oggetto "ART. 147 BIS DEL D.LGS. N. 267/2000- ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA"

Il giorno 2/02/2024 (cfr. verbale prot.n. 1227/2024) alla presenza dei dipendenti Sig.re Carmela Di Mauro e Maria Angela Lanzafame 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 Determina del Segretario Comunale n. 2 del 18-01-2024.

ATTI SORTEGGIATI:

Area Affari Generali:

1. Determina num. 185/2023 avente ad oggetto: "FONDO PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE (ASACOM) PER ALUNNI CON DISABILITÀ- POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO. LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		La fattura è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune

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

2. Determina num. 255/2023 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE SOMMA PER SERVIZIO PRESTATO DA UN ISPETTORE DI POLIZIA MUNICIPALE IN OCCASIONE DELLA FESTA DEI SANTI PATRONI PER DOMENICA 7 MAGGIO 2023".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		

el
Fl
Q
Dove

RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

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

3. Determina num. 305/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO PER IL SERVIZIO DI GUIDA TURISTICA PER I RAGAZZI CHE PARTECIPERANNO ALLA VISITA DIDATTICO EDUCATIVA E DIVULGATIVA PRESSO IL SENTIERO DEI MONTI SARTORIUS GIORNO 7 DICEMBRE 2023, CIG Z4C3D80E98".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 183 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT; etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

EL
FR
D
B

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

4. Determina num. 311/2023 avente ad oggetto: "DECRETO LEGISLATIVO N. 65 DEL 13/04/2017- ISTITUZIONE DEL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE DALLA NASCITA SINO A SEI ANNI A NORMA DELL'ART. 1, COMMI

180 E 181, LETTERA E, DELLA LEGGE 13/07/2015 N. 107 FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO DI AZIONE PLURIENNAE- PROGRAMMAZIONE REGIONALE. RIPARTO ANNUALITÀ 2023. IMPEGNO DI SPESA”.

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 183 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

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

5. Determina num. 324/2023 avente ad oggetto: "CARTE DI IDENTITÀ ELETTRONICHE VERSAMENTO IN FAVORE DEL MINISTERO DELL'INTERNO, MESE DI NOVEMBRE 2023251,85".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità	X		

EL
TR
D
DUE

obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)			
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

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

6. Determina num. 330/2023 avente ad oggetto: "FONDO 2023 PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE (ASACOM) PER ALUNNI CON DISABILITÀ, IMPEGNO DELLE SOMME ASSEGNATE AL COMUNE DI SANT'ALFIO CON DECRETO DEL 24 AGOSTO 2023 PER IL POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 183 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis; primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

El
TR
Q
Dive

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

Area Economica Finanziaria

1. Determina num. 120/2023 avente ad oggetto: "RINNOVO QUOTA ASSOCIATIVA ANCI 2022. IMPEGNO DI SPESA".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare		X	Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 183 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. L'imputazione contabile nel 2023 è motivata in quanto è avvenuta nell'esercizio in cui l'obbligazione si è resa certa, liquida ed esigibile. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO A NORMATIVE TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO A NORMATIVE PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

Edi
FR
Ag
Line

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per inosservanza delle discipline relative alle operazioni e i fatti avvenuti durante l'esercizio, in quanto devono essere rilevati contabilmente secondo la natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e, quindi, alla realtà che li ha generati e ai contenuti della stessa. Si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in ordine alle fasi della spesa, di cui agli artt. 182 e ss. del Tuel. **OSSERVAZIONI:** Raccomandazione come in motivazione.

2. Determina num. 141/2023 avente ad oggetto: "RIMBORSO SOMMA TARI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI SANT'ANASTASIA (NAPOLI)".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI

RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tucl.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

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

3. Determina num. 145/2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE RUOLO PRINCIPALE ACCONTO TARI ANNO 2023".

<i>INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE</i>	<i>SI</i>	<i>NO</i>	<i>OSSERVAZIONI</i>
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare		X	NON sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tucl.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		

eh
FR
Q
due

CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		
---	---	--	--

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 dell'Area Economico Finanziaria, 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.

