



Prot. num. 7710 del 04/09/2025

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

Verbale del 4/09/2025

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. 22 del 21/07/2025, avente ad oggetto "ART. 147 BIS DEL D.LGS. N. 267/2000- ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA";

Il giorno 21/07/2025 (cfr. verbale prot.n. 6585/2025) alla presenza dei dipendenti Sig.re Rosaria Belfiore e Margherita Nucifora 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. 22 del 21/07/2025.

Pertanto, si è proceduto al controllo degli atti sorteggiati con l'assistenza delle dipendenti:

RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA- Dott. Carlo Greco

DIPENDENTE CAT. C, assegnata all'Area Affari Generali- Sig.ra Carmela Di Mauro

DIPENDENTE CAT. C- assegnata all'Area Economico Finanziaria- Sig.ra Maria Carmela Manganaro

come di seguito dettagliato:

ATTI SORTEGGIATI

Area Affari Generali:

1. Determina num. 184/2024 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA ARUBA S.P.A. PER IL RINNOVO ANNUALE DELLA CASELLA DI POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA DELLA POLIZIA MUNICIPALE COMUNALE. CIG. B210B2DD34".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI

Handwritten signatures and initials:
 H
 [Signature]
 [Signature]

Comune di Sant'Alfio-CT Prot. n. 0007710 del 04-09-2025 in interno

RISPONDENZA 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 liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune

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

2. Determina num. 206/2024 avente ad oggetto: "CONTRIBUTO FAMIGLIE AFFIDATARIE, MESI DA GENNAIO AD APRILE 2024. IMPEGNO DI SPESA".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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.

3. Determina num. 211/2024 avente ad oggetto: "CONTRIBUTO FAMIGLIE AFFIDATARIE. LIQUIDAZIONE MESI GENNAIO APRILE 2024".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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		

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

4. Determina num. 131/2025 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE AGLI ISPETTORI DI POLIZIA MUNICIPALE INDENNITA' DI SERVIZIO FESTIVO PRESTATO NEI GIORNI FESTIVI INFRASETTIMANALI RELATIVA ALL'ANNO 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		
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. 159/2025 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA ARUBA S.P.A. PER IL RINNOVO ANNUALE DELLA CASELLA DI POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA DELLA POLIZIA MUNICIPALECIG. B6E9D99D5F".

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 liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune

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

6. Determina num. 161/2025 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA A.P.S. BMA DI GIARRE PER SERVIZIO AUDIO E LUCI DELLO SPETTACOLO" TUTTO IL FASCINO DEL MEDIOEVO" IN OCCASIONE DELLA MANIFESTAZIONE SANT'ALFIO FONTE DI PACE 01 GIUGNO 2025".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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	X		

Handwritten signatures and initials, including a large 'HS' and a signature that appears to be 'Diana'.

adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.			
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 liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune

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

Area Economica Finanziaria

1. Determina num. 139/2024 avente ad oggetto: "AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER LAVORI DI RIPARAZIONE STRAORDINARIA DEL VEICOLO PIAGGIO PORTER TARGATO BV492TL".

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		La targa è considerata un dato personale. Pertanto, la pubblicazione della targa di un'auto di proprietà del comune, anche se finalizzata a un impegno per la riparazione del veicolo, potrebbe costituire una violazione della privacy. Considerato che è sempre consigliabile omettere dati sensibili quando non sono strettamente necessari per la pubblicazione, al fine di ridurre i rischi associati alla pubblicazione di informazioni potenzialmente delicate, si consiglia di omettere la pubblicazione del numero di targa.
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.

2. Determina num. 170/2024 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE IMPEGNI DI SPESA ECONOMICI MESI OTTOBRE NOVEMBRE DICEMBRE 2024".

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.

3. Determina num. 178/2024 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA PER PROFESSIONISTA ESTERNO PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DELL'AUTOCONTROLLO HACCP PRESSO MENSA SCOLASTICA ANNO SCOLASTICO 2024/2025 E RINNOVO CORSO PER ALIMENTARISTA".

