



COMUNE DI MORSANO AL TAGLIAMENTO

RISULTANZE CONTROLLI 2° SEMESTRE 2021

Prot. 3158

Presupposti normativi e organizzativi

Il sistema dei controlli interni degli Enti Locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del Decreto legge nr. 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7 dicembre 2012 nr. 213, sostituendo gli articoli 147 "Tipologia dei controlli interni" e art. 148 "Controlli esterni" del T.U.E.L. ed introducendo una serie di nuove disposizioni.

In attuazione della Legge nr. 213/2012 il Comune di Morsano al Tagliamento con deliberazione C.C. nr. 3 del 22/04/2013 ha approvato il Regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni. Il Controllo di regolarità amministrativa in fase successiva è svolto dal Segretario Comunale il quale, in ottemperanza al succitato regolamento, ha emanato un atto organizzativo, Prot. nr. 1034 del 01.02.2021 avente ad oggetto "Atto Organizzativo sui controlli successivi di regolarità amministrativa diretto a tutti i Responsabili di Area.

Per l'anno 2021 le attività di controllo successivo sulla regolarità amministrativa sono state focalizzate sui seguenti procedimenti e provvedimenti per i quali si è ritenuto che il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa potesse presentare maggiore pericolosità:

- 1) attività oggetto di autorizzazione o concessione;
- 2) attività nelle quali si sceglie il contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
- 3) attività oggetto di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- 4) concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n. 150 del 2009 e conferimento di incarichi di collaborazione.
- 5) opere pubbliche e gestione diretta delle stesse, scelta del contraente e conseguente gestione dei lavori;
- 6) flussi finanziari e pagamenti in genere;
- 7) manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici comunali;
- 8) attività edilizia privata, cimiteriale, condono edilizio e sportello attività produttive;
- 9) controlli ambientali;
- 10) pianificazione urbanistica: strumenti urbanistici e di pianificazione di iniziativa privata;
- 11) rilascio autorizzazioni allo svolgimento di attività di vendita su aree pubbliche;
- 12) attività di accertamento, di verifica della elusione ed evasione fiscale;
- 13) Attività nelle quali si sceglie il contraente nelle procedure di alienazione e/o concessione di beni;
- 14) Attività di Polizia Municipale - Procedimenti sanzionatori relativi a illeciti amministrativi e penali accertati nelle materie di competenza Nazionale e Regionale -attività di accertamento e informazione svolta per conto di altri Enti e/o di altri settori del Comune - Espressione di pareri, nullaosta e *similia* obbligatori e facoltativi, vincolanti e non, relativi ad atti e provvedimenti da emettersi da parte di altri Enti e/o settori del Comune - rilascio di concessioni e/o autorizzazioni di competenza del settore - gestione dei procedimenti di settore riguardanti appalti e/o concessioni sia nella fase di predisposizione che nella fase di gestione dell'appalto o della concessione.
- 15) Atti e/o provvedimenti che incidono nella sfera giuridica dei cittadini;

unitamente ai seguenti ulteriori parametri:

- a) Verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;
- b) Verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della Legge nr. 241/1990.

Il lavoro eseguito sul 1° semestre

Per il primo semestre 2021 sono stati presi in considerazione gli atti emanati dal 01.01.2021 sino al 30.06.2021 come di seguito esposto:

- | | |
|---|-------------------|
| a) Area Tecnico-Manutentiva: | 15 Provvedimenti; |
| b) Area Amministrativo - Contabile: | 9 Provvedimenti; |
| c) Area Vigilanza | 15 provvedimenti |
| d) Demografico statistica : | 12 provvedimenti |
| e) Area Tecnica Servizio Gestione del Territorio: | 14 Provvedimenti; |

Per un totale di 65

All'uopo sono state predisposte delle schede riportanti i parametri di controllo previsti nel regolamento (art. 11):

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- rispetto delle normative legislative in generale;
- conformità alle norme regolamentari;
- conformità al programma di mandato, P.R.O., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.

La disamina è avvenuta in contraddittorio con il Responsabile dell'Area o con il Responsabile dell'Istruttoria che ha illustrato il procedimento, ha motivato le scelte effettuate e ha giustificato il proprio operato di fronte alle eccezioni sollevate. Il controllo non si è limitato al semplice atto estratto ma spesso è stato esteso anche agli atti eventualmente richiamati, presupposti e/o allegati.

Si ritiene di precisare che al fine di evitare un conflitto di interessi, il controllo concernente gli atti riguardanti l'Area Amministrativo - Contabile è stato espletato dal Revisore del Conto ai sensi dell'art. 12., 8° comma, del succitato regolamento sui controlli interni dal momento che il Segretario Comunale ricopre anche il ruolo di Responsabile dell'Area stessa.

