



CITTA' DI MENDICINO

PROVINCIA DI COSENZA

Prot. n. 10629 del 14/10/2020

Al Sig. Sindaco

Ai dirigenti /Responsabili dei settori interessati

Al Revisore dei Conti

Organismo OIV - Nucleo di Valutazione

Al Presidente del Consiglio comunale

(Ai sensi del Regolamento, per la comunicazione al Consiglio comunale e facoltà di iscrizione della presente relazione all'o.d.g. affinché l'assemblea prenda atto della stessa)
Sede

Piano operativo di controllo. Relazione sull'attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva agli atti amministrativi della CITTA' di MENDICINO - Art. 147 bis del TUOEL – Periodo 1° e 2° semestre 2019-1° semestre 2020.

Visto l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del DL n.174/2012, convertito con modificazioni, dalla L. n. 213/2012, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" ed in particolare, il secondo e terzo comma inerenti, rispettivamente il controllo di regolarità amministrativa, assicurato in fase successiva, e la trasmissione delle risultanze del controllo.

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni approvato con delibera di consiglio comunale n. 32 del 18/12/2012 secondo cui compete al Segretario generale dirigere il controllo successivo di regolarità amministrativa;

Preso atto che i controlli sul piano operativo sono eseguiti ai sensi dell'art. 147 bis, nell'ambito dell'autonomia e prerogative direzionali del Segretario in risposta ai principi normativi di cui al citato art. 147 bis secondo cui il controllo successivo avviene nei principi di revisione e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del Segretario;

Ritenuto che nei citati principi dell'art. 147 bis, con lo stesso presente provvedimento debba essere adottato un piano operativo di controllo da parte del Segretario, avendo, lo stesso, preso servizio come reggente a novembre 2017, nell'ambito delle citate prerogative direzionali rimesse dal legislatore al Segretario per il periodo interessato al servizio.

Tanto conto che - stante la reggenza provvisoria del Segretario, le diverse problematiche che si è trovato in ogni caso ad affrontare in relazione ai diversi e complessi compiti, la mole dei quotidiani e sempre maggiori compiti e funzioni prescritti e facenti capo allo stesso, nonché dei richiesti compiti legati sia alla conclusione dei programmi di mandato che ai diversi adempimenti richiesti a seguito delle consultazioni amministrative della tornata elettorale del 2019, nonché il particolare periodo legato alla situazione di emergenza Covid che ne richiede ulteriori e continui adempimenti straordinari ed urgenti - i controlli interni di cui all'art. 147 bis - *seppure avviati ed in corso nell'ambito di un funzione di controllo generale e di costante impulso, richiamo al rispetto della normativa con una conseguente trasmissione di diverse cognizioni ai Settori di attività* - non si sono potuti formalizzare nei termini stringenti del relativo regolamento, tenuto anche conto del tempo necessario per gli esami degli atti e del conteso organizzativo e suoi mutamenti; per cui si è ritenuto di estendere il controllo all'esame cumulativo di più semestri;

Presto atto che con il presente provvedimento si conferma il provvedimento di controllo precedente prot. n. 1753 del 14/02/2019 quanto ai contenuti riferiti al piano operativo di controllo, sistemi, criteri e modalità operative, ivi previste, che si rileva rispondente e soddisfa il sistema di valutazione, quanto ai contenuti, tipologia, periodo, metodo campionamento, elementi identificativi e risultanze.

Confermato, per gli effetti, quanto segue:

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



- Che il controllo deve basarsi su principi di indipendenza ed imparzialità, per cui il responsabile e gli addetti al controllo devono essere indipendenti dalle attività oggetto della verifica e posto che le finalità, i poteri e le responsabilità della funzione di controllo qualità, devono essere definite formalmente;
- Che quanto agli aspetti operativi, che non essendo realisticamente possibile sottoporre a controllo tutti i provvedimenti adottati dall'Ente, occorre far ricorso alla individuazione di un campione significativo, selezionato con formule statistiche o sorteggio, in ogni caso e comunque con metodi che garantiscono una oggettiva tecnica di estrazione a campionamento a sorte ed in maniera casuale.

Tale elemento di casualità fa sì che le verifiche non siano riconducibili a logiche di potere, né di gestione e consente di controllare meno atti ma con metodi significativi. In seguito sono dettagliati i criteri e le modalità di campionamento.

Che come da regolamento dei controlli interni in conformità al disposto normativo sono soggette al controllo gli atti di determinazioni, i contratti e gli altri atti amministrativi.

- A) Ritenuto di potere sottoporre a controllo gli atti determinativi quali impegno di spesa e di liquidazione, nella misura pari a n. 6 atti, (n. 1 atto per ogni mese), per ciascun Settore/Area per semestre, mediante una forma del sorteggio soddisfatto, nel principio di sorte ed imprevedibilità del risultato estratto, mediante l'estrazione casuale a campione numerica con indicazione di un numero a caso nell'ambito dello spazio del registro di Settore in cui cronologicamente contenute le determinazioni nel semestre, da parte di un operatore presso l'ente a tempo determinato ex LPU cat. C e con la diretta assistenza del personale funzionario di ruolo categ. C della segreteria, che a conferma della validità delle operazioni ne sottoscrivono e vistano il presente atto, non interessati agli atti sottoposti a controllo, nonché sotto la direzione del Segretario generale. Quanto ai contratti si ritiene ridondante il controllo su quelli stipulati nella forma pubblica amministrativa e con scrittura privata autenticata, che già avvengono davanti al Segretario, per le semplici scritture private, le convenzioni e gli accordi come diversamente definiti, i contratti individuali di lavoro, eccetera, annotati negli appositi repertori tenuti presso l'Ufficio Segreteria.

Quanto ai criteri e indicatori di valutazione:

- 1) Di prendere atto che gli indicatori possono rideterminarsi in sintesi nei seguenti: a) *Regolarità delle procedure* in conformità ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa; b) *Rispetto dei tempi* in relazione all'adozione dei provvedimenti entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento; c) *Correttezza formale* e dei dati riportati in ordine agli elementi essenziali e conformità all'ordinamento, nonché requisiti di integrità e veridicità dei contenuti; d) *Rispetto delle norme di legge e di regolamento*: la legittimità dell'atto e la conformità formale sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci; e) *Conformità al programma di mandato* in ordine alla correlazione tra le linee generali programmatiche e di governo e le azioni adottate.
- 2) Evidenziato che a livello operativo, il controllo deve tradursi e contenersi più compiutamente al rispetto dei seguenti criteri (a- d) che presuppongono e contengono comunque la verifica dei sopra citati indicatori a-e:
 - a) rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo;
 - b) rispetto delle norme interne dell'Ente;
 - c) correttezza e regolarità delle procedure;
 - d) correttezza formale e sostanziale nella redazione dell'atto.

