

COMUNE DI BRUGNATO

Provincia della Spezia

Controllo successivo di regolarità amministrativa

Verbale numero 01 (rif. ATTI 1° semestre 2023)

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

del 09/08/2023

Il Segretario comunale

RICHIAMATI:

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi per il quale: *"gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa"*;
- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL: *"2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*
- *3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale"*;
- il vigente regolamento comunale dei controlli interni ed in particolare l'art. 7;

RITENUTO:

- che l'estrazione a sorte dei provvedimenti adottati nel periodo di riferimento (primo semestre del 2023) suddivisi per categoria, è avvenuta usando il generatore casuale e gratuito di numeri disponibile sul sito internet della Regione Emilia Romagna <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/default.aspx> (agli atti in ufficio), delle seguenti tipologie di atti: determinazioni; Ordinanze, Permessi di costruire, Scritture private e concessioni cimiteriali, atti di gestione delle entrate e uscite;

- di determinare i seguenti standard di riferimento predeterminati:

- Atti irregolari:

L'irregolarità dell'atto si verifica quando la difformità rispetto allo schema legale astratto è di così poca rilevanza da non poter essere ritenuta causa di annullabilità. L'irregolarità è sempre sanabile.

- Atti annullabili:

Ai sensi dell'articolo 21-*octies*, comma 1, della legge 241/1990 *"è annullabile il provvedimento amministrativo adottato in violazione di legge o viziato da eccesso di potere o da incompetenza"*.

Si rammenta che il comma 2 del suddetto articolo 21-*octies* dispone: *"Non è annullabile il provvedimento adottato in violazione di norme sul procedimento o sulla forma degli atti qualora, per la natura vincolata del"*

provvedimento, sia palese che il suo contenuto dispositivo non avrebbe potuto essere diverso da quello in concreto adottato. Il provvedimento amministrativo non è comunque annullabile per mancata comunicazione dell'avvio del procedimento qualora l'amministrazione dimostri in giudizio che il contenuto del provvedimento non avrebbe potuto essere diverso da quello in concreto adottato'.

Mentre il successivo articolo 21-nonies: "*1. Il provvedimento amministrativo illegittimo ai sensi dell'articolo 21-octies può essere annullato d'ufficio, sussistendone le ragioni di interesse pubblico, entro un termine ragionevole e tenendo conto degli interessi dei destinatari e dei controinteressati, dall'organo che lo ha emanato, ovvero da altro organo previsto dalla legge.*

2. È fatta salva la possibilità di convalida del provvedimento annullabile, sussistendone le ragioni di interesse pubblico ed entro un termine ragionevole'.

- Atti nulli:

Ai sensi dell'articolo 21-septies, comma 1, della legge 241/1990 "*è nullo il provvedimento amministrativo che manca degli elementi essenziali, che è viziato da difetto assoluto di attribuzione, che è stato adottato in violazione o elusione del giudicato, nonché negli altri casi espressamente previsti dalla legge'.* L'atto nullo deve considerarsi giuridicamente inesistente e non può essere convalidato. La nullità può essere fatta valere da chiunque in qualunque tempo.

VISTE le Circolari RGS del 14 ottobre 2021 N.21 "*Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti PNRR*" e del 10/02/2022 N. 9 "*Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Trasmissione delle Istruzioni tecniche per la redazione dei sistemi di gestione e controllo delle amministrazioni centrali titolari di interventi del PNRR*", con relativi Allegati tecnici, che dettano disposizioni vincolanti anche per le amministrazioni attuatrici degli interventi, ovvero per gli Enti locali attuatori di progetti PNRR/PNC;

VISTA la Circolare RGS N. 30/2022, recante "*Circolare sulle procedure di controllo e rendicontazione delle misure PNRR*" cui sono allegate le "*Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori*" predisposte dal MEF – RGS, che dettaglia ulteriormente le disposizioni necessarie a consentire l'assolvimento tempestivo delle verifiche su tutti gli atti di gestione adottati dal comune in qualità di soggetto attuatore del PNRR, tra cui:

- a) la corretta perimetrazione contabile in entrata ed in uscita in coerenza al DM 11.10.2021;
- b) la presenza del CUP oltre che del CIG;
- c) il rispetto, nell'ambito delle procedure di affidamento, dei principi trasversali previsti dal Regolamento n. 241/2021 (parità di genere, protezione e valorizzazione dei giovani, superamento dei divari territoriali);
- d) la verifica delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio in merito all'assenza di conflitti di interesse e situazioni di incompatibilità;
- e) la presenza di documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto esecutore dell'intervento;
- f) il rispetto del principio del divieto del doppio finanziamento.

VALUTATO di effettuare un controllo a campione del 50% sulle determinazioni afferenti progetti PNRR nel quale verrà verificato:

- a) la presenza del CUP;
- b) la presenza nella determina a contrarre e nei suoi allegati del rispetto dei principi trasversali previsti dal Regolamento n. 241/2021 (parità di genere, protezione e valorizzazione dei giovani, superamento dei

133	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
138	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
161	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
163	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
169	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
176	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
186	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
189	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
204	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Ord. n. 16	SI	Verifica pubblic. Amm. trasp	SI	SI	SI	SI	Rif. RUP	SI	SI
1	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Conc. n. 29	SI	Verifica pubblic. Amm. trasp	SI	SI	SI	SI	Rif. RUP	SI	SI
2	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
17	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Perm. n. 1	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
1	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Scritt. n. 0	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Spese 500	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
14	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
75	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
115	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
219	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
263	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
282	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
293	SI	No	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI

		obbligo							
348	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
360	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
404	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Entrate 844	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
24	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
129	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
199	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
382	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
458	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
492	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
511	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
607	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
628	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
704	SI	No obbligo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI

CONTROLLI PNRR

Ai fini del PNRR è stata controllata la determina con numero 39 perché è stata estratta la prima delle 3 determine. Si dà atto delle seguenti risultanze:

Atto sorteggiato: DET. settoriale 39 del 02/02/2023 – ATTESTAZIONE EFFICACIA AGGIUDICA

Non controllata perché nel sistema di autorganizzazione dei controlli interni, non ha nessuno degli elementi che sono stati previsti nel controllo

Copia del presente viene data notizia mediante pubblicazione sulla sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente.

Brugnato, 09/08/2023

Il Segretario comunale
Dr. Luigi Perrone