Il lavoro eseguito sul 2° semestre

Per il secondo semestre 2021 sono stati presi in considerazione gli atti emanati dal 01.06.2021 sino al 31.12.2021 come di seguito esposto:

Area Tecnico-Manutentiva:

Provvedimenti adottati nel periodo 214

Provvedimenti soggetti a controllo (5%) 11

Provvedimenti estratti:

Atto	Tipo Atto	Oggetto	Proponente	N.	Data Adozione
2021/244	DAD	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELLA SCUOLA PRIMARIA "GIOVANNI MARINELLI". CUP: I97D18000040009. AFFIDAMENTO DEI LAVORI MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DI UN BANDO DI GARA AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETTERA B) DEL D.L. 76/2020 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 12.09.2020 N.120 COME MODIFICATO CON D.L. N. 77/2021 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 29.07.2021 n. 108. DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DELL'ART. 32 COMMA 2 DEL D.LGS 50/20016 E DELL'ART. 192 DEL D.LGS 267/2000. INDIVIDUAZIONE DEGLI ELEMENTI ESSENZIALI DEL CONTRATTO E DEI CRITERI DI SELEZIONE DEGLI OPERATORI ECONOMICI E DELLE OFFERTE.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	231	14/10/2021
2021/290	DAD	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ED EFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE COMUNALE - TERZO STRALCIO. CUP: I97H21000310001. CONCESSIONE PROROGA ALL'ESECUZIONE DEI LAVORI ALLA DITTA ELETTROPIAVE SRL CON SEDE A SAN DONA' DI PIAVE (VE).	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	275	23/11/2021

2021/141	DIM	INTERVENTO DI RIFACIMENTO MARCIAPIEDI DI VIA ROMA. CUP: I97H20000060004. AFFIDAMENTO DEI LAVORI MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA, SENZA PUBBLICAZIONE DI BANDO DI GARA, AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 2 LETTERA B) DEL D.L. 76/2020 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 12.09.2020 N.120. RDO N. 24938 SUL PORTALE REGIONALE @APPALTI.FVG. AGGIUDICAZIONE. ATTESTAZIONE DELL'AVVENUTA VERIFICA DEI REQUISITI DI LEGGE E CONFERMA EFFICACIA DELL'AGGIUDICAZIONE DEI LAVORI ALLA DITTA MERLUZZI ROBERTO CON SEDE A COLLALTO DI TARENTO (UD). CIG: 8749246A32. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	131	21/06/2021
2021/149	DIM	INTERVENTO DI COMPLETAMENTO E MIGLIORAMENTO CENTRO POLISPORTIVO COMUNALE, CUP: I98H20000180004. AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA DIRETTA AI SENSI DELL'ART 1 COMMA 2 LETTERA A DEL D.LGS 76/2016. AFFIDAMENTO OPERE A2. MANUTENZIONE IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE. AFFIDAMENTO SUL MERCATO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) DI IMPORTO INFERIORE A EURO 40.000,00. (T.D. N. 1746012). DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DELL'ART. 32 C. 2 DEL D.LGS 50/20016 E DELL'ART. 192 DEL D.LGS 267/2000, AGGIUDICAZIONE ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. DITTA: PELLARIN SERGIO CON SEDE A MORSANO AL TAGLIAMENTO (PN). CIG: Z073254D35.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	138	01/07/2021
2021/321	DIM	INTERVENTO DI RIPARAZIONE LATTONERIE PRESSO IL CENTRO POLIFUNZIONALE DI VIA ROMA. CUP: /. AFFIDAMENTO LAVORI, DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 5.000,00, MEDIANTE PROCEDURA DIRETTA AI SENSI DELL'ART 1 C. 2 LETTERA A D.LGS 76/2020. DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DELL'ART. 32 C. 2 DEL D.LGS 50/20016 E DELL'ART. 192 DEL D.LGS 267/2000. AGGIUDICAZIONE, ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE. DITTA: PEZZUTTI GIACOMO S.R.L. CON SEDE AD AZZANO DECIMO (PN). CIG: Z983446A66.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	307	06/12/2021
2021/349	DIM	INTERVENTO DI MANUTENZIONE DELLA COPERTURA DELLA SEDE MUNICIPALE. CUP: I97H21000550004. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO DI VARIANTE. CIG: 8835540643. APPALTATORE DITTA STYLEDILE S.A.S. CON SEDE A SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN). APPROVAZIONE PERIZIA SUPPLETIVA E DI VARIANTE. AFFIDAMENTO DEI LAVORI E INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA N. 458 ASSUNTO CON DETERMINAZIONE N. 180 del 26.08.2021 CON LA DITTA STYLEDILE S.A.S. CON SEDE A SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN).	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	334	15/12/2021
2021/251	DOL	Liquidazione fattura servizio di conduzione, manutenzione ordinaria, e delega di Terzo Responsabile degli impianti termici di proprietà/competenza Comunale, per la stagione termica 2020/2021.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	234	20/10/2021
2021/270	DOL	LIQUIDAZIONE FATTURA SERVIZIO A CHIAMATA DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA AI TRATTORINI RASAERBA MODELLO GIANNI FERRARI PG. 200 DIESEL PG. 280 DIESEL PER IL CORRENTE ANNO 2021.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	251	26/10/2021
2021/338	DOL	LIQUIDAZIONE FATTURE FORNITURA ENERGIA ELETTRICA.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	314	03/12/2021
2021/355	DOL	PRESTAZIONE DI CONTRATTO D'OPERA PROFESSIONALE PRESSO L'AREA TECNICA SERVIZIO LAVORI PUBBLICI. SERVIZIO DI SUPPORTO AL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO. ANNO 2020 E 2021	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	329	22/12/2021
2021/365	DOL	LIQUIDAZIONE FATTURA CANONE FOGNATURA - CONTRATTO N. 308711 - PERIODO DI COMPETENZA DAL 01/07/2021 AL 31/10/2021.	AREA LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI	339	27/12/2021