Evidenziato che nel controllo vengono osservati detti indicatori ovvero criteri di valutazione di riferimento come indicati al punto 1 (a -e) e al punto 2 (a -d) ; tutti questi indicatori di riferimento (p.1 e p. 2) vengono compresi, nella presente relazione delle risultanze del controllo, in apposite schede -griglie di valutazione semestrali - allegata alla stessa presente relazione, racchiusi ed esaminati, tali indicatori tutti (p.1 e p.2) nei due concetti di "Rilievi/irregolarità amministrative" al quale, per la stessa lettera della norma "controllo di regolarità amministrativa", è finalizzato lo stesso controllo, nonché di "suggerimenti prescrizioni e rimedi" da comprendere nelle stesse schede allegate; entrambi, tali concetti, sono da se costituenti le risultanze e motivazioni in caso di esito negativo, ovvero da se in grado di soddisfare le risultanze di verifica per ciascun tipologia di atto esaminato, i rilievi e le osservazioni e costituente la presente relazione anche report periodico di controllo; in ogni caso, tali concetti, "rilievi/irregolarità" e "suggerimenti, prescrizioni e rimedi", ritenuti come rispecchianti in concreto la definizione di modelli "virtuosi" che incoraggiano all'utilizzo di "prassi corrette". La scheda per ogni quadrimestre, dunque, è oggetto della presente relazione di controllo contenente pertanto gli specifici spazi su rilievi/irregolarità amministrative e suggerimenti prescrizioni e rimedi.

PIANO OPERATIVO DI CONTROLLO

La premessa è parte integrante e sostanziale e si intende qui confermata e riportata.

- 1) Il Segretario svolge il controllo successivo con tecniche di campionamento e verifica la conformità degli atti ai seguenti standard di riferimento, osservando gli indicatori ovvero i criteri di valutazione di riferimento come indicati al punto 1 (a - e) e al punto 2 (a - d), in premessa ; tutti questi indicatori di riferimento (p.1 e p. 2) vengono compresi, nella presente relazione delle risultanze del controllo, in apposite schede - griglie di valutazione quadrimestrali - allegata alla stessa presente relazione, racchiusi ed esaminati, tali indicatori tutti (p.1 e p.2) in premessa, nei due concetti di "Rilievi/irregolarità amministrative" al quale, per la stessa lettera della norma "controllo di regolarità amministrativa", è finalizzato lo stesso controllo, nonché di "suggerimenti



[Handwritten signature]

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Fossardina

prescrizioni e rimedi" da comprendere nelle stesse schede allegate; entrambi, tali concetti, sono da se costituenti le risultanze e motivazioni in caso di esito negativo, ovvero da se in grado di soddisfare le risultanze di verifica per ciascun tipologia di atto esaminato, i rilievi e le osservazioni e costituente la presente relazione anche report periodico di controllo; in ogni caso, tali concetti, "rilievi/irregolarità" e "suggerimenti, prescrizioni e rimedi", ritenuti come rispecchianti in concreto la definizione di modelli "virtuosi" che incoraggiano all'utilizzo di "prassi corrette". La scheda per ogni quadrimestre, dunque, è oggetto della presente relazione di controllo contenente pertanto gli specifici spazi su rilievi/irregolarità amministrative e suggerimenti prescrizioni e rimedi.

- 2) In ordine alla sua effettiva portata del presente provvedimento/piano, il controllo successivo di regolarità amministrativa, in quanto controllo interno, non ha natura ispettiva ma è finalizzato all'acquisizione di informazioni sulla gestione ai fini del suo miglioramento, attraverso la definizione di modelli "virtuosi" che incoraggino all'utilizzo di "prassi corrette";
l'efficacia di tale controllo, tutto incentrato sulla verifica della correttezza delle prassi amministrative, è strettamente connessa alla definizione di modelli corretti di atti e azioni amministrative, cui conformare l'attività gestionale e alla cui verifica orientare il controllo; evidenziato, infatti, che tale tipologia di controllo, lungi dal caratterizzarsi meramente da finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili. Il legislatore, proprio nell'ottica della sana e corretta gestione, ha rafforzato l'ambito del controllo di regolarità dell'azione amministrativa, assegnando ai responsabili di servizio l'esercizio del controllo preventivo di regolarità amministrativa, che si esercita attraverso il rilascio di una "attestazione" da parte di ciascun responsabile di servizio su ciascun atto di propria competenza, che ha ad oggetto la verifica puntuale degli ambiti di regolarità dell'azione amministrativa".
- 3) A livello operativo, si procede avvalendosi della collaborazione del personale non interessato agli atti sottoposti a controllo individuando operatori ausiliari in forza presso l'Ente e di ruolo di segreteria per l'estrazione a campione degli atti con la diretta assistenza del personale funzionario di ruolo della segreteria, tutti indipendenti dalle attività oggetto del controllo, sotto la direzione del Segretario generale. Si procede mediante estrazione nella misura pari a n. 6 atti (n. 1 atto per ogni mese), per ciascun Settore/Area per semestre, mediante una forma del sorteggio soddisfacente, nel principio di sorte ed imprevedibilità del risultato estratto, secondo il sistema descritto al punto sopra A). La valutazione avviene sulla base degli atti messi a disposizione una volta effettuato l'operazione di loro estrazione a campione, a sorte e casuale, da parte dei citati operatori di tutte le determinazioni per ogni settore.
- 4) La periodicità di tale rendicontazione si differenzia a seconda del soggetto destinatario cui è diretta. Sotto questo aspetto non si può non sottolineare che i responsabili di servizio sicuramente necessitano di conoscere l'esito del controllo successivo con maggiore frequenza, al fine di poter correggere, per tempo, eventuali prassi non corrette. Dall'altra parte, vi è l'esigenza conoscitiva dei revisori dei conti, degli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e, infine, del Consiglio Comunale, che necessitano invece di comunicazioni progressivamente meno ravvicinate nel tempo.
- 5) Il presente piano operativo stabilisce che il controllo viene assunto con il presente stesso atto a valore anche di relazione quadrimestrale e di report per i quadrimestri interessati in oggetto, nonché con la sua stessa trasmissione ai soggetti in indirizzo; in particolare contenente le schede allegate con le direttive e suggerimenti, cui i responsabili, ai quali inviata, conformarsi; direttive che sono quelle direttamente contenute nelle schede medesime allegate per quadrimestre nelle rispettive colonne per ogni atto, distinte per rilievi/irregolarità amministrative e per osservazioni/suggerimenti e prescrizioni, nonché per come contenute nella stessa presente relazione/report al punto successivo su raccomandazioni, prescrizioni e suggerimenti conclusivi.

Di seguito in allegato le risultanze sul controllo successivo per il 1° e 2° semestre 2019 (Alleg. A) - 1° semestre 2020 (Alleg. B) -.

Secondo il sistema di selezione, per ogni semestre per Settore, sono state individuati i seguenti atti per quantità e percentuale in misura di n. 6 atti (n. 1 atto per ogni mese), per semestre per ogni settore, secondo il punto 3) a livello operativo, nelle apposite schede allegate in cui sono indicati gli elementi e criteri di valutazione e le risultanze per come al punto 1). Preso atto che durante il controllo si sono sentiti i Responsabili interessati per ogni audizione e chiarimenti sugli atti sottoposti a controllo.

1° e 2° semestre 2019

Area Segreteria - Avvocatura

Determinazioni totale prodotte nell'anno n. 207.

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 4, n. 17, n. 30, n.48, n.76, n. 94 (primo semestre).

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 125, n. 145, n. 158, n. 170, n. 200, n. 204 (secondo semestre).

Settore Finanziario - Amministrativo:

Determinazioni totale prodotte nell'anno n. 280.

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n.18, n. 40, n. 82, n. 98, n. 128, n. 163 (primo semestre).

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n.185, n.205, n. 220, n. 240, n. 258, n. 274 (secondo semestre).

SEGRETERIA AVVOCATURA
Avv. Bruno Pasquino



Settore Vigilanza – Attività produttive – Demografici.

Determinazioni totale prodotte nell'anno n. 44.