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.

4. Determina num. 15/2025 avente ad oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURE PER FORNITURA DI PESCE E SURGELATI".

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		

Handwritten signature and initials:


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 liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	--	---------------------------------------------------------------------------------------

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

5. Determina num. 34/2025 avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO REGISTRO PER UFFICIO DI SEGRETERIA E BIGLIETTI DA VISITA PER SINDACO".

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. Si invita a fare menzione del CIG (acquisito agli atti, anche) nei provvedimenti. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

6. Determina num. 145/2025 avente ad oggetto: "AFFIDAMENTO FORNITURA PER ACQUISTO CARTA PER FOTOCOPIATRICE. IMPEGNO DI SPESA".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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. Si invita a fare menzione del CIG (acquisito agli atti, anche) nei provvedimenti. **OSSERVAZIONI:** esito positivo.

Area Tecnica

- Determina num. 106/2024 avente ad oggetto: "Rettifica determina dell'Area Tecnica num. 190 del 26.10.2023 "Affidamento incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e protezione (R.S.P.P.) Redazione DUVRI, Piano delle emergenze e planimetrie con vie di esodo, formazione obbligatoria dei lavoratori in materia di sicurezza luoghi di lavoro (Primo Soccorso ed Antincendio, Corso RLS), visite mediche, medico competente e vigilanza sanitaria. anno 2023 CIG: ZD63BB8DE2".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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.

15
Delle
E

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.

2. Determina num. 111/2024 avente ad oggetto: "Approvazione certificato regolare esecuzione relativo AL PROGETTO PER "L'ADEGUAMENTO FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA DI MENSA SCOLASTICA E RELATIVO ALLESTIMENTO SCUOLA PRIMARIA M.P. DI SAVOIA SANT'ALFIO. CUP D15F21003590001. PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE (POC) – PER LA SCUOLA, COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO – 2014–2020 – ASSE II FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)". CUP: D15F21003590001".

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	Anche se non esiste una legge specifica che impone l'obbligo del logo del soggetto finanziatore (nel caso di progetti finanziati con fondi POC) negli atti amministrativi relativi all'approvazione del certificato di regolare esecuzione, sono i regolamenti dei programmi di finanziamento (come il POC) a prevedere esplicitamente questa indicazione. Questa è una prassi comune per garantire la trasparenza e la tracciabilità dei finanziamenti, oltre a soddisfare eventuali specifiche disposizioni del bando o del regolamento del programma di finanziamento.

Handwritten signatures and initials, including a large 'H' and several illegible signatures.

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 irregolare. Si invita il Responsabile di Area ad attenersi agli obblighi sopra rappresentati e a verificare attentamente la documentazione del bando o del programma di finanziamento per capire se l'inserimento del logo è obbligatorio e quali sono le specifiche modalità di apposizione (dimensioni, posizione, ecc.). **OSSERVAZIONI:** Raccomandazione come in motivazione.

3. Determina num. 128/2024 avente ad oggetto: "DECISIONE DI CONTRARRE – AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 1 E 2 DEL D.LGS. N. 36/2023, CON LE MODALITÀ DI DI CUI ALL'ART. 50, COMMA 1, LETTERA a, Assegnazione risorse democrazia partecipata destinazione ex art. 6, comma 1 della l.r. n. 5/2014, come modificato dal comma 2 dell'art.6 della l.r. 9/2015 liquidazione fattura".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI
RISPONDENZA 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		

Handwritten signatures and initials:




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 liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, 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. 21/2025 avente ad oggetto: "Lavori di riparazione del cancello carraio sito nella locale Stazione dei Carabinieri. Liquidazione fattura alla ditta raciti Salvatore "Raciti Costruzioni".

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 non è stata liquidata entro 30 giorni dalla ricezione al protocollo del Comune.

RILIEVI E CORRETTIVI PROPOSTI: in sede di controllo l'atto viene riscontrato irregolare, 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.

5. Determina num. 45/2025 avente ad oggetto: "Impegno di spesa ed affidamento servizio per lo stoccaggio e successivo recupero /smaltimento CER 20.01.34 (Batterie e pile) derivanti dalla raccolta differenziata presso la piattaforma ESA SRL".

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. E' presente il parere contabile, 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.

6. Determina num. 87/2025 avente ad oggetto: "Decisione a contrarre, ai sensi dell'art. 17, comma 2, del D.Lgs. 36/2023, e contestuale affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b), del D.lgs. 36/2023, all'operatore economico Di Bella Cartellonistica per la fornitura di segnaletica/cartelli per isola ecologica e cartello per il parco giochi inclusivo".

INDICATORI DI REGOLARITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE	SI	NO	OSSERVAZIONI

RISPONDENZA 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. E' presente il parere contabile, 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.

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.

ATTI RELATIVI AGLI INTERVENTI FINANZIATI DAL PNRR

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 nell'anno 2024 o in fase di realizzazione. Le attività di controllo di regolarità amministrativa e contabile espletate sugli atti adottati nell'anno 2024 e nell'anno in corso hanno il precipuo scopo di accertare e garantire la correttezza delle procedure di spendita delle risorse pubbliche.

Con nota prot. N. 6570 del 21/07/2025, 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:

- Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria (nota prot. 6696/2025) ha fornito prospetto contabile relativo alle somme introitate dall'Ente a valere sui finanziamenti PNRR;
- la Responsabile dell'Area Affari Generali ha trasmesso (nota prot. 6750/2025) l'elenco dettagliato delle iniziative avviate con i fondi del PNRR;

Considerazioni sull'attività di controllo e conclusioni

Da un controllo a campione, gli atti analizzati 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.

Con specifico riferimento ai provvedimenti indicati nella nota prot. 6750/2025, si riscontra che in non ogni atto amministrativo risultano apposti i relativi loghi del PNRR con cui si attesta che il progetto è finanziato su Next Generation EU.

Anche se non esiste una legge specifica che impone l'obbligo del logo del soggetto finanziatore (con cui si individuano i requisiti e i criteri per il finanziamento) negli atti amministrativi, sono i regolamenti dei programmi di finanziamento a prevedere esplicitamente questa indicazione. Questa è una prassi comune per garantire la trasparenza e la tracciabilità dei finanziamenti, oltre a soddisfare eventuali specifiche disposizioni del bando o del regolamento del programma di finanziamento. Si invitano, pertanto, i Responsabili di Area ad attenersi agli obblighi sopra rappresentati e a verificare attentamente la documentazione del bando o del programma di finanziamento per capire se l'inserimento del logo è obbligatorio e quali sono le specifiche modalità di apposizione (dimensioni, posizione, ecc.).

Per quanto riguarda le misure PNRR sulla digitalizzazione dell'Ente Locale, si evidenzia un buono stato di avanzamento delle lavorazioni, di cui alcune già completate con la relativa liquidazione delle somme ed altre in stato di liquidazione.

Con riferimento ai finanziamenti di lavori relativi all'Area Tecnica, è stata affidata ad impresa esterna l'attività di rendicontazione sugli appositi sistemi (es. Regis).

Negli atti amministrativi, sono presenti i pareri di cui agli articoli 49, primo comma, 147-bis, primo comma del Tuel.

Risulta istituita 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 AREA ECONOMICO FINANZIARIA- Dott. Carlo Greco

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Carmela Di Mauro

DIPENDENTE CAT. C- Sig.ra Maria Carmela Manganaro

[Handwritten signature of Dott. Carlo Greco]
[Handwritten signature of Sig.ra Carmela Manganaro]

Il Segretario comunale
D.ssa Erika Riganati



[Handwritten signature of D.ssa Erika Riganati]

Comune di Sant'Alfio-CT Prot. n. 0007710 del 04-09-2025 in interno