4. Determina num. 151/2023 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE COMPENSO REVISORE DEI CONTI".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		La fattura è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

Ed
AR
B
Duo

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

5. Determina num. 163/2023 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA RELATIVO ALLA SPEDIZIONE DEI SOLLECITI TARI (TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI) ANNO 2020".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
---	-----------	-----------	---------------------

RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 183 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO A NORMATIVE TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO A NORMATIVE PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

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

6. Determina num. 167/2023 avente ad oggetto: "COMPUTO DELLA INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO PERSONALE EX LEGE 285/77 L.R. 37/78 DEI DIPENDENTI DELL'ENTE",

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO A NORMATIVE TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO A NORMATIVE PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		

eh


 Aure

CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		
---	---	--	--

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

Area Tecnica

- I. Determina num. 118/2023 avente ad oggetto: "SISTEMAZIONE AREA PER MESSA IN OPERA DI ATTREZZATURE SPORTIVE DA ESTERNO PRESSO LA STRUTTURA SPORTIVA DI VIA ROMA. LIQUIDAZIONE FATTURA".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)		X	La determina non si trova pubblicato nelle sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.		X	La fattura non è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

Edu
FR
Ag
Alire

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per inosservanza delle norme in materia di Trasparenza e pubblicità, di cui al D.Lgs. 33/2013, e per inosservanza del limite temporale di 30 giorni per procedere al pagamento. Non si ritiene annullabile l'atto, tuttavia si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in materia. **OSSERVAZIONI:** raccomandazione come in motivazione.

2. Determina num. 133/2023 avente ad oggetto: "SERVIZIO PROVA METRICA DIGITALE DEL TACHIGRAFO DELLO SCUOLABUS TARGATO FN836CT. IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)		X	La determina non si trova pubblicato nelle sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente.
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.l.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.		X	La fattura non è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per: inosservanza delle norme in materia di Trasparenza e pubblicità, di cui al D.Lgs. 33/2013 e del limite temporale di 30 giorni per procedere al pagamento. Si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in ordine alla normativa sui tempi del procedimento e sui tempi di pagamento, nonché a quella relativa alla Trasparenza e pubblicità. Si rileva, inoltre, che nell'oggetto della Determina è stato erroneamente indicato "Impegno di spesa e affidamento del servizio", mentre si tratta di Determina di liquidazione. L'impegno, infatti, è stato effettuato con Determina dell'Area Tecnica n. 36 del 1/03/2023. **OSSERVAZIONI:** Raccomandazione come in motivazione.

3. Determina num. 152/2023 avente ad oggetto: "INVESTIMENTI IN INFRASTRUTTURE SOCIALI DI EURO 19.775,00 PER L'ANNUALITÀ 2023 DA DESTINARE AD INTERVENTI DI ARREDO URBANO E VERDE PUBBLICO SU PIAZZA DUOMO. CUP D19123000130001. LIQUIDAZIONE FATTURA IN ACCONTO".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.

RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)		X	La determina non si trova pubblicato nelle sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente.
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.		X	La fattura non è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, per inosservanza delle norme in materia di Trasparenza e pubblicità, di cui al D.Lgs. 33/2013, e per inosservanza del limite temporale di 30 giorni per procedere al pagamento. Non si ritiene annullabile l'atto, tuttavia si raccomanda di attenersi alle norme vigenti in materia.
OSSERVAZIONI: raccomandazione come in motivazione.

4. Determina num. 195/2023 avente ad oggetto: "FORNITURA DI CRISANTEMI IN VASO E CICLAMINI IN VASO- FESTIVITÀ RELIGIOSA DEI DEFUNTI. LIQUIDAZIONE FATTURA".

<i>INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE</i>	<i>SI</i>	<i>NO</i>	<i>OSSERVAZIONI</i>
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall' art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		





CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		La fattura è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.
---	---	--	---

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: L'atto viene riscontrato regolare.

OSSERVAZIONI: esito positivo.

5. Determina num. 199/2023 avente ad oggetto: "PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI URGENTI SUL PATRIMONIO SCOLASTICO FINALIZZATI ALLA MESSA IN SICUREZZA E ALLA PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL RISCHIO CONNESSO ALLA VULNERABILITÀ DEGLI ELEMENTI ANCHE NON STRUTTURALE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI SECONDO STRALCIO. DELIBERA CIPE N. 06/2012 (PUBBLICATA IN DATA 14/04/2012 SULLA GU. SERIE GENERALE N. 88. EDIFICIO SCOLASTICO "ISTITUTO COMPRENSIVO G. UNGARETTI" UBICATO IN SANT'ALFIO IN VIA A. DIAZ N. 14 CODICE PROGETTO 0612SIC124 CUP: D17E13000330006 CIG 65071226F1- IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 234.000,00. INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA MEDIA UBICATA IN SANT'ALFIO, VIA A. DIAZ 14. LIQUIDAZIONE SPESE DI MISSIONE AI FINI DEL COLLAUDO DELLE OPERE 01/03/2018/ 09 AGOSTO 2018, AL DOTT. INGEGNERE CLAUDIO MONTE".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall'art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (cs. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		

ol
FR
a
due

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: L'atto viene riscontrato regolare.