Determinazioni estratte n. 4 (una per ogni mese- assenza determinazioni nei mesi di gennaio e giugno): n. 3, 8, n. 15, n. 20 (primo semestre).

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 23, n. 26, n. 28, n. 32, n. 34, 42 (secondo semestre).

Settore Lavori Lavori PP - manutenzione e arredo urbano - Patrimonio - Ambiente e protezione civile

Determinazioni totale prodotte nell'anno n. 231

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n.20, n.35,55,83,105,120 (primo semestre).

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 150, n. 158,176, 200, 210,231 (secondo semestre).

Settore Urbanistica – Edilizia

Determinazioni totale prodotte nell'anno n. 2: determina n. 1 (febbraio) e determina n. 2 (marzo), per cui si procede per entrambi gli atti.

Primo semestre 2020

Area Segreteria - Avvocatura

Determinazioni totale prodotte nel semestre n. 57.

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 12, n. 19, n. 32, n. 37, n.45, n. 53.

Settore Finanziario - Amministrativo:

Determinazioni totale prodotte nel semestre n. 152

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 9, n. 43, n. 73, n. 88, n. 114, n. 142.

Settore Vigilanza – Attività produttive – Demografici.

Determinazioni totale prodotte nel semestre n. 16.

Determinazioni estratte n. 5 (una per ogni mese, assenza nel mese di marzo): n. 1, n.7, n. 13, n. 15, n. 16.

Settore Lavori Lavori PP - manutenzione e arredo urbano - Patrimonio - Ambiente e protezione civile

Determinazioni totale prodotte nel semestre n. 79.

Determinazioni estratte n. 6 (una per ogni mese): n. 13, n. 26, n. 40, n. 52, n. 62, n.73.

Settore Urbanistica – Edilizia

Determinazioni totale prodotte nel semestre n. 1.

Determina estratta n. 1.

Ulteriori raccomandazioni, prescrizioni e suggerimenti.

Si raccomanda ai dirigenti responsabili di Area/Settore:

a) Preliminarmente, di provvedere, adottando ogni azione e determinazione necessaria, per quanto di competenza, in ordine alle risultanze del controllo di cui al presente report, con riferimento alle criticità riscontrate, in particolare ai rilievi, osservazioni e prescrizioni risultanti dalle schede per ciascuna tipologia di atto esaminato.

b) L'osservanza di tutti gli obblighi ed adempimenti nelle diverse fasi previsti a carico di ciascun responsabile dal piano di prevenzione della corruzione; l'osservanza di tutti gli adempimenti, quali previsti del piano "i compiti dei dipendenti e responsabili di settore" nonché alla "Sezione trasparenza" dello stesso Piano; in sostanza e comunque in ordine a tutti gli obblighi ed adempimenti ai quali tenuti ai sensi del piano ed in esecuzione dello stesso.

c) La pubblicazione degli atti con un puntuale rispetto ed estesa precisazione delle normative che governano la materia sia in relazione alla tipologia dell'atto che in relazione alla specificità dei provvedimenti assunti, nonché l'osservanza dei termini e tempi di procedimento al fine di assicurare l'assunzione di atti che non offrano la possibilità di impugnazione e/o ricorso o gravame di alcun genere.

d) Ciascuno responsabile per la propria materia deve osservare gli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni, per quanto interamente previsto dal D.lgs 33/13 e per quanto anche previsto nello stesso piano di prevenzione della corruzione, Sezione trasparenza.

e) Si raccomanda la puntuale pubblicazione a cura del dirigente attraverso il personale assegnato delle determinazioni a legge n. 69 del 18 giugno 2009 e successive modificazioni nonché per gli effetti ed ai sensi dello stesso Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33, sul "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" evidenziato che lo stesso Consiglio di Stato ha stabilito che "la pubblicazione all'albo pretorio del Comune è prescritta dall'art. 124 T.U. n. 267/2000 per tutte le deliberazioni del comune e della provincia ed essa riguarda non solo le deliberazioni degli organi di governo (consiglio e giunta comunali) ma anche le determinazioni dirigenziali".



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Raspina



f) Stante l'attuale definizione dell'assetto normativo che governa la gestione degli enti locali si invita ad una rigorosa applicazione della normativa stessa nell'espletamento dell'attività amministrativa considerando i seguenti obiettivi e finalità:

- Monitoraggio costante degli impegni di spesa ed atti di liquidazione in modo da consentire il rispetto del patto di stabilità;

- Come sopra detto, il puntuale rispetto della normativa di trasparenza, rispetto degli obblighi di pubblicazioni tutti previsti dal D.lgs 33/13 e dal Piano della prevenzione della corruzione, nonché in termini di accesso dei cittadini alle informazioni ed all'attività della Pubblica Amministrazione, privilegiando, allorquando non sussistono motivi ostativi o di pregiudizio per il procedimento, procedure che assicurino sempre la possibilità della più ampia partecipazione da parte di cittadini ed operatori interessati alle procedure.

g) Allo stesso modo si raccomanda la puntuale osservanza e rispetto alle procedure del Codice dei contratti del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture", nonché disposizioni ANAC compreso ogni obbligo di aggiornamento della banca dati e di monitoraggio periodico in materia dei lavori pubblici opere pubbliche secondo le previsioni e disposizioni, anche ANAC, in materia; Allo stesso modo si raccomanda il rispetto sempre alle procedure con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12, del codice dei contratti D.lgs.n.50/16, ogni successive modif. ed integraz. e normativa in materia.

h) Si raccomanda il rispetto delle regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese ai sensi del TUEL e in ogni caso la concreta e corretta osservanza della parte sull'ordinamento finanziario e contabile.

i) Si raccomanda l'osservanza all'art. 147 bis sul controllo preventivo di cui alla citata normativa, secondo cui il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

l) si raccomanda per tutti i settori il rispetto delle prescrizioni, suggerimenti e rimedi indicati nelle schede da ritenere estesi per tutti gli atti contenuti nelle schede sottoposti al medesimo controllo successivo.

m) In materia di controlli interni, si raccomanda l'effettuazione dei controlli sugli equilibri finanziari, ai sensi dell'art. 147-quinquies "Controllo sugli equilibri finanziari (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012) "Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione".

Allo stesso modo, quanto anche agli equilibri finanziari, si raccomanda il controllo sulle società...di cui all'art. 147 quater, secondo cui tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili, id est, attraverso gli stessi dirigenti delle strutture apicali/Settori, anche a mente dello stesso CCNL che connette direttamente l'incarico di responsabilità delle strutture apicali ai titolari delle strutture apicali, secondo il quale CCNL "in ente privo di dirigenti i responsabili delle strutture apicali sono titolari delle posizioni organizzative";

Per l'attuazione di tale controllo il riferimento normativo, al comma 2 dell'art. 147 quater, è all'articolo 170 (Documento Unico di Programmazione) in ordine agli obiettivi gestionalia cui deve tendere la società partecipata...; il controllo prevede, inoltre, il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.

Ai sensi dell'art. 147 bis, la presente a valere di piano operativo e di relazione/report di controllo successivo, viene trasmessa ai dirigenti responsabili di settore e costituente, la presente relazione, atto di direttive cui conformarsi, nonché al Revisore dei conti per quanto al ruolo e competenza in materia di controlli interni, all'Organo di Valutazione sui risultati dei dipendenti, quale documento relazionale e criterio di utilità ai fini della valutazione, nonché al Sindaco, Presidente del Consiglio, per la sua comunicazione al Consiglio e da inserire all'o.d.g., al Consiglio comunale.

