



## COMUNE DI PLATANIA

(Provincia di Catanzaro)

Prot. n. 4229 del 29 luglio 2025

### UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

|  |
|--|
| <b>RISULTANZE CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUCCESSIVA<br/>ART. 147 BIS D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 (TUEL)</b> |
|--|

| ANNO | VERBALE N. | DATA              |
|------|------------|-------------------|
| 2025 | 1          | 28-29 luglio 2025 |

**Periodo di riferimento: I SEMESTRE 2025**

#### PREMESSO CHE:

- l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267 del 2000 stabilisce al comma 2 che *“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”*.
- il vigente Regolamento dei controlli interni dell'Ente locale, approvato con delibera del C.C. n. 7 del 10.05.2023, che prevede all'art. 9 l'esperimento del controllo successivo da parte del Segretario Comunale che *“(…) svolge il controllo successivo a campione, con cadenza almeno semestrale. Le metodologie di campionamento sono definite annualmente con atto organizzativo del Segretario, secondo tecniche statistiche, preferibilmente di natura informatica e secondo principi generali di revisione aziendale e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione di cui alla L.190/2012. L'atto organizzativo adottato dal Segretario viene trasmesso, tempestivamente, ai responsabili dei servizi e inoltrato per conoscenza al Sindaco ed alla Giunta Comunale”*;
- con nota del 18 luglio 2025, prot. n. 4058/2025, il Segretario Comunale dell'Ente ha adottato i criteri e gli standard di verifica in relazione ai citati controlli, inoltrando la comunicazione ai Responsabili di

Settore e per conoscenza al Sindaco e alla Giunta comunale, stabilendo che il controllo “avrà ad oggetto le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi adottati dai Responsabili di Servizio, in relazione alle proprie competenze, relativi per la prima fase di controllo al primo semestre dell’anno 2025 e per la seconda fase di controllo al secondo semestre 2025; b) sarà effettuato su tutti gli atti attraverso un sorteggio casuale effettuato dal Segretario Comunale **in misura pari al 5%** del totale degli atti adottati per ciascun Responsabile di Servizio”;

- il controllo amministrativo successivo viene effettuato sulle determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi individuati con atto del Segretario Comunale;

**EVIDENZIATO**, parimenti, che ai sensi del citato Regolamento sui controlli interni “*le risultanze delle attività del controllo successivo di regolarità amministrativa confluiscono in rapporti di analisi, valutazione ed eventuali proposte sugli atti sottoposti ad esame, nonché in direttive di conformazione particolari in relazione alle irregolarità riscontrate negli atti adottati ovvero generali in relazione alle categorie di atti sottoposte al controllo.* 8. *Le risultanze del controllo di cui al presente articolo sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Comunale, al Sindaco e alla Giunta, ai Responsabili di Area, ai revisori dei conti e al Nucleo di valutazione*”;

**RITENUTO**, relativamente al controllo sui contratti, di limitare detto controllo alle sole scritture private poiché i contratti assunti nella forma pubblica amministrativa prevedono l’intervento del Segretario Comunale quale Ufficiale rogante che verifica la legittimità del relativo atto, assumendosene la relativa responsabilità, nonché dell’Agenzia delle Entrate in sede di registrazione del relativo atto;

**CONSIDERATO** che la struttura organizzativa del Comune di Platania risulta aver prodotto, nel semestre di riferimento, il seguente numero di atti per settore di competenza:

|  |
|--|
| <u>Settore Finanziario</u>   |
| Responsabile: Maria Esposito<br><b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 27</b>  |
| <u>Settore Amministrativo – Affari Generali</u>                            |
| Responsabile: Felice Perri<br><b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 27</b>    |
| <u>Settore Tecnico-Manutentivo</u>   |
| Responsabile: Antonio Zizza<br><b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 26</b>   |
| <u>Settore Appalti-contratti</u>   |
| Responsabile: Paolo Nicolazzo<br><b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 46</b> |

Appurato ciò, il Segretario Comunale procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati, che viene effettuato nel rispetto dei criteri fissati prima della selezione degli atti da controllare, come da nota di prot. n. 4058/2025. Si rammenta peraltro che:

- il controllo interno non ha carattere ispettivo ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
- l'attività di controllo riguarderà tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione) e relativamente al periodo di riferimento riguarderà i seguenti elementi: il responsabile del procedimento e la giurisdizione, il diritto di accesso, la pubblicità, la comunicazione;
- il parametro ricognitivo dell'attività di controllo successivo è il rispetto della normativa di settore e dei principi generali dell'ordinamento, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Tale verifica viene effettuata sia sulla opportunità che sul rispetto delle procedure;

