Comune di Samo

Città Metropolitana di Reggio Calabria

Prot.n. 2663 del 01/07/2024

Al Presidente del Consiglio

Al Sindaco

Ai Responsabili delle Aree Comunali

sig,ra Strati e arch. Di Gori

Al Revisore dei Conti

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa e contabile nella fase successiva: Relazione sulle risultanze del controllo anno 2024—**primo semestre-** .

Visto l'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del di. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Il controllo di regolarità amministrativa e contabile"

Visto il vigente regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3, comma 2°, del citato D.L. 174/2012 convertito con modificazioni nella legge 213/2012;

Lo scrivente, Segretario comunale , in qualità di responsabile dei controlli interni, in merito all'attività di controllo espletata sugli atti per il primo SEMESTRE 2024, evidenzia quanto segue :

I controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva sugli atti amministrativi relativi al periodo sopra indicato sono stati espletati secondo le modalità indicate nel vigente regolamento sui controlli interni.

Si precisa che a norma dell'art.5 del vigente regolamento comunale sui controlli interni, i controlli hanno riguardato le determinazioni dei responsabili delle aree Amministrativa -Finanziaria e Tecnica:

La metodologia di controllo è consistita nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti di cui sopra con l'obiettivo di verificare:

- la regolarità delle procedure adottate;
- il rispetto delle normative vigenti;
- il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- attendibilità dei dati esposti.

Si da atto che l'Amministrazione comunale è gestita da una Amministrazione Comunale insediatasi nell'anno 2020 .

Si procede quindi al controllo degli atti relativi al periodo in oggetto indicato cosi come disposto dal regolamento sui controlli interni del Comune di Samo vengono sorteggiati n. 8 determinazioni da sottoporre a controllo che risultano essere le seguenti:

Gli atti sottoposti a controllo sono visionabili presso l' Ufficio Segreteria ovvero richiedibili tramite e mail. Si allega report inerente il controllo degli atti.

REPORT CONCLUSIVO DEI CONTROLLI EFFETTUATI

Periodo di riferimento primo semestre 2024

Tipologia atti	**Identificativo Atti controllati**		**Analisi e valutazione dei risultati/ Proposte di miglioramento**
Determina	Area Amm. Fin. REG SETT N. 03 del 22.01.2024		
Determina	Area Amm. Fin. REG SETT N. 13 DEL 29.02.2024		Allegare alla determina una dichiarazione sostitutiva sottoscritta dal legale rappresentante della ditta- ex DPR 445/2000- in merito ai requisiti di carattere speciale e generale
Determina	Area Amm. Fin. SETT. N. 47 DEL 18.06.2024		Allegare quale parte integrante e sostanziale della determina il prospetto dei dipendenti a cui viene liquidato il lavoro straordinario al fine di verificare il rispetto dei limiti di ore autorizzate, le funzioni da svolte . Attenersi all'importo finanziato dal Ministero dell' Interno
Determina	Area Amm. Fin. REG. SETT. 27 DEL 22.04.2024		Allegare alla determina una dichiarazione sostitutiva sottoscritta dal legale rappresentante della ditta- ex DPR 445/2000- in merito ai requisiti di carattere speciale e generale

Determina	Area Tecnica REG. SETT. N. 19 DEL 08.02.2024		Al fine di ottenere risparmi di spesa si richiede l'acquisizione di una pluralità di preventivi ovvero menzionare un'indagine di mercato effettivamente svolta dalla quale si rileva la congruità del prezzo Allegare alla determina una dichiarazione sostitutiva sottoscritta dal legale rappresentante della ditta- ex DPR 445/2000- in merito ai requisiti di carattere speciale e generale
Determina	Area Tecnica . REG. SETT. N. 28 DEL 22.02.2024		
Determina	Area Tecnica . REG. SETT. N. 47 DEL 21.03.2024		Al fine di ottenere risparmi di spesa si richiede l'acquisizione di una pluralità di preventivi ovvero menzionare un'indagine di mercato effettivamente svolta dalla quale si rileva la congruità del prezzo Allegare alla determina una dichiarazione sostitutiva sottoscritta dal legale rappresentante della ditta- ex DPR 445/2000- in merito ai requisiti di carattere speciale e generale
Determina	Area Tecnica . REG. SETT. N. 54 DEL 04.04.2024		Al fine di ottenere risparmi di spesa si richiede l'acquisizione di una pluralità di preventivi ovvero

			menzionare un'indagine di mercato effettivamente svolta dalla quale si rileva la congruità del prezzo Allegare alla determina una dichiarazione sostitutiva sottoscritta dal legale rappresentante della ditta- ex DPR 445/2000- in merito ai requisiti di carattere speciale e generale

RISULTANZE DEL CONTROLLO E DIRETTIVE

Dal controllo sugli atti amministrativi dell'anno 2024 primo semestre è emerso quanto segue:

In generale è stata riscontrata una discreta gestione amministrativa , che ha comunque margini di miglioramento dando concreta attuazione agli obblighi di libera concorrenza, trasparenza, non discriminazione, pubblicità, proporzionalità, rotazione ed imparzialità. . In particolare sembra opportuno motivare adeguatamente gli affidamenti diretti atteso che sono la quasi totalità delle procedure adottate ed adottare procedure aperte o R.D.O . **Ulteriore aspetto su cui prestare attenzione è il rispetto dei termini procedimentali previsti dalla legge o e/o dalla regolamentazione interna;**

E' necessario che nell'attività gestionale si tenga conto delle seguenti direttive:

A)-In relazione alla determinazione di impegno di spesa di acquisti di beni / servizi sopra i 5000,00 Euro , ricorso a CONSIP e MEPA. Nel caso in cui il bene non è presente su CONSIP o MEPA , dare atto preliminarmente che il bene non è presente sul mercato elettronico;

B)--Nel caso di acquisti e lavori occorre assicurare il rispetto degli obblighi di libera concorrenza, trasparenza, non discriminazione, pubblicità, proporzionalità, rotazione ed imparzialità. Inoltre devono essere citati i riferimenti al D. Lgs. n. 36 del 2023 , al TUEL ed alla normativa vigente di settore;

C)-In relazione ad ogni determinazione di impegno e liquidazione di spesa , occorre indicare la verifica del DURC mediante acquisizione diretta ovvero autocertificazione per importi inferiori ad Euro 20.000,00 da - parte del fornitore ai sensi del DPR 445/00 (salvo il successivo controllo dell'ufficio/ proponente) . Ulteriori verifiche sono quelle previste dagli articoli 80 e 83 del D. Lgs,vo n.50/2016;

D)-Evitare il ricorso all'istituto della proroga e/o rinnovo diretto di contratti ed affidamenti in quanto non - /consentiti in via ordinaria dal codice dei contratti;

E)-Occorre motivare gli affidamenti diretti, **evitando giustificazioni basate sull'urgenza** ove questa sia imputabile a ritardi colpevoli e/o deficit di programmazione; -

F)-Rispetto dei termini di conclusione del procedimento previsti dalla legge n. 241/1990 e dalla disciplina regolamentare comunale ove adottata rispetto allo specifico procedimento , integrandosi, altrimenti , responsabilità di natura gestionale, amministrativa e contabile;

G)-Assolvimento degli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente-

H)-Assolvimento degli obblighi derivanti dalla normativa in materia privacy .

- I) Negli affidamenti di lavori, forniture e servizi si richiede, altresì, di utilizzare schemi di determine nei quali siano richiamati: la normativa (legge, statuto, regolamento) che disciplina la materia oggetto del provvedimento,l'indicazione degli atti precedentemente adottati dallo stesso o da altro organo necessari per l'intelligibilità dell'atto, il Decreto di conferimento dell'incarico di Responsabile di Area, la delibera di approvazione del bilancio di previsione con i relativi allegati , la delibera di approvazione del PEG nel quale viene indicata l'assegnazione del capitolo al Responsabile e l'obiettivo da raggiungere , gli estremi del DURC ovvero gli estremi della dichiarazione sostitutiva nei casi previsti dalla normativa,gli estremi del CIG, l'impegno di spesa con l'indicazione dell'intervento e capitolo di spesa, la verifica circa i requisiti di cui agli articoli 94, 95, 96, 97, 98 e 100, la verifica istruttoria circa la possibilità di affidamento tramite CONSIP o MEPA (tale verifica va effettuata per gli importi stabiliti dalla legge), la motivazione ex Legge 241/90, l'assenza di rapporti di parentela con il beneficiario del provvedimento e di situazioni anche potenziali di conflitto d' interesse, il cronoprogramma di spesa riferito all'esigibilità temporale, ed ogni altra verifica richiesta dall'atto da emanare compreso IL PATTO DI INTEGRITA' da far sottoscrivere preventivamente alle ditte affidatarie . Gli affidamenti di lavori, forniture e servizi infine dovranno adeguatamente motivati in particolar modo nei casi di affidamento diretto. Al fine di procedere al regolare pagamento le fatture dovranno essere ricevute attraverso il sistema di interscambio (D.L. n. 66 del 24.04.2014). Una particolare attenzione dovrà essere prestata alle delibere consiliari ed alla normativa che dispongono in merito alla Stazione Unica appaltante, altresì deve essere garantito, per la parte di competenza, l'attuazione del Piano Triennale di prevenzione della corruzione e il Piano Triennale per la trasparenza ed integrità.

Si richiamano espressamente le precedenti direttive formulate contestualmente

Ai fini collaborativi si richiama quanto disposto dall'art.52 del Decreto Legislativo n.36 del 2023 " Codice dei Contratti" :

- nelle procedure di affidamento di cui all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b), di importo inferiore a 40.000 euro, gli operatori economici attestano con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti e che la stazione appaltante verifica le dichiarazioni, anche previo sorteggio di un campione individuato con modalità predeterminate ogni anno;
- quando, in conseguenza della verifica, non sia confermato il possesso dei requisiti generali o speciali dichiarati, la stazione appaltante procede alla risoluzione del contratto, all'escussione della eventuale garanzia definitiva, alla comunicazione all'ANAC e alla sospensione dell'operatore economico dalla partecipazione alle procedure di affidamento indette dalla medesima stazione appaltante per un periodo da uno a dodici mesi decorrenti dall'adozione del provvedimento.

Inoltre si richiamano, per una agevole applicazione della normativa, i seguenti schemi di atti/provvedimenti già trasmessi con la relazione del secondo semestre 2024 – prot. n. 247 del 18.01.2024-:

-dichiarazione relativa al possesso dei requisiti per l'affidamento dei contratti pubblici ex artt. 94, 95, 96, 97, 98 e 100 del codice dei contratti

-determina di affidamento nelle procedure di affidamento di cui all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b),MEPA / Piattaforme di **approvvigionamento digitale**

Si dispone che la presente relazione sia trasmessa tramite mail:

1) Al Presidente del Consiglio;

2) al Sindaco .

2) – ai Responsabili delle aree : sig,ra Strati e arch. Di Gori.

3) – al Revisore Unico del Comune.

Il Responsabile dei Controlli Interni
Segretario Comunale
Dr. Fortunato Latella