Demanda ed incarica il dipendente collaboratore, funzionario della segreteria, Sig.ra Trozzo Pasqualina per gli adempimenti di competenza di consegna/ trasmissione della presente ai citati soggetti in indirizzo, nonché della stessa pubblicazione nel sito istituzionale Amministrazione Trasparente apposita Sezione in materia di controlli a valere anche ad ogni effetto, in ogni caso, di comunicazione agli stessi soggetti interessati in indirizzo.



IL SEGRETARIO GENERALE
AVV. BRUNO ROSASPINA
SEGRETARIO GENERALE

Avv. Bruno Rosaspina

Alleg. A)

Scheda di conformità agli indicatori predefiniti Gennaio - Dicembre 2019

CONTROLLO SUCCESSIVO AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL Tuel.

<p><u>AREA SEGRETERIA – AVVOCATURA</u></p> <p><u>SETTORE N. 1 - SETTORE FINANZIARIO - AMMINISTRATIVO</u></p> <p><u>SETTORE N. 2 - SETTORE VIGILANZA – ATTIVITA' PRODUTTIVE- DEMOGRAFICI</u></p> <p><u>SETTORE N. 3 - SETTORE LLPP-MANUTENZIONE E ARREDO URBANO-PATRIMONIO-AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE</u></p> <p><u>SETTORE N. 4 - SETTORE URBANISTICA – EDILIZIA- TERRITORIO</u></p>

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE AREA SEGRETERIA - AVVOCATURA	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina N. 4 del 18.01.2019 ad oggetto: D.Lgs n. 81/2008 e s.m.e.i. Affidamento del servizio a titolo di assistenza specialistica per visite mediche di importo inferiore alla soglia di 40.000 euro. CIG. N. Z0A26CEA54	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	A) Il Responsabile del Settore con l'adozione dell'atto di gestione, completo nella sua istruttoria -motivazione e sottoscrizione deve attestare direttamente la regolarità tecnica. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.




SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

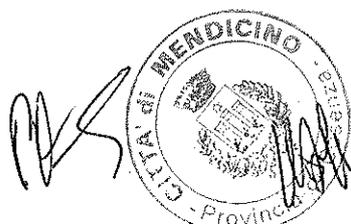

Poiché, di fatto, negli atti dirigenziali non vi è alterità tra il soggetto che adotta l'atto amministrativo (il Dirigente) ed il responsabile del Servizio, piuttosto che rendere il parere in un atto separato tale parere va indicato nel testo dell'atto (nella premessa e nel dispositivo). Pertanto si suggeriscono le seguenti formule utilizzabili per dare rispetto al parere richiesto all'art. 147 bis primo comma del tuel:

a) Inserire in narrativa alla conclusione del testo: "Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000";

b) In alternativa al punto a) inserire nel dispositivo:

"Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000".

A1) Quanto al parere di regolarità contabile, necessità di coordinamento tra l'art.147 bis D.Lgs. 267/2000 e i principi dell'art. 151, art. 153, nonché con l'art. 183, co.



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Fosaspina

7, D. Lgs. 267/2000 secondo il quale i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Il controllo di regolarità contabile, ai sensi del 1 comma dell'art. 147 bis, è previsto solo nella fase preventiva.

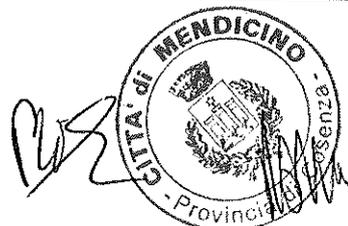
Possibili letture:

1) è necessario acquisire, anche per le determinazioni, il "parere" contabile in aggiunta al "visto";

2) in sede di apposizione del visto si deve dare atto che nello stesso è racchiuso il prescritto parere contabile;

3) è necessario anticipare il visto e l'attestazione di copertura finanziaria ad un momento antecedente alla perfezione dell'atto (con una sorta di modifica implicita dell'iter previsto dal D. Lgs. 267/2000);

B) Si raccomanda il rispetto di quanto segue e comunque della normativa in materia: Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con L. 135/2012, all'art. 1 prevede l'obbligo per le



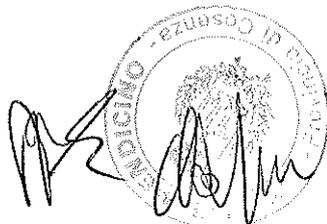
SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

		<p>Pubbliche amministrazioni di provvedere all'approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip S.p.A.. Tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip Spa, vi è anche il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli ordini diretti d'acquisto (OdA) e la richiesta di offerta (RdO);</p>
<p>Determina n. 17 del 07/02/2019 ad Oggetto: Avviso pubblico di conferimento mediante selezione comparativa di un incarico professionale di esperto legale da impiegare nel progetto "L'ARTE DI CONOSCERSI IN CANTIERE" – PROG – 1962 – (Cup G61G 18000060007) finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Specifico: 1. Asilo e Obiettivo Nazionale: ON 1 – Accoglienza/Asilo – lett e) Potenziamento dei servizi di accoglienza e assistenza specifica per MSNA – Inclusione MSNA – approvazione graduatoria definitiva, pubblicazione verbale commissione e affidamento incarico.</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p>	
<p>Determina n. 30 del 07/03/2019 ad oggetto: deliberazione di Giunta Comunale, n. 18 del 6.3.2019 – attuazione direttive. Impegno di spesa per incarico realizzazione opera d'arte.</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p>	



SEGRETAIO GENERALE
 Avv. Bruno Fosaspina

<p>CIG. N. Z33277C734</p>	<p>b) Non risulta indicata la procedura, per quanto rilevato di seguito al punto b) per la determinazione n. 48 che segue.</p>	
<p>Determina n. 48 del 08/04/2019 ad oggetto: decreto regionale n. 4905 dell'11.12.2018 (L.R. 27/85 Piano diritto allo studio a.s. 2018/2019 – servizi di assistenza specialistica agli alunni disabili del I° Ciclo di Istruzione). Affidamento del servizio di assistenza e supporto operativo per integrazione scolastica – Progetto per assistenza specialistica – educativa. CUP G61G180000140002 CIG Z9927F14FF</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) non risulta indicato il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti d.lgs n.50/2016 e normativa in materia compreso il mancato riferimento sul rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni; Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12 e comunque normativa in materia. (si veda colonna suggerimenti e prescrizioni)</p>	
<p>Determina n. 76 del 22/05/2019 ad oggetto: D. g. C. n. 115/2018 e n. 114/2018 Approvazione bando per richiesta contributi economici per buoni acquisto generi alimentari e Approvazione bando per richiesta spese sanitarie, farmacie e parafarmacie. Liquidazione ditte: Minimarket Caputo Maria Assunta, Farmacia De Rose, Gaudio Cristian.</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

	stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 94 del 20/06/2019 ad oggetto: 9°Quota finanziamento attività integrativa per Assistenza Scolastica e accompagnamento Scuolabus. Periodo – 8 maggio – 8 giugno 2019. Liquidazione e pagamento. CIG ZDC21DFA9A	Si richiama quanto sopra rilevato per la determina n. 48 al punto b)	
Determina n. 125 del 22.07.2019 ad oggetto: progetto "L'ARTE DI CONOSCERSI IN CANTIERE" – PROG – 1962 – (Cup G61G18000060007) finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Specifico: 1. Asilo e Obiettivo Nazionale: ON 1 – Accoglienza/Asilo – lett e) Potenziamento dei servizi di accoglienza e assistenza specifica per MSNA – Inclusione MSNA – Liquidazione contributo Concessione Teatro Comunale al partner di progetto Porta Cenere	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
Determina n. 145 del 27.08.2019 ad oggetto: ADESIONE DEL Comune di Mendicino all'evento "Puliamo il Mondo" organizzato da Legambiente, con adesione al contributo "MISTO"	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
Determina n. 158 del 17.09.2019 ad oggetto: Servizio trasporto MSNA per progetto "L'ARTE DI CONOSCERSI IN CANTIERE" – PROG – 1962 – (Cup G61G18000060007) finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Specifico: 1. Asilo e Obiettivo Nazionale: ON 1 – Accoglienza/Asilo – lett e) Potenziamento dei servizi di accoglienza e assistenza specifica per MSNA – Inclusione MSNA – Liquidazione fattura CUP G61G18000060007	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto	



SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

CIG: Z052788AAA	patto di stabilità).	
Determina n. 170 del 08.10.2019 ad oggetto: decreto sindacale prot. n. 1390 del 5.2.2019. Impegno di spesa e liquidazione compenso parziale. CIG ZD02A1508B	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
Determina n. 200 del 22.11.2019 ad oggetto: trasporto alunni dell'Istituto Scolastico Comprensivo di Mendicino per visite presso L'Associazione Arca di Noè in Vadue di Carolei e presso Liceo Scientifico Statale "E.Fermi" in Cosenza. Impegno di spesa e determinazione a contrarre per servizio trasporto del 26, 27 Novembre 2019 e del 2.12.2019. CIG Z542AC6108	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
Determina n. 204 del 05.12.2019 ad oggetto: progetto "L'ARTE DI CONOSCERSI IN CANTIERE" – PROG – 1962 – (Cup G61G18000060007) finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Specifico: 1. Asilo e Obiettivo Nazionale: ON 1 – Accoglienza/Asilo – lett e) Potenziamento dei servizi di accoglienza e assistenza specifica per MSNA – Inclusione MSNA – Liquidazione contributo Concessione Teatro Comunale al partner di progetto Porta Cenere	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 1)	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 18 del 23.01.2019 ad oggetto: approvazione richieste di rimborso tributi – esercizio finanziario 2019	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	



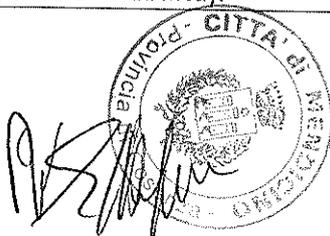
SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Fraspina

	<p>b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 40 del 15.02.2019 ad oggetto: impegno di spesa per fornitura n. 500 cartelle personalizzate e intestate, con tasca, ditta F.lli Benvenuto srl Città 2000 Cosenza. CIG N. Z7C272F4DC</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 82 del 26.03.2019 ad oggetto: rendiconto esercizio finanziario 2018 - parificazione del rendiconto di gestione: Economo comunale; tesoriere comunale; Incaricato della riscossione coattiva (Agenzia delle Entrate - Riscossioni); Andreani Tributi srl</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità). c) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL.</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Fosaspina

	<p>Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p>	
<p>Determina n. 98 dell'11.04.2019 ad oggetto: fruizione di permesso retribuito per assistenza alla propria parente affine entro il secondo grado portatore di handicap in situazione di gravità accertata</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnico e contabile ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 (parere tecnico) del D.lgs n. 267/00 ed art. 147 bis comma 1 (parere contabile) nonché non menzionato l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, comma 7 del Tuel. Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni. c) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 128 del 16.05.2019 ad oggetto: compenso Revisore dei Conti per il periodo 01/03/2019 - 30/04/2019. CIG N. ZCE274D7C8</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Pasaspina

	<p>c) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p>	
<p>Determina n. 163 del 25.06.2019 ad oggetto: collocamento a riposo anticipato per i requisiti previsti dal D.L. 28/01/2019, n. 4 (cosiddetta quota 100) del dipendente La Valle Luca, istruttore direttivo, categoria D5, con decorrenza dall'1.1.2020 – ultimo giorno di lavoro 31.12.2019</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 185 del 23.07.2019 ad oggetto: liquidazione di spesa per pagamento fatture inerenti al servizio di fornitura e manutenzione pneumatici anno 2014- 2015. Ditta Orefice Yuri – Rende CS</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 205 del 27.08.2019 ad oggetto: liquidazione richieste di rimborso tributi – esercizio finanziario 2019</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Enzo Casaspina

	hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 220 del 12.09.2019 ad oggetto: liquidazione di spesa per fornitura licenze antivirus computer uffici comunali. Ditta Calìò Srl Rende (CS). CIG N. Z652778F11	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 240 del 18.10.2019 ad oggetto: risoluzione unilaterale del rapporto di lavoro per raggiungimento del limite di età, ai sensi dell'art. 24 del 6 dicembre 2011, n. 201. Dipendente Sicilia Santo - a decorrere dal 01.11.2020	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 258 del 14.11.2019 ad oggetto: compenso Revisore dei Conti per il periodo 01.09.2019 - 31.10.2019 CIG N. ZCE274D7CB	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa	



SEGRETERIO GENERALE
 Avv. *[Signature]*

	<p>hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p> <p>c) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p>	
<p>Determina n. 274 del 12.12.2019 ad oggetto: liquidazione di spesa per pagamento fattura n. 926/2019. Fornitura carburante automezzi comunali. ESSO Iannuzzi Petroli – Mendicino CIG N. Z912691FC6</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>b) Non risulta indicato il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti d.lgs n.50/2016 e normativa in materia compreso il mancato riferimento sul rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni; Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12 e comunque normativa in materia (vedi colonna suggerimenti e prescrizioni).</p> <p>c) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare</p>	



SECRETARIO GENERALE
Ave. ...

	preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 2)	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Mese di gennaio nessuna determinazione	///////	
Determina n. 3 del 13/02/2018 ad oggetto: liquidazione fattura n. 91 del 07.06.2018, per acquisto massa vestiaria per rinnovo divise invernali, personale di polizia municipale. Ditta Imprendo s.r.l.s. di Fagnano Castello – CS CIG. N. ZBA1EC2562	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 8 del 26/03/2019 ad oggetto: impegno di spesa per fornitura carburante per il trasporto di materiale elettorale con automezzi comunali. Elezioni Europee ed Elezioni del Sindaco e del Consiglio Comunale del 26.05.2019. CIG N. Z5227CAEB7	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
Determina n. 15 del 17.04.2019 ad oggetto: censimento permanente della popolazione 2019 – Costituzione Ufficio Comunale di Censimento in forma autonoma.	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

	compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità)	
Determina n. 20 del 27/05/2019 ad oggetto: Liquidazione di spesa per lavori eseguiti su autovettura di servizio – Fiat punto, targa DG 834 TR – Ditta Scanga – Performance di Luca Scanga. N. CIG ZF327DA9F8.	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
MESE DI GIUGNO NESSUNA DETERMINAZIONE	/////	
Determina n. 23 del 18.07.2019 ad oggetto: liquidazione fatture N. RIF310 del 30.11.2018, N. SAN237 DEL 20.12.2018, N. SAN258 DEL 31.12.2018, N. RIF340DEL 31.12.2018, N. RIF17 DEL 31.01.2019, N. SAN 16 DEL 31.01.2019, N. SAN41 DEL 28.02.2019, N. RIF 45 DEL 28.02.2019, N. RIF75 DEL 31.03.2019, N. SAN67 DEL 31.03.2019, N. RIF103 DEL 30.04.2019, N. SAN115 DEL 31.05.2019 alla Ditta Cino Sport di Petruzzi Battaglini Franca di Mendicino (CS).	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p> <p>c) Nell'atto si fa riferimento ad una proroga risalente al 30/07/2015; non risulta indicato il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti d.lgs n.50/2016 e normativa in materia compreso il mancato riferimento sul rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che</p>	



 SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;

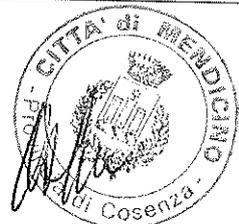
Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. e comunque normativa in materia. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto B) della stessa colonna di fianco.

