



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

Ai Responsabili di Area e per il loro tramite a tutto il Personale

Al Sindaco in qualità di Presidente del Consiglio comunale

Al Revisore del Conto

Al Nucleo di Valutazione

LORO SEDI

Oggetto: Relazione del Segretario comunale ai sensi dell'art. 147 bis del d.lgs. n. 267/2000 - Controllo successivo di regolarità amministrativa – Atti/provvedimenti anno 2024 – Trasmissione *check list* di autocontrollo per contratti di lavori, servizi e forniture, di importo inferiore alle soglie comunitarie, ai sensi dell'art.48 e seguenti del d.lgs. n. 36/2023 e s.m.i.

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”.

Considerato che 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 adottati nel corso del 2024 e nella misura del 5% delle ordinanze dei responsabili dei servizi e delle scritture private.

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

In data 31/1/2025 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 01.01.2024 ed il 31.12.2024, le ordinanze dei responsabili dei servizi adottate nel medesimo periodo e le scritture private stipulate nel corso del 2024, utilizzando BLIA.it, programma online generatore lista di numeri casuali.

Gli esiti dell'estrazione sono di seguito meglio specificati.

* Atti relativi ad interventi finanziati con fondi PNRR:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	43 del 07/02/2024	PNRR MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI – M1C1 INVESTIMENTO 1.3.1 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE. FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION EU. IMPEGNO DI SPESA CIG B0473BFDFB CUP B31F22003370006
Determina	119 del 28/03/2024	Determina di accertamento delle entrate da contributo PNRR per l'affidamento del servizio di sviluppo di processi di reingegnerizzazione tali da garantir l'integrazione informatica con le soluzioni gestionali in uso presso il Comune e la piena rispondenza alle specifiche tecnico-operative previste per l'integrazione con la PDND – Avviso Misura 1.3 – CUP B51F22011130006

Atti sorteggiati:

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

AREA AFFARI GENERALI

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	40 del 06/02/2024	Determina a contrattare per la rilegatura dei registri di Stato Civile 2023 – Ditta MYO S.r.l. con sede in Torriana. Assunzione impegno di spesa CIG B00B78DA30.
Determina	263 del 10/07/2024	Liquidazione quota SIAE per evento musicale del 06/07/2024.
Determina	302 del 07/08/2024	Carta solidale INPS per acquisti di prima necessità, legge 197/2022 (legge di Bilancio 2023). Verifica e consolidamento graduatoria INPS. CIG non necessario.

Determina	350 del 05/09/2024	Liquidazione fattura Tipografia Valbormida di Fracchia G&C Snc per stampa manifesti evento del 08 settembre 2024 (CIG B2CFC2E563)
Determina	481 del 05/12/2024	Annullamento in autotutela ai sensi dell'art .21- Nonies della legge N.241/1990, della determina n.454 del 21.11.2024 - Impegno di spesa a favore Risparmio Casa di Savona per acquisto materiale necessario per l'organizzazione dell'evento del 07/12/2024 denominato "La magia del Natale"

AREA FINANZIARIA

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	18 del 18/01/2024	Affidamento prestazione di supporto all'Ufficio Finanziario relativamente alla redazione e trasmissione degli atti contabili – anno 2024 – CIG B00759D062
Determina	28 del 24/01/2024	Approvazione rendiconto economo – Spese del periodo 01/10/2023- 31/12/2023.
Determina	65 del 19/02/2024	Ditta Alma S.p.A di Villanova di Mondovì – Affidamento del servizio di gestione contabilità iva e adempimenti connessi - Triennio 2024/2026. CODICE CIG B06FFFBBBA3 PER L'INTERO TRIENNIO.
Determina	181 del 10/05/2024	Impegno di spesa per compenso revisore dei conti periodo: gennaio – marzo 2024.CIG B1A0945C5E
Determina	403 del 15/10/2024	Contratto di servizio trasporto pubblico locale. – Liquidazione saldo anno 2024.
Determina	495 del 11/12/2024	Rimborso delle spese di viaggio sostenute dagli amministratori residenti fuori dal territorio comunale mese di novembre 2024. – Impegno di spesa e contestuale liquidazione.

AREA TECNICA

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Determina	30 del 29/01/2024	Servizio di gestione integrato rifiuti. - Impegno di spesa per lo svolgimento del servizio mesi di gennaio-febbraio 2024. Assunzione impegno di spesa.
Determina	152 del 19/04/2024	Evento meteo ottobre 2021- ripristino protezione spondale divelta, risagomatura dell'alveo del rio Biterno con movimentazione del materiale depositato con creazione di argine naturale, realizzazione di briglie in ingegneria naturalistica – Liquidazione spese tecniche per studio idraulico.
Determina	190 del 13/05/2024	Liquidazione fatture Ufficio Tecnico capitoli vari. (Vedere allegato contabile).
Determina	352 del 06/09/2024	Servizio di sfalcio erba lungo le strade comunali – Assunzione impegno di spesa.
Determina	526 del 23/12/2024	Evento meteo 26-27 ottobre 2024 – Intervento di somma urgenza per il ripristino del movimento franoso puntuale sulla strada comunale “Acque-Montefreddo” con il parziale cedimento della banchina stradale – incarico per studio geologico- Assunzione impegno di spesa.
Determina	532 del 27/12/2024	Evento meteo 16-17 ottobre 2024 – Intervento di somma urgenza per la “messa in sicurezza del movimento franoso causato dalla piena del rio Biterno nel Capoluogo” – incarico tecnico per redazione progetto esecutivo, direzione lavori e contabilità- Assunzione impegno di spesa.

Ordinanze estratte:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Ordinanza	13 del 03/05/2024	Divieto di sosta il 07/05/2024 in V.le Luigi Corsi, P.zza Nebbia e Via G.Vico per IV tappa Giro D'Italia 2024.
Ordinanza	32 del 05/09/2024	Chiusura al transito e divieto di sosta in P.zza Odorico del Carretto e in Via Mario Panelli il giorno 07.09.2024 per svolgimento manifestazione sportiva “MALLARE IN BIBICLETTA”.
Ordinanza	49 del 05/11/2024	Evento meteo 16-17 ottobre 2024 – Interruzione del traffico sulla strada comunale “Montefreddo-Pallare” per ripristino scarico acque bianche.

Scritture private estratte:

Tipo Atto	N° e Data	Oggetto
Scrittura privata	2 del 19/07/2024	Concessione d'uso di n. 1 celletta ossario n.5 lato Mallare – Cimitero mallare Capoluogo.
Scrittura privata	07 del 05/12/2024	Convenzione per la gestione del campo di calcio e servizi connessi.

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, abrogata o non necessariamente applicabile alla fattispecie in trattazione, refusi derivanti da precedenti atti). Si rileva che in un atto di liquidazione è stato riscontrato un rilevante ritardo nel pagamento della fattura. Al riguardo, si invita il Personale ad adottare tutte le misure necessarie al fine del rispetto della tempestività dei pagamenti.

In ottica della *best practice*, si esorta il Personale a leggere e recepire le osservazioni annotate nelle schede di sintesi, conservate agli atti.

Con riferimento ai contratti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie, ai sensi dell'art. 48 e seguenti del d.lgs. n. 36/2023 e s.m.i., si trasmette **check list di controllo**. Tale **check list** costituisce strumento operativo che consente *in primis* un'attività di autocontrollo di primo livello da parte del personale chiamato a redigere la documentazione della procedura di affidamento, al fine di supportare la compilazione "guidata" degli atti e la loro conformità alla normativa vigente, oltre che un successivo controllo/supervisione dei medesimi atti da parte del Segretario comunale, incaricato del controllo successivo di regolarità amministrativa, ai sensi dell'art. 147 *bis*, c. 2, del d.lgs. n. 267/2000 (allegato 1).

Copia della presente relazione viene trasmessa ai Responsabili di Servizio, al Sindaco, all'Organo di Revisione, al Consiglio comunale e al Nucleo di valutazione, ai sensi dell'art. 147 *bis*, comma 3, del d.lgs. 267/2000.

Mallare, 18 giugno 2025

Il Segretario comunale
dott.ssa Elena MINETTO