Giudizio:

Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi.	Le procedure risultano regolari. Sussiste il rispetto dei tempi. Il provvedimento è formalmente corretto.
Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati.	I dati riportati sono affidabili.

Rispetto delle normative legislative in generale.	Sussiste il rispetto delle norme legislative.
Conformità alle norme regolamentari.	E' conforme alle norme regolamentari.
Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.	E' conforme agli atti di indirizzo.

Area Amministrativo - Contabile:

Provvedimenti adottati nel periodo 198

Provvedimenti soggetti a controllo (5%) 10

Provvedimenti estratti:

Atto	Tipo Atto	Oggetto	Proponente	N	Data Adozione
2021/128	DIM	ASSUNZIONE IMPEGNO PER FORNITURA TIMBRI PER GLI UFFICI COMUNALI.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	117	08/06/2021
2021/162	DIM	APPROVAZIONE RENDICONTO DELL'ECONOMO N. 1 e 2. LIQUIDAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE DAL 01/01/2021 AL 12/07/2021 e RIVERSAMENTO DELLE SOMME RISCOSSE NEL PERIODO 01/01/2021 AL 12/07/2021.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	150	12/07/2021
2021/163	DIM	INFORMATICA.NET S.R.L. CIG: ZAB327172B. ACQUISTO TONER PER STAMPANTI MULTIFUNZIONE UFFICI COMUNALI. DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) - SISTEMA DELL'AFFIDAMENTO DIRETTO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	151	13/07/2021
2021/180	DIM	COMPAGNIA DI ARTI E MESTIERI - PROGETTO PARTNER "DI QUA E DI LA' DELL'ACQUA" - EVENTO DEL 29 AGOSTO . ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	168	05/08/2021
2021/254	DIM	EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19. SERVIZIO DI PORTIERATO IN RELAZIONE AGLI ORARI DI APERTURA DEGLI UFFICI COMUNALI. PROROGA INCARICO FINO AL 31 DICEMBRE 2021. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA INTEGRATIVO.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	240	25/10/2021
2021/328	DIM	L.R. 11/2006, ART.10 e 21 bis e L.R. 26/2020 COMMI 43-47. "CARTA FAMIGLIA" – BENEFICIO REGIONALE DI SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' PER IL PERIODO GIUGNO/AGOSTO 2021. AMMISSIONE DOMANDE E LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	324	13/12/2021
2021/378	DIM	PROTOCOLLO D'INTESA TRA L'ISTITUTO COMPRENSIVO DI CORDOVADO E I COMUNI DI CORDOVADO, SESTO AL REGHENA E MORSANO AL T. A.S. 2021/2022. SPESE SOSTENUTE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO SCOLASTICO ANNO 2020. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	362	28/12/2021
2021/311	DOL	LIQUIDAZIONE FATTURE FORNITURA PASTI MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA MESE DI OTTOBRE 2021. INTEGRAZIONE/MAGG PASTO COVID.	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	291	18/11/2021
2021/388	DOL	INDIVIDUAZIONE ESERCIZI COMMERCIALI DEL TERRITORIO COMUNALE INTERESSATI ALL'INIZIATIVA DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE AI RESIDENTI IN STATO DI BISOGNO- EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA – COVID-19. LIQUIDAZIONE RICHIESTA DI RIMBORSO "BUONI SPESA".	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	359	29/12/2021
2021/354	DOL	LIQUIDAZIONE RIMBORSO PASTI AI DIPENDENTI COMUNALI AI SENSI ART.14 C.C.D.I. 2019. STIPENDI DICEMBRE 2021	AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE	328	14/12/2021

Giudizio:

Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi.	Le procedure risultano regolari. Sussiste il rispetto dei tempi. Il provvedimento è formalmente corretto.
Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati.	I dati riportati sono affidabili.
Rispetto delle normative legislative in generale.	Sussiste il rispetto delle norme legislative.
Conformità alle norme regolamentari.	E' conforme alle norme regolamentari.
Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.	E' conforme agli atti di indirizzo.