**Tanto premesso,**

l'attività di controllo ha comportato la verifica dei seguenti atti con riportate le eventuali osservazioni:

| <u>Settore Finanziario</u>                      |      |               |   |
|---|------|---------------|---|
| Responsabile: Maria Esposito                    |      |               |   |
| <b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 27</b>       |      |               |   |
| <b>N. ATTI CONTROLLATI: 1 (5% del totale)</b>   |      |               |   |
| Atti controllati:                               |      |               |   |
| Atto  | Num. | Data adozione | Osservazioni  |
| DETERMINA                                       | 27   | 26/06/2025    | Parere positivo.<br>L'atto sindacale di attribuzione della Responsabilità del Settore, tuttavia, dovrebbe essere menzionato in capo al provvedimento.<br>La determina, inoltre, non è pubblicata in formato digitale per garantire la piena accessibilità dei documenti amministrativi. |
| <u>Settore Amministrativo – Affari Generali</u> |      |               |   |
| Responsabile: Felice Perri                      |      |               |   |
| <b>DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 27</b>       |      |               |   |
| <b>N. ATTI CONTROLLATI: 1 (5% del totale)</b>   |      |               |   |
| Atti controllati:                               |      |               |   |
| Atto  | Num. | Data adozione | Osservazioni  |
| DETERMINA                                       | 18   | 23/04/2025    | Parere positivo.<br>L'atto sindacale di attribuzione della Responsabilità del Settore, tuttavia, dovrebbe essere menzionato in capo al provvedimento.<br>La determina, inoltre, non è pubblicata in formato digitale per garantire la piena accessibilità dei documenti amministrativi. |

Settore Tecnico-Manutentivo

Responsabile: Antonio Zizza

**DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 26**

**N. ATTI CONTROLLATI: 1 (5% del totale)**

Atti controllati:

| Atto                      | Num. | Data adozione | Osservazioni  |
|---------------------------|------|---------------|---|
| DETERMINA DI LIQUIDAZIONE | 8    | 20/02/2025    | Parere positivo.<br>La determina tuttavia:<br>- non riporta la dicitura di assenza di conflitto di interessi da parte del Responsabile del procedimento nell'adozione del provvedimento, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 e s.m.i. e dell'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013.<br>- non richiama nel preambolo l'atto sindacale di attribuzione della Responsabilità del Settore, né i documenti programmatici dell'Ente locale (DUP, Bilancio di previsione ecc...);<br>- non è pubblicata in formato digitale per garantire la piena accessibilità dei documenti amministrativi. |

Settore Appalti-contratti

Responsabile: Paolo Nicolazzo

**DETERMINE TOTALI AL 30.06.2025: 46**

**N. ATTI CONTROLLATI: 2 (5% del totale)**

Atti controllati:

| Atto      | Num. | Data adozione | Osservazioni   |
|-----------|------|---------------|--|
| DETERMINA | 20   | 03/04/2025    | Parere positivo.<br>La determina tuttavia:<br>- non richiama nel preambolo l'atto sindacale di attribuzione della Responsabilità del Settore, né i documenti programmatici dell'Ente locale (DUP, Bilancio di previsione ecc...);<br>- non è pubblicata in formato digitale per garantire la piena accessibilità dei documenti amministrativi. |
| DETERMINA | 43   | 25/06/2025    | Parere positivo.<br>La determina tuttavia:<br>- non richiama nel preambolo l'atto sindacale di attribuzione della Responsabilità del Settore, né i documenti programmatici dell'Ente locale (DUP, Bilancio di previsione ecc...);<br>- non è pubblicata in formato digitale per garantire la piena accessibilità dei documenti amministrativi. |
|           |      |               |  |

Copia del presente verbale viene trasmessa, come previsto dall'art. 9 del Regolamento sui controlli interni dell'Ente, al Sindaco e alla Giunta, ai Responsabili di Area, ai revisori dei conti e al Nucleo di valutazione, oltre ai soggetti già indicati dall'art. 147 bis, comma terzo, del TUEL.

Alle ore 13.25 il Segretario Comunale chiude la propria riunione, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Platania, 29 luglio 2025.

**Il Segretario Comunale**  
*Dott.ssa Filomena Grande*