



COMUNE DI PETRIZZI
(Provincia di Catanzaro)

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Al Sindaco
Ai Responsabili dei Servizi
Al Revisore dei conti
Al Nucleo di valutazione

Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa – PERIODO 01/10/2024 – 31/12/2024 (4° Trimestre 2024)

La presente relazione è predisposta ai sensi del combinato disposto dell'art. 147-bis, commi 2 e 3, D.lgs. 18/08/2000 n. 267 e dell'art. 9 del vigente Regolamento comunale dei controlli interni approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione C.C. n. 02 del 16/01/2013.

PREMESSO

che il sistema dei controlli interni, nella fase preventiva, è assicurato dai pareri di regolarità tecnica resi dai responsabili delle diverse aree, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa per gli atti emanati.

che l'art. 9, comma 1, del regolamento sui controlli interni di questo comune, disciplina il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa viene effettuato sulle determinazioni di impegno di spesa, sugli atti di accertamento di entrata, sugli atti di liquidazione di spesa, sui contratti e altri atti amministrativi, attraverso un sorteggio casuale effettuato a campione, con cadenza trimestrale, dal Segretario Comunale in misura non inferiore al 10% del totale degli atti adottati da ogni responsabile di servizio e, comunque, almeno 3 per ogni servizio.

Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:

- a)- Rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente;
- b)- Correttezza e regolarità delle procedure;
- c)- Correttezza formale nella redazione dell'atto.

Ciò premesso, presa visione del verbale in data 14/03/2025, di estrazione degli atti soggetti a controllo periodo 4° Trimestre 2024, effettuata utilizzando un generatore di numeri casuali reperito via internet;

Si procede quindi al controllo successivo di regolarità amministrativa delle determinazioni estratte, (10% degli atti adottati dai responsabili nel trimestre di riferimento) dando atto che non viene operato il controllo sui contratti, assunti nella forma pubblica amministrativa poiché richiedendo l'intervento del Segretario comunale quale ufficiale rogante, lo stesso verifica la legittimità del relativo atto, assumendosene la relativa responsabilità.

MODALITÀ DEL CONTROLLO SUCCESSIVO SUGLI INTERVENTI DEL PNRR

Si premette che a seguito della decisione di esecuzione del Consiglio UE – ECOFIN dell'8 dicembre 2023, per mezzo della quale si è proceduto all'approvazione della revisione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano, la Misura M2C4-2.2, all'interno della quale confluivano le risorse di cui all'articolo 1, comma 29, della legge n.160/2019 (Piccole opere) e di cui all'articolo 1, comma 139 e seguenti, della legge n.145/2018 (Medie opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente. Con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

Ricordato che gli enti locali – soggetti attuatori - devono assicurare che gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR siano sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile;

Sono stati sottoposti a controllo tutti gli atti adottati per l'attuazione e gestione di interventi PNRR, allo scopo di verificare:

- gli aspetti amministrativo-contabili, con particolare riguardo alla tracciabilità dei flussi finanziari, ai controlli antifrode, ai controlli antimafia, in relazione al "titolare effettivo" dell'appaltatore (anche in forma di Raggruppamento Temporaneo di Imprese - RTI) e dell'eventuale subappaltatore;
- il rispetto del divieto di doppio finanziamento;
- gli obblighi di trasparenza e rendicontazione;
- la compatibilità del programma dei pagamenti con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con l'obbligo di garantire un fondo di cassa non negativo al 31 dicembre di ogni esercizio;
- gli obblighi di conservazione e tenuta documentale di tutti gli atti;

la tipologia di procedura di affidamento della spesa;

- il rispetto dei tempi assegnati di raggiungimento dei target e dei milestones e la coerenza con i cronoprogrammi di spesa e con il bilancio dell'ente;

ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR, si applicano tutte le misure generali previste dal vigente Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza, con particolare riferimento a quelle sulla prevenzione dei conflitti di interesse, nonché le misure specifiche di trattamento relative ai rischi specifici afferenti ai processi mappati nell'ambito dell'area di rischio "Contratti ed appalti pubblici".

Dal controllo effettuato in questa sede dalla sottoscritta è risultato che non sono state riscontrate anomalie o gravi irregolarità, non sono emersi casi di conflitti di interessi o di rischi corruttivi, non sono stati riscontrati fenomeni patologici e di conseguenza non è stata formulata alcuna richiesta di adozione di provvedimenti in autotutela.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Durante il quarto trimestre 2024, sono state adottate dai responsabili dei servizi, in base alle rispettive competenze, le seguenti determinazioni: n. 28 (Area Amministrativa) n. 55 (Area Tecnica) n. 18 (Area Finanziaria) (estratte e soggette a controllo n. 11 determinazioni). Gli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativa effettuato sulle determinazioni dirigenziali, non hanno evidenziato irregolarità tali da compromettere la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati, i quali risultano in linea con le disposizioni normative e regolamentari, con gli atti di programmazione dell'Ente e con i principi generali dell'azione amministrativa;

Pertanto, preso atto dell'assenza di significative criticità, non è stato necessario avviare interventi correttivi di carattere sostanziale o avvalersi dell'esercizio del potere di autotutela per riscontrati vizi degli atti amministrativi;

DIRETTIVE

Si confermano e si richiama l'attenzione dei Responsabili dei servizi sulle direttive già impartite nelle relazioni sul controllo successivo di regolarità amministrativa rese nei trimestri precedenti.

Tutti i documenti relativi al verbale di estrazione in data 14/03/2025, nonché i provvedimenti controllati sono reperibili nel fascicolo cartaceo relativo al controllo successivo di regolarità amministrativa – ANNO 2024.

La presente relazione, unitamente al verbale di estrazione, viene trasmessa ai sensi dell'art. 147-bis, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000, al Sindaco, ai Responsabili dei servizi, al Revisore dei conti, al Nucleo di valutazione e pubblicata nel sito internet comunale – sezione “Amministrazione trasparente”.

Petrizzi, 08/05/2025

Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Maria Ausilia Paravati