OSSERVAZIONI: esito positivo.

6. Determina num. 211/2023 avente ad oggetto: "DETERMINA DI LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALL'ANTICIPAZIONE PER LA PROGETTAZIONE DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA RELATIVA AL PROGETTO PER IL "RECUPERO DELL'EDIFICIO ADIBITO A MUSEO DELLA VITE E DEL VINO ED A CENTRO PER ANZIANI, VIA MONSIGNOR NICOTRA", CUP D16F230000300006 CIG 96622114C1".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDE A NORME E REGOLAMENTI L'atto in esame rispetta la normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare	X		Sono presenti gli elementi individuati dall' art. 184 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267. Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.
RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA E ALTRE PUBBLICITÀ L'atto in esame risulta pubblicato nelle relative sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e ottempera alle eventuali ulteriori forme di pubblicità obbligatoria (es. Servizio Contratti Pubblici del MIT, etc.)	X		
RISPETTO NORMATIVA PRIVACY I dati personali o sensibili sono adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.	X		
CORRETTEZZA DEL PROCEDIMENTO L'oggetto ed il contenuto dell'atto sono conformi alla normativa relativa al procedimento amministrativo ai sensi della L. n. 241/90. In particolare, risulta adeguatamente motivato ed adottato nei termini prescritti.	X		La fattura è stata pagata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: Si consiglia l'adozione separata delle determinazioni di impegno e liquidazione. **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 s.m.i, 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.

Al fine di garantire l'assolvimento delle verifiche sugli atti di gestione adottati dal Comune in qualità di soggetto gestore del PNRR, la scrivente ha avviato / esteso i suddetti controlli agli atti relativi agli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) realizzati

ad
FR
G
D

nell'anno 2023 o in fase di realizzazione. Le attività di controllo di regolarità amministrativa e contabile espletate sugli atti adottati nell'anno 2023 hanno il precipuo scopo di accertare e garantire la correttezza delle procedure di spendita delle risorse pubbliche.

Con nota prot. N. 832 del 22-01-2024, il Segretario Comunale ha richiesto ai competenti Uffici, di produrre elenco dettagliato degli atti relativi ai progetti finanziati con le risorse del PNRR, a cui è stato dato riscontro con le note sotto dettagliate (con la nota Prot. N. 1088/2024 l'Assistente Sociale ha dichiarato che non ha partecipato ad alcuna gara finanziata con le risorse PNRR):

- la Responsabile dell'Area Affari Generali ha trasmesso (nota prot. 914/2024) l'elenco dettagliato delle n. 7 iniziative avviate con i fondi del PNRR;
- il Responsabile dell'Area Tecnica ha trasmesso (nota prot. 916/2024) l'elenco delle gare d'appalto PNRR espletate dal Comune che sono pari a n.3, di cui solo una nel 2023.

Considerazioni sull'attività di controllo e conclusioni

Gli atti analizzati riguardanti l'Area Affari Generali risultano conformi alle norme vigenti, corretti e ben motivati anche grazie alla forte attenzione da parte dei Responsabili di Settore e degli uffici alle disposizioni e ai suggerimenti espressi dal Segretario comunale nell'esercizio delle attività di controllo successivo.

Risultano presenti i relativi loghi del PNRR con cui si attesta che il progetto è finanziato su Next Generation EU apposti su ogni atto amministrativo con cui si individuano i requisiti e i criteri per il finanziamento.

Per quanto concerne la Missione 5, Componente 2.3, Investimento 3.1 PNRR, sono in corso le procedure avviate a seguito dell'affidamento fornitura ed impegno di spesa di cui alla Determina dell'Area Tecnica n. 63 /2023.

Sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.

Risulta in corso di istituzione l'apposita sezione dedicata al PNRR in "Amministrazione Trasparente" (seppur pubblicati nella sotto sezione "Bandi e Contratti").

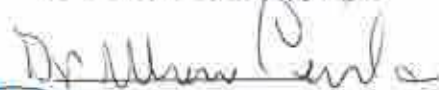
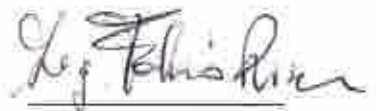
Copia del presente viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Area, all'Organo di revisione, al Nucleo di valutazione, al Presidente dell'organo consiliare.

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

RESPONSABILE A.A.G.G.- Ing. Fabio Rizza

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Rosa Contarino

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Di Mauro Carmela



Il Segretario comunale

D.ssa Lirika Kiganati

