



COMUNE DI MALLARE
- **Provincia di Savona** -
- **Via Cattaneo n. 11 – 17045 Mallare – P.IVA 00253630099**
-
protocollo@comune.mallare.sv.it
PEC comune.mallare.sv@legalmail.it

IL SEGRETARIO COMUNALE

Al Sindaco in qualità di Presidente del Consiglio comunale

Al Revisore del Conto

Al Nucleo di Valutazione del Comune di Mallare

LORO SEDI

**Oggetto: Relazione del Segretario comunale ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L.
Controlli regolarità amministrativa – Atti/Provvedimenti anno 2023**

Richiamati:

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e s.m.i. 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”*.

Visto il Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 44 del 27/12/2012, che all'art. 10 sancisce che *“Il controllo successivo sugli atti del Comune è di tipo interno, successivo, a campione. Il controllo viene svolto dal Segretario comunale. L'istruttoria dell'attività di controllo può essere assegnata ai dipendenti comunali di qualifica adeguata, di un settore diverso da quello che ha adottato l'atto controllato. Il nucleo di controllo è di norma unipersonale e*

costituito dal Segretario comunale. Al termine del controllo di ciascun atto e/o procedimento viene redatta una scheda in conformità agli standard predefiniti, che sarà allegata alle risultanze.”

L'art.11 del regolamento citato precisa che “sono oggetto di controllo successivo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento”.

Si è ritenuto di procedere al controllo di tutte le determinazioni relative agli interventi finanziati con fondi PNRR, al campionamento nella percentuale di almeno il 3% di tutti gli atti determinativi emanati nell'anno 2023 e nella misura del 5% delle ordinanze.

Mentre per i contratti rogati in forma pubblica amministrativa, non si è ritenuto di procedere a controllo, in quanto lo stesso sarebbe risultato scarsamente significativo, in quanto tali atti sono già stati sottoposti al controllo preventivo da parte del Segretario comunale.

In data 20/5/2024 sono state estratte a sorte, dal Segretario comunale, assistito dall'Istruttore amministrativo, Laura Faioli secondo la numerazione dei relativi registri, le determinazioni adottate nel periodo compreso tra il 01.01.2023 ed il 31.12.2023 e le ordinanze adottate nel medesimo periodo, utilizzando BLIA.it, programma online generatore lista di numeri casuali.

Gli esiti dell'estrazione sono di seguito meglio specificati.

Atti sorteggiati:

Atti relativi ad interventi finanziati con fondi PNRR

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	302 del 30/08/2023	PNRR Misura 1.2 Abilitazione Al Cloud per te Pa locali – Comuni – M1C1 Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella Pa – finanziato dall'Unione Europea – Conferimento incarico e impegno di spesa Cup B31C22001540006 Cig: A006D4D379
Determina	306 del 12/09/2023	Intervento per la messa in sicurezza edile dell'edificio destinato alla scuola materna ed elementare con realizzazione di isolamento a cappotto. – Affidamento lavori – Cup: B34D22004330006 – Cig: A0073649FE
Determina	323 del 22/09/2023	PNRR Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali M1C1 Investimento 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale - finanziato dall'Unione Europea – Conferimento incarico e impegno di spesa. Cig:9721534fA1 Cup:B31F22003370006
Determina	484 del 29/12/2023	Determina di accertamento delle entrate da contributo PNRR per l'affidamento del servizio di implementazione del Piano di migrazione al Cloud (comprensivo delle attività di assesment, pianificazione della migrazione, esecuzione e completamento della migrazione, formazione) – Avviso Misura 1.2 – CUP B31C22001540006
Determina	485 del 29/12/2023	Determina di accertamento delle entrate da contributo PNRR per il servizio di integrazione delle soluzioni gestionali del Comune con la PDN – Avviso Misura 1.4.5 CUP B31F22003370006

Determinazioni/liquidazioni, suddivise per Settore e indicate in ordine di estrazione:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	5 del 02/01/2023	Approvazione condizioni per conferimento r.s.u. in discarica di loc. Boscaccio – Anno 2023 – Impegno di spesa primo trimestre 2023
Determina	42 del 09/02/2023	Liquidazione spese e integrazione impegno per acquisto bandiere istituzionali per edifici pubblici (procedura MEPA 173961)
Determina	163 del 15/05/2023	Acquisto cemento in sacchi per piccole manutenzioni – Assunzione impegno di spesa
Determina	180 del 22/05/2023	Intervento di pulizia e sfalcio erba nella frazione Montefreddo – Assunzione impegno di spesa
Determina	266 del 26/07/2023	Eccezionali eventi meteorologici occorsi sul territorio della Regione Liguria nei mesi di ottobre, novembre, dicembre 2019 di cui alle OCDPC n. 621 e 622/2019 e OCDPC n. 64/2020 – Decreto n. 11/2022 “Secondo piano stralcio degli interventi più urgenti di cui alla lettera d) ai sensi dell’art. 25, comma 2 del D.Lgs. 02/01/2018 n.1 – “Aggiornamento dei lavori segnalati con OCDPC n. 558/2018 ed aumento del livello di resilienza della strada Acque- Montefreddo con consolidamento della sede stradale, regimentazione delle acque meteoriche ed installazione di protezione laterale bordo strada” – Liquidazione saldo fattura di anticipo ai sensi dell’art. 35, comma 18, del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. – Cup: B37H22000190002 – Cig: 951993313D
Determina	419 del 30/11/2023	“DGR 689 del 14/07/2023 – L.R. 20/2006 Art. 43 – Programma di assegnazione delle risorse per interventi manutenzione ordinaria per la difesa del suolo” – Lavori di manutenzione ordinaria di un tratto del Rio Biterno e del fiume Bormida nel capoluogo Cup: B37G23000650002 Cig: Z563D86A83
Determina	461 del 29/12/2023	Acquisto specchi stradali per viabilità comunale – Fornitura e posa in opera di stabilizzato per manutenzione piano viario – Assunzione impegno di spesa

Ordinanze estratte:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Ordinanza	21 del 01/08/2023	Deroga agli orari e al limite massimo di immissioni rumorose
Ordinanza	35 del 23/11/2023	Intervento di manutenzione ordinaria con rimozione della vegetazione nell’alveo di un tratto di fiume Bormida e del rio Biterno nel capoluogo.

AREA AFFARI GENERALI

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	70 del 06/03/2023	Liquidazione quota SIAE per musiche natalizie in filo-diffusione – Cig: Z3C3927FE9
Determina	101 del 31/03/2023	Liquidazione fattura CIP LOMBARDIA Srl per fornitura gas per riscaldamento edificio scolastico – Periodo Febbraio 2023
Determina	261 del 25/07/2023	Approvazione ruolo servizio illuminazione votiva Anno 2022
Determina	332 del 03/07/2023	Versamento al Ministero dell'Interno dei diritti relativi al rilascio delle CIE (Carte d'Identità Elettroniche) – Periodo Agosto 2023
Determina	429 del 07/12/2023	Liquidazione fatture Mameri Scs Onlus per servizi individualizzati alunni diversamente abili – Periodo Novembre 2023 – Cig ZE63C3E0D5

AREA FINANZIARIA

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	175 del 22/05/2023	Liquidazione diritti di rogito al segretario comunale – rep 687 del 11/05/2023
Determina	197 del 12/06/2023	Liquidazione spese sostenute per convenzione polizia municipale – Periodo Gennaio-Maggio 2023
Determina	456 del 29/12/2023	Determina a contrarre per l'acquisizione in economia del servizio di abbonamento per formazione e banca dati "PAEFFICACE FULL" proposto dalla ditta Formel Srl con sede a Milano – Assunzione impegno di spesa – Cig: ZF03E0380E

AREA TECNICA

Scritture private estratte:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Scrittura privata	3 del 24/02/2023	Concessione d'uso cimitero capoluogo n.1 celletta ossario n.54 e n.1 loculo n.209 lotto 9B
Scrittura privata	16 del 21/07/2023	Concessione d'uso cimitero capoluogo n.1 celletta ossario n.56 lotto 9A

In pari data si è provveduto a richiedere ai Funzionari di produrre la documentazione relativa ai provvedimenti estratti, al fine di poter svolgere il controllo di regolarità successiva ai sensi dell'articolo 147 *bis* del TUEL e dell'articolo 4 del vigente regolamento per la disciplina dei controlli interni, documentazione che è stata prontamente consegnata.

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 risultanze rappresentate nelle schede compilate dal Segretario comunale e allegate alla presente relazione, al fine di farne parte integrante e sostanziale.

Sinteticamente, trattasi di atti completamente regolari, ovvero con modeste irregolarità non inficianti la legittimità del provvedimento (ad es. ridondanza nel citare normativa, non necessariamente applicabile alla fattispecie in trattazione, refusi derivanti da precedenti atti).

Dal controllo successivo è stato riscontrato l'indicazione in alcuni atti determinativi che *“la liquidazione avverrà a seguito di regolare fattura, come da accordi con la Ditta, entro il termine di 60 giorni dalla data di ricevimento”*. Ciò rappresenta una criticità per il rispetto dei termini di pagamento che deve essere necessariamente superata. Al riguardo, si ricorda che per assicurare la tempestività dei pagamenti previsti dalla normativa vigente dal d.lgs. n. 231/2002 e s.m. e i., gli stessi vanno effettuati entro 30 giorni. Pertanto, si invita il Personale ad adottare tutte le misure necessarie per rispettare tali termini.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Servizio, all'Organo di Revisione, all'Organismo indipendente di Valutazione e al Consiglio comunale ai sensi dell'art. 147 bis, comma 3, del d.lgs. 267/2000.

Mallare, 12 luglio 2024

Prot. 4674



Il Segretario comunale
Dott.ssa Elena MINETTO