Area Vigilanza

Provvedimenti adottati nel periodo 50

Provvedimenti soggetti a controllo (5%) 3

Provvedimenti estratti:

Atto	Tipo Atto	Oggetto	Proponente	N.	Data Adozione
2021/131	DIM	Impegno di spesa per la fornitura di una staffa a U per il teleLaser in uso alla Polizia Locale	AREA VIGILANZA	121	10/06/2021
2021/282	DOL	LIQUIDAZIONE FATTURA FORNITURA PRONTUARI DELLE VIOLAZIONI ALLA CIRCOLAZIONE STRADALE - ABBONAMENTO.	AREA VIGILANZA	265	27/10/2021
2021/143	DIM	Impegno di spesa per la fornitura di vestiario Polizia Locale	AREA VIGILANZA	286	29/11/2021

Giudizio:

Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi.	Le procedure risultano regolari. Sussiste il rispetto dei tempi. Il provvedimento è formalmente corretto.
Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati.	I dati riportati sono affidabili.
Rispetto delle normative legislative in generale.	Sussiste il rispetto delle norme legislative.
Conformità alle norme regolamentari.	E' conforme alle norme regolamentari.
Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.	E' conforme agli atti di indirizzo.

Demografico statistica

Provvedimenti adottati nel periodo 15

Provvedimenti soggetti a controllo (5%) 1

Provvedimenti estratti:

Atto	Tipo Atto	Oggetto	Proponente	N.	Data Adozione
2021/281	DIM	ASSEGNAZIONE LOCULO N. 11 SETTORE - C - DEL CIMITERO DI MUSSONS DI MORSANO AL TAGLIAMENTO".	AREA DEMOGRAFICO - STATISTICA	267	17/11/2021

Giudizio:

Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi.	Le procedure risultano regolari. Sussiste il rispetto dei tempi. Il provvedimento è formalmente corretto.
--	---

Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati.	I dati riportati sono affidabili.
Rispetto delle normative legislative in generale.	Sussiste il rispetto delle norme legislative.
Conformità alle norme regolamentari.	E' conforme alle norme regolamentari.
Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.	E' conforme agli atti di indirizzo.

Area Tecnica Servizio Gestione del Territorio:

Provvedimenti adottati nel periodo	31
Provvedimenti soggetti a controllo (5%)	2
Provvedimenti estratti:	

Atto	Tipo Atto	Oggetto	Proponente	N.	Data Adozione
2021/330	DIM	Determina a contrarre e di aggiudicazione mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D. Lgs. n. 50/2016, del servizio di fornitura ed installazione sistema per videoconferenze presso la sala consiliare a favore della Ditta DATACONNECT SNC di Andrea Muccin & C. tramite Mepa (ODA)	AREA GESTIONE DEL TERRITORIO	315	09/12/2021
2021/340	DOL	SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI ANNO 2021 - LIQUIDAZIONE SERVIZIO MESE DI NOVEMBRE	AREA GESTIONE DEL TERRITORIO	315	03/12/2021

Giudizio:

Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi.	Le procedure risultano regolari. Sussiste il rispetto dei tempi. Il provvedimento è formalmente corretto.
Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati.	I dati riportati sono affidabili.
Rispetto delle normative legislative in generale.	Sussiste il rispetto delle norme legislative.
Conformità alle norme regolamentari.	È conforme alle norme regolamentari.
Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.	È conforme agli atti di indirizzo.

Gli esiti

In generale, per quanto riguarda il risultato globale dei controlli effettuati sull'anno 2021, si può affermare che esso si presenta più che soddisfacente.

I controlli hanno dimostrato il pieno rispetto delle normative legislative e regolamentari e di conseguenza le procedure adottate sono risultate, per la maggior parte, regolari.

I provvedimenti emessi sono formalmente corretti.

Conclusioni

Per l'anno 2021 l'esito dei controlli effettuati può essere considerato positivo sia per il primo semestre, condotto dal Segretario allora in carica, dott. Loris Grando, che per il secondo semestre, condotto dal sottoscritto insediato il 19 gennaio 2022.

Morsano al Tagliamento, 19.4.2022

Il Segretario Comunale
Dott. Andrea Musto