La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue. L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, nonché determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi della normativa in materia (ordinamento finanziario e contabile – parte seconda del Tuel). Non risulterebbe in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel. Ai sensi dell'art. 183 del tuel infatti l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore,



SECRETARIO GENERALE
Avv. *[Signature]*

	<p>indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata. Secondo l'art. 191 tuel gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente programma del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria. Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
<p>Determina n. 26 del 05/08/2019 ad oggetto: avviso pubblico "iniziative Culturali della Regione Calabria per la selezione di interventi per la valorizzazione del sistema dei beni culturali e per la qualificazione e il rafforzamento dell'attuale offerta culturale presente in Calabria annualità 2019. Decreto Dirigenziale della Regione Calabria n. 9108 del 10.8.2017 – azione 1 Tipologia B. Impegno di spesa per retribuzione lavoro straordinario, notturno e festivo del personale comunale impegnato nella vigilanza. CUP G69E19000450009</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è indicato e menzionato il parere di regolarità contabile per quanto in particolare alla normativa in materia e limiti di spesa stabiliti ai sensi dei contratti collettivi nazionali di lavoro, in assenza di attestazione della relativa copertura finanziaria anche ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del D.lgs n. 267/00 nonché ai sensi dell'art. 183 c. 7 stesso decreto legislativo anche ai fini dell'esecutività, entrambi detti articoli, non indicati sull'atto. (Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni).</p>	
<p>Determina n. 28 del 09/09/2019 ad oggetto: liquidazione di spesa KIT ELETTORALE PER Fornitura stampati ed accesso ad elesoft – modulistica digitale e cartelle cartacee Tipografia Chiappetta Francesco. Elezioni europee e comunali del 26.5.2019</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che</p>	



 SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno R. Rospino

	<p>adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 32 del 09/10/2019 ad oggetto: liquidazione fatture n. RIF158 DEL 30.06.2019, N. SAN142 DEL 30.06.2019, N. SAN170 DEL 31.07.2019, N. RIF185 DEL 31.07.2019, N. SAN200 DEL 31.08.2019, N.RIF212 DEL 31.08.2019, N. RIF239 DEL 30.09.2019, alla Ditta Cino Sport di Petruzzi Battaglini Franca di Mendicino (CS)</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità). c) Nell'atto si fa riferimento ad una proroga risalente al 30/07/2015; non risulta indicato il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti d.lgs n.50/2016 e normativa in materia compreso il mancato riferimento sul rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni; Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Giuseppe Rosaspina

135/12 e comunque normativa in materia.

Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto B) della stessa colonna di fianco. La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue. L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, nonché determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi della normativa in materia (ordinamento finanziario e contabile - parte seconda del Tuel). Non risulterebbe in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del Tuel. Ai sensi dell'art. 183 del Tuel infatti l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata. Secondo l'art. 191 Tuel gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente programma del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria. Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi garantisce il soddisfacimento



SEGRETIARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



	dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.	
Determina n. 34 del 18/11/2019 ad oggetto: liquidazione spesa per corso annuale di tiro a segno nazionale per gli appartenenti alla polizia municipale. Anno 2018 CIG N. Z472649CZ2	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 42 del 27/12/2019 ad oggetto: impegno di spesa per spedizione cartoline avviso elettori all'estero tramite posta prioritaria internazionale ditta SeoNetItalia di Ruscio Giulio – Via A. Gramsci 33, Porto San Giorgio (FM)63822 PARTITA IVA 02079350449 CIG Z5F2B5E680	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è indicato e menzionato il parere di regolarità contabile per quanto in particolare alla normativa in materia sotto l'aspetto contabile sui limiti di spesa e di attestazione della relativa copertura finanziaria anche ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del D.lgs n. 267/00 nonché ai sensi dell'art. 183 c. 7 anche ai fini dell'esecutività, entrambi detti articoli, non indicati sull'atto. (Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni).	
NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 3)	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 20 del 28.01.2019 ad oggetto: autorizzazione ed impegno di spesa per intervento urgente a mezzo autopurgo sulla rete fognante comunale	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	



SEGREARIO GENERALE
Avv. *[Handwritten Name]* Cosaspina

CIG N. Z2726E211C	b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 35 del 27.02.2029 ad oggetto: impegno di spesa per fornitura e messa in opera di batteria per il dispositivo di riporto al piano dell'ascensore installato nell'edificio scolastico di via Roma CIG. N. Z88275775C	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 55 del 22.03.2019 ad oggetto: impegno di spesa ed affidamento noleggio attrezzature per manifestazione gemellaggio città di Mendicino città di Caserta CIG. N. ZAB27BBD98	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 83 del 19.04.2019 ad oggetto: affidamento incarico Coordinatore Sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di "Interventi di Ampliamento in zona sud- ovest costruzione loculi – Intervento di completamento" CIG N. Z592821324	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto	



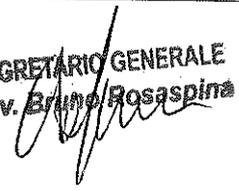

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Losaspina



	patto di stabilità).	
<p>Determina n. 105 del 28.05.2019 ad oggetto: impegno e liquidazione di spesa per la traslazione ed il posizionamento di feretri nei nuovi loculi CIG N. 6735084F20</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p> <p>b) Nella determina risulta riportato "di impegnare e liquidare". A riguardo si rileva quanto segue: La determina di impegno di spesa risulterebbe tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento; nel senso che deve rispettarsi l'obbligo del preventivo atto di impegno e darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione. La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue. L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, nonché determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel e ss. mm. ii. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel. Ai sensi dell'art. 183 del tuel infatti l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è</p>	




SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



	<p>determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata.</p> <p>Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL. Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
<p>Determina n. 120 del 18.06.2019 ad oggetto: approvazione stato finale e certificato di regolare esecuzione. Intervento di messa in sicurezza copertura ex scuola media di Via Ottavio Greco CUP N. G63C19000010001 GIG N. Z0F27C1D32 (TECNICO) CIG N. 7884832135 (DITTA)</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 150 del 30.07.2019 ad oggetto: POR Calabria FESR - FSE2014/2020 - DGR n. 296 del 28.07.2016 Piano di Azione "Interventi per il miglioramento del servizio di Raccolta Differenziata in Calabria PROGETTO DI POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA. LOTTO N. 2 - NOMINA COMMISSIONE DI GARA E GIUDICATRICE</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma</p>	




SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



GIC. N. 7962910136	dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità). c) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.	
Determina n. 158 del 23.08.2019 ad oggetto: deliberazione di Giunta comunale n. 59 del 25.06.2019 – Radicamenti Festa della seta 2019. Avviso Pubblico "Iniziative Culturali della Regione Calabria per la selezione di interventi per la valorizzazione del sistema dei beni culturali e per la qualificazione e il rafforzamento dell'attuale offerta culturale presente in Calabria, annualità 2018. Decreto Dirigenziale della Regione Calabria n. 9108 del 10.08.2017 – Azione 1 – Tipologia b. Impegno di spesa per acquisto luminarie "Radicamenti – Festa della Seta". CUP N. G69F17000040006 CIG N. Z7B298BDE5	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 176 del 19.09.2019 ad oggetto: liquidazione fattura n 11 del 31.07.2019, n. 12 del 31.08.2019 e n 13 del 12.09.2019, per fornitura di materiale. Ditta SV s.r.l. da Mendicino (CS) CIG. N. Z3C29104F5	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 200 del 24.10.2019 ad oggetto: POR Calabria FESR – FSE 2014/2020 – DGR n. 296 del 28.07.2016 Piano di Azione "Interventi per il miglioramento del servizio di Raccolta Differenziata in Calabria PROGETTO DI POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia	




SECRETARIO GENERALE
Avv. Emilio Mosaspina



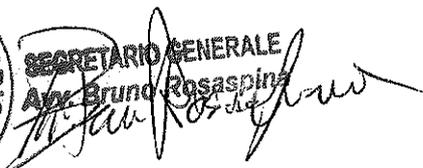
<p>RACCOLTA DIFFERENZIATA. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DELLE FORNITURE RIFERITE AL LOTTO N. 1</p>	<p>compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 210 del 14.11.2019 ad oggetto: impegno di spesa ed affidamento lavori per ricerca e riparazione perdite idriche nel Comune di Mendicino CIG N. Z2D2AA4EDF</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 231 del 18.12.2019 ad oggetto: impegno di spesa ed affidamento lavori rete idrica viale Europa CIG N. Z472B4C5A8</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 4)</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
<p>Determina n. 1 del 01.02.2019 ad oggetto: liquidazione di spesa Pubblicazione su Quotidiano a tiratura regionale Avviso adozione PSC Definitivo Comunale CIG N. ZC8264244D</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	



SEGRETARIO GENERALE

<p>Determina n. 2 del 25.03.2019 ad oggetto: aggiornamento graduatoria di assegnazione alloggi edilizia residenziale pubblica, ai sensi dell'art. 23 della Legge Regionale n. 32/1996. Nomina Commissione esaminatrice</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
--	--	--





SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

Alleg. B)

Scheda di conformità agli indicatori predefiniti 1 °semestre 2020

CONTROLLO SUCCESSIVO AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL Tuel.

<p><u>AREA SEGRETERIA – AVVOCATURA</u></p> <p><u>SETTORE N. 1 - SETTORE FINANZIARIO - AMMINISTRATIVO</u></p> <p><u>SETTORE N. 2 - SETTORE VIGILANZA – ATTIVITA' PRODUTTIVE- DEMOGRAFICI</u></p> <p><u>SETTORE N. 3 - SETTORE LLPP-MANUTENZIONE E ARREDO URBANO-PATRIMONIO-AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE</u></p> <p><u>SETTORE N. 4 - SETTORE URBANISTICA – EDILIZIA- TERRITORIO</u></p>

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE AREA SEGRETERIA - AVVOCATURA	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina N. 12 del 22/01/2020 ad oggetto: Liquidazione spese per contributi acquisto testi scolastici anno 2019/20.	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	A) Il Responsabile del Settore con l'adozione dell'atto di gestione, completo nella sua istruttoria -motivazione e sottoscrizione deve attestare direttamente la regolarità tecnica. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Gasparina

Poiché, di fatto, negli atti dirigenziali non vi è alterità tra il soggetto che adotta l'atto amministrativo (il Dirigente) ed il responsabile del Servizio, piuttosto che rendere il parere in un atto separato tale parere va indicato nel testo dell'atto (nella premessa e nel dispositivo). Pertanto si suggeriscono le seguenti formule utilizzabili per dare rispetto al parere richiesto all'art. 147 bis primo comma del tuel:

a) Inserire in narrativa alla conclusione del testo: "Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000";

b) In alternativa al punto a) inserire nel dispositivo:
"Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000".

A1) Quanto al parere di regolarità contabile, necessità di coordinamento tra l'art.147 bis D.Lgs. 267/2000 e i principi dell'art. 151, art. 153, nonché con l'art. 183, co. 7, D. Lgs. 267/2000



SECRETARIO GENERALE
Avv. *Barbara Gasparina*

secondo il quale i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Il controllo di regolarità contabile, ai sensi del 1 comma dell'art. 147 bis, è previsto solo nella fase preventiva.

Possibili letture:

1) è necessario acquisire, anche per le determinazioni, il "parere" contabile in aggiunta al "visto";

2) in sede di apposizione del visto si deve dare atto che nello stesso è racchiuso il prescritto parere contabile;

3) è necessario anticipare il visto e l'attestazione di copertura finanziaria ad un momento antecedente alla perfezione dell'atto (con una sorta di modifica implicita dell'iter previsto dal D. Lgs. 267/2000);

B) Si raccomanda il rispetto di quanto segue e comunque della normativa in materia: Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con L. 135/2012, all'art. 1 prevede l'obbligo per le Pubbliche amministrazioni



SEGRETERIA GENERALE
Aut. Prov. Cosenza

		<p>di provvedere all'approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip S.p.A.. Tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip Spa, vi è anche il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli ordini diretti d'acquisto (OdA) e la richiesta di offerta (RdO);</p>
<p>Determina n. 19 del 10/02/2020 ad oggetto: decreto regionale n.14905 del 11/12/2018.... Liquidazione e pagamento contributo per servizio di assistenza e supporto operativo per integrazione scolastica – progetto di integrazione “Unire le diversità: la danza che è dentro di me” .</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non risulta indicato il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti d.lgs n.50/2016 e normativa in materia compreso il mancato riferimento sul rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni; Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12 e comunque</p>	




SECRETARIO GENERALE
Avv. *[Handwritten Signature]*

	normativa in materia (vedi colonna suggerimenti e prescrizioni).	
Determina n. 32 del 24/03/2020 ad oggetto: Servizio di trasporto per dialisi presso ospedale di Paola del Sig Lanzone Aldo. Affidamento ed impegno di spesa alla cooperativa sociale ONLUS "soccorso speranza"	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p> <p>c) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
Determina n. 37 del 15.04.2020 ad oggetto: liquidazione e pagamento, derivante da raccolta fondi e da partecipazione della Fondazione Lilli Funaro Onlus, per l'acquisto di attrezzature ed altri dispositivi necessari da destinare all'Azienda Ospedaliera di Cosenza CIG. N. ZB62C8ADA8	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p> <p>c) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

<p>Determina n. 45 del 14/05/2020 ad oggetto. Progetto Fondo nazionale per le Politiche e i servizi dell'asilo (FNPSA) Comune di Mendicino –Liquidazione prima tranche annualità 2020.</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco.</p>	
<p>Determina n. 53 del 23/06/2020 ad oggetto: impegno e liquidazione di spesa per manifestazione carnevale a Mendicino 2020.</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Nella determina risulta riportato "di impegnare e liquidare...". A riguardo si rileva quanto segue: La determina di impegno di spesa risulterebbe tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento; nel senso che deve rispettarsi l'obbligo del preventivo atto di impegno e darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione. La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue. L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, nonché determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel e ss. mm. ii. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel. Ai sensi dell'art. 183 del tuel infatti l'impegno costituisce la prima fase</p>	



SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

	<p>del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata. Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL. Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 1)</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
<p>Determina n. 9 del 10.01.2020 ad oggetto: impegno di spesa per servizio web - mantenimento dominio pec Comune di Mendicino e relativi indirizzi di posta elettronica certificata per gli anni 2020- 2021 ditta INDO – 87036 Rende CIG N. Z6D2B81633</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	



SEGRETERIO GENERALE
 Avv. *[Handwritten Signature]*

<p>Determina n. 43 del 12.02.2020 ad oggetto: impegno di spesa per acquisto notebook con stampante multifunzione autoparco comunale. Ditta NET-COM Services Srl Rende (CS) CIG N. Z8222C01F00</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 73 del 06.03.2020 ad oggetto: liquidazione fatture n. 177 e 178 del 18.02.2020 per lavori di riparazione eseguiti sugli scuolabus comunali Ditta "L'Auto" di Molinaro Gianfranco – Mendicino CIG.N. Z78298A97A</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 88 del 01.04.2020 ad oggetto: liquidazione di spesa per manutenzione, revisione e fornitura ricariche estintori comunali, Ditta STOPFIRE, Cosenza CIG. N. Z812ABC776</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	




SECRETARIO GENERALE
Avv. *[Handwritten Signature]* Rosaspina

<p>Determina n. 114 del 06.05.2020 ad oggetto: liquidazione di spesa per fornitura gas da riscaldamento per Cento di Accoglienza SPRAR contrada San Bartolo – Mendicino. Gruppo Autogas località Salinella Marina di Strongoli (KR). CIG. N. Z3C2BF2AA0</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 142 del 17.06.2020 ad oggetto: liquidazione di spesa per acquisto n. 500 mascherine chirurgiche, n. 50 kit n. 2 mascherine lavabili in tnt strati, n. 40 visiere protettive. Farmacia del centro Mendicino CIG N. Z6C"D34D24</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 2) Assenza determinazioni a marzo</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
<p>Determina n. 1 del 08.01.2020 ad oggetto: liquidazione parziale dei compensi spettanti ai rilevatori per il censimento popolazione ed abitazioni anno 2019</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco</p>	




SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



<p>Determina n. 7 del 04.02.2020 ad oggetto: liquidazione di spesa per fornitura del servizio di spedizione cartoline avviso elettori tramite posta prioritaria: alla Ditta SeoNetItalia di Ruscio Giulio per le Elezioni Regionali del 26.1.2020</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 13 del 17.04.2020 ad oggetto: liquidazione spesa per abbonamento annuale ai Servizi di Base ed Anci Risponde, forniti da ANCETEL S.p.A.-Anno 2019, per la visura delle targhe automobilistiche CIG N. Z69273ADF3</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità). c) Non è menzionato il parere di regolarità tecnico e contabile ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 (parere tecnico) del D.lgs n. 267/00 ed art. 147 bis comma 1 (parere contabile) nonché non menzionato l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, comma 7 del Tuel. Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni.</p>	
<p>Determina n. 15 del 05.05.2020 ad oggetto: liquidazione finale dei compensi ai rilevatori per il censimento popolazione ed abitazioni anno 2019</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p>	



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

	b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco	
Determina n. 16 del 19.06.2020 ad oggetto: art. 115 del D.lg. 17 marzo 2020, n. 18, che ha previsto, presso il Ministero dell'Interno, di un fondo finalizzato a contribuire, fra l'altro, l'erogazione dei compensi per le maggiori prestazioni di lavoro straordinario del personale delle Polizie Locali, direttamente impegnato per le esigenze conseguenti ai provvedimenti, anche di derivazione statale, di contenimento del fenomeno epidemiologico covid-19. Impegno e contestuale liquidazione di pagamento delle maggiori prestazioni di lavoro straordinario, effettuato dal personale appartenente al Settore di Vigilanza	a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è indicato e menzionato il parere di regolarità contabile per quanto in particolare alla normativa in materia e limiti di spesa stabiliti ai sensi dei contratti collettivi nazionali di lavoro, in assenza di attestazione della relativa copertura finanziaria anche ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del D.lgs n. 267/00 nonché ai sensi dell'art. 183 c. 7 stesso decreto legislativo anche ai fini dell'esecutività, entrambi detti articoli, non indicati sull'atto. (Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni)	
NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 3)	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 13 DEL 16.01.2020 ad oggetto: LIQUIDAZIONE DELLE COMPETENZE TECNICHE DEL TECNICO INCARICATO Ing. Roberto Bruno, per i Lavori di "Completamento della Metanizzazione nel territorio comunale e di riqualificazione urbana" CUP N. G64H16000780006 CIG N. ZB01BE7E71	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 26 del 14.02.2020 ad oggetto: liquidazione fattura n 2610 del 28.06.2019 alla Ditta Lexmedia srl di Roma p.i. 09147251004 per pubblicazione bando di gara lavori di	a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

<p>demolizione e ricostruzione per il miglioramento sismico – energetico della scuola elementare Tivolille – via San Paolo GIG N. Z5C28D2C5E CUP N. G67B1700006006</p>	<p>hanno l’obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 40 del 13.03.2020 ad oggetto: impegno di spesa ed affidamento intervento straordinario di disinfezione antimicrobica su tutto il territorio comunale CIG N. ZAE2C6DAC2</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l’obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità). c) Non è menzionato il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis comma1, nonché non menzionato l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell’art. 183, comma 7 del Tuel. Si veda anche quanto contenuto nella colonna suggerimenti e prescrizioni.</p>	
<p>Determina n. 52 del 15.04.2020 ad oggetto: liquidazione fattura n. FE/2020/0023 alla Ditta Fata Roberto da Mendicino, per affidamento lavori di manutenzione ordinaria straordinaria su tratti di rete idrica comunale, giusta determinazione n. 44/2020 CIG N. Z312C92D8C</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l’obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 62 del 12.05.2020 ad oggetto: determina a contrattare per l’affidamento di interventi di manutenzione straordinaria dell’impianto di pubblica illuminazione, (C/da Rosario Via Papa Giovanni XXIII,</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l’obbligo di accertare</p>	

SECRETARIO GENERALE
Ann. Bruno Rosaspina

<p>Via M. Dodaro, Traversa Via G. Falcone) nell'ambito della convenzione CONSIP" Sevizio Luce 3-Lotto7: Basilicata, Calabria, Puglia" CIG N. Z1D2CF383D</p>	<p>preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>Determina n. 73 del 12.06.2020 ad oggetto: impegno di spesa per fornitura materiale edile vario di consumo per lavori CIG N. Z562D4BBCA</p>	<p>a) Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p>	
<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE Sett. 4)</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
<p>Determina n. 1 DEL 07.02.2020 ad oggetto: CCDPC 293/2015: Contributo per interventi di prevenzione del rischio sismico. - Realizzazione delle indagini finalizzate allo studio di microzonazione sismica di livello 3 nelle aree del territorio Comunale di Mendicino. Liquidazione I SAL CIG N. Z6723C2889</p>	<p>a) Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. b) Non è menzionato il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 147 bis 1 comma del TUEL. Si veda anche raccomandazione in ordine alle prescrizioni di cui al punto A) della colonna di fianco</p>	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina