



COMUNE DI CATANZARO
IL SEGRETARIO GENERALE
Ufficio Controlli Interni

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
ex art. 147 bis T.U.E.L.

RAPPORTO ANNUALE
2023

RELAZIONE INTRODUTTIVA

Il sistema dei controlli interni riveste un ruolo essenziale nel contesto delle autonomie locali tale da rappresentare una vera e propria rivoluzione tipologica dei sistemi di controllo. La chiave di volta dell'attività di controllo è rappresentata dal D.L. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012, il quale, modificando il precedente approccio, ha posto le basi per lo sviluppo e il potenziamento da parte degli Enti Locali dei meccanismi interni di autodifesa e di autocontrollo o, in generale, di *internal auditing*.

A tal riguardo, l'art. 147 del TUEL, in termini generali, provvede a rafforzare e riordinare il sistema dei controlli interni negli Enti locali, individuando tra gli obiettivi fondamentali quelli di:

- 1) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- 2) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;
- 3) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di quella di cassa, anche ai fini del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno, tramite l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del Responsabile del servizio finanziario e il controllo da parte dei Responsabili dei servizi;
- 4) verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;
- 5) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.

Nella cornice così definita, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa ha lo scopo di garantire nel suo insieme la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa; in particolare, l'art. 147 bis del TUEL configura il controllo in questione sotto una duplice fase: nella fase preventiva della formazione dell'atto il controllo è effettuato da ogni Responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica che comprova la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, mentre 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; nella sua fase successiva, il controllo è assicurato secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del Segretario e in base alla normativa vigente. Sono soggette al suddetto 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.

A tal proposito, tanto la casualità della selezione tanto le tecniche di campionamento utilizzate devono essere coerenti con gli ambiti provvedimentali maggiormente esposti al rischio di criticità. Difatti, secondo il consolidato orientamento della giurisprudenza contabile, il controllo successivo di regolarità amministrativa necessita di una preliminare fase di programmazione i cui contenuti possono essere individuati nella scelta degli atti da sottoporre a controllo, da attuarsi secondo motivate tecniche di campionamento e nella predeterminazione degli obiettivi attesi e delle finalità da perseguire in termini di superamento di criticità precedentemente riscontrate. La tecnica di campionamento deve essere efficace avuto riguardo alla natura dei documenti da esaminare ed alla capacità degli stessi di registrare, con ragionevole attendibilità, i fenomeni più rilevanti della gestione.

In ragione di quanto esposto, a seguito delle modifiche apportate al Regolamento Comunale sui Controlli Interni, giusta Delibera n. 96 del 07/08/2020 approvata dal Consiglio Comunale, esecutiva a tutti gli effetti di legge, è stato implementato un rinnovato sistema di campionamento dei provvedimenti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa.

Sulla base della nuova metodologia adottata per il controllo successivo di regolarità amministrativa, il presente rapporto viene redatto in attuazione delle disposizioni normative, regolamentari e procedurali di seguito riportate:

a) **D.L. 10 ottobre 2012, n. 174** “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, che ha ampliato e rafforzato il sistema dei controlli interni, la cui articolazione è ora disciplinata, nell’ambito dell’autonomia normativa e organizzativa degli Enti Locali, dagli artt. 147, 147 bis, 147 ter, 147 quater, e 147 quinquies del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

b) **art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000**, introdotto dall’art. 3, co. 1, lett. d), Legge n. 213/2012, rubricato “**Controllo di regolarità amministrativa e contabile**” che recita:

“...omissis...

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.”

c) **art. 9 (Il Controllo di Regolarità Amministrativa) del Regolamento Comunale dei Controlli Interni del Comune di Catanzaro**, approvato dal Commissario Prefettizio, con i poteri di cui all’art. 42 TUEL, con Deliberazione n. 3 del 14 dicembre 2012, e modificato con Delibera del Consiglio Comunale n. 96 del 07/08/2020 che dispone:

“...omissis...

4. Nella fase successiva all’adozione degli atti amministrativi esso è svolto dal Segretario Generale, che si avvale del supporto della struttura preposta ai controlli interni. Esso viene esercitato sulle determinazioni, sui contratti e sugli altri atti adottati dai Dirigenti, utilizza i principi di revisione aziendale ed ha gli stessi contenuti previsti del controllo di regolarità amministrativa nella fase preventiva a cui si aggiunge il rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi.

5. Ai fini dell’esercizio del controllo successivo sugli atti, il Segretario Generale redige annualmente apposito piano, in coerenza con il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza. Il piano individua atti e provvedimenti da sottoporre al controllo anche sulla base delle criticità e dei rilievi emersi in fase del medesimo controllo nell’esercizio precedente, tenuto conto delle novità normative e degli atti individuati a più alto rischio corruttivo, nonché le tecniche di campionamento, le dimensioni del campione e le altre modalità necessarie all’operatività del controllo successivo sugli atti.

6. Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato con periodicità trimestrale secondo le modalità stabilite dal Piano. Qualora dal controllo emergano elementi di irregolarità o illegittimità su un determinato atto, il Segretario Generale avrà cura di trasmettere relativa comunicazione al Dirigente interessato ai fini dell’adozione degli eventuali atti consequenziali nel rispetto della normativa vigente in materia.

7. Il Segretario Generale elabora una relazione annuale sull'esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa nella quale sono evidenziati: - i controlli effettuati; - le principali irregolarità riscontrate; - le criticità rilevate; - suggerimenti e proposte per migliorare l'attività del controllo. La relazione viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Revisori dei Conti, al NDV/OIV e pubblicata sul sito internet dell'ente."

- d) corretto utilizzo delle tipologie delle determinazioni dirigenziali, previste nella procedura informatica **ATTIPA**:

Determinazioni con effetti contabili e precisamente:

- conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza;
- affidamenti diretti di lavori, servizi e forniture;
- per concessione contributi;
- a contrarre;
- per gara;
- impegno/accertamento.

Determinazioni senza effetti contabili;

Determinazioni di impegno/liquidazione;

Determinazioni di liquidazione.

- e) **Direttiva n. 1/anticorruzione/2015/diffusione Codice di comportamento integrativo del Comune di Catanzaro**, finalizzata a dare la massima diffusione delle regole del giusto agire tra i dipendenti a qualsiasi titolo del Comune di Catanzaro nonché a tutelare e diffondere un'immagine positiva all'Amministrazione e della sua attività attraverso un'utile comunicazione, interna ed esterna – *la cui violazione è rilevabile, ai sensi del Piano Comunale Triennale di Prevenzione della corruzione 2015 e successivi, in fase di controllo successivo di regolarità amministrativa effettuato ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL.*
- f) **Direttiva n. 3/anticorruzione/2015/procedure negoziate**, finalizzata a garantire il pieno rispetto dei principi di concorrenza ed economicità sanciti dal Codice dei contratti pubblici nonché ad assicurare la massima trasparenza delle procedure negoziate effettuate dall'Amministrazione - *la cui violazione è rilevabile, ai sensi del Piano Comunale Triennale di Prevenzione della corruzione 2015 e successivi, in fase di controllo successivo di regolarità amministrativa effettuato ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL.*
- g) **Direttiva n. 1/2020/Controllo successivo di regolarità amministrativa: rilevazione delle criticità ricorrenti**, finalizzata a richiamare l'attenzione dei Dirigenti sulle frequenti carenze contenutistiche, sostanziali e formali, riscontrate nella fase di controllo successivo di regolarità amministrativa le cui violazioni sono rilevabili, *ai sensi del Piano Comunale Triennale di Prevenzione della corruzione 2015 e successivi aggiornamenti, in fase di controllo successivo di regolarità amministrativa effettuato ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL.*

Quanto sopra premesso, si descrive di seguito l'attività svolta per l'elaborazione del presente rapporto, riferito all'anno 2023:

- 1) a seguito delle modifiche adottate in seno al Consiglio Comunale che, con Delibera n. 96 del 07/08/2020, ha approvato le modifiche al Regolamento Comunale sui Controlli Interni, si è provveduto all'implementazione della *suite* DemaPA, software gestionale già in uso all'Ente, introducendo un'apposita applicazione denominata "*Controlli Amministrativi*". Quest'ultima, integrata nella citata *suite* informatica, consente di effettuare l'estrazione degli atti da sottoporre a controllo mediante l'utilizzo dei distinti campi di scelta opzionali presenti (tipo determina, modalità di acquisto, modalità di affidamento, CIG, CUP, tipo di intervento, importo superiore a, anno, unità organizzativa, periodo dal). Il sistema, una volta effettuate le dovute scelte, consente l'inserimento della percentuale di campionamento degli atti estrapolati in base ai criteri indicati nei campi

opzionali così da poter individuare le Determinazioni da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa;

- 2) il campione degli atti da sottoporre a controllo viene individuato con il criterio “*random*” o “*casuale*”;
- 3) allo scopo di conciliare il sistema dei controlli successivi di regolarità amministrativa con l’attività di prevenzione nonché individuare una metodologia univoca nella scelta degli atti da sottoporre a controllo, si è ritenuto opportuno adottare, con nota prot. 7578 del 20.01.2023, un apposito piano che preveda il controllo su alcune tipologie di atti adottati da ciascun Dirigente per ciascuno dei Settori di rispettiva competenza, selezionate per mezzo di una percentuale di campionamento predeterminata.
- 4) la verifica di regolarità amministrativa sugli atti campionati è stata effettuata tenendo conto delle principali disposizioni di legge e dei regolamenti, secondo la griglia di controllo determinata nella scheda allegata al presente report (*Allegato A*);
- 5) terminata la fase preparatoria sono stati individuati, con il sistema descritto al punto 2), i seguenti atti:

DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO NEL I TRIMESTRE

AREA/ SETTORE	TIPOLOGIE DI ATTO	ATTI ESTRATTI	%	ATTI CAMPIONATI (determinazione n.)					
01. Settore Avvocatura	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	19	5%	626					
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	197					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	35	5%	321	351				
	Altre tipologie di atti	9	5%	243	282				
02. Settore Politiche Sociali ed Abitative	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						

	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	167					
	Altre tipologie di atti	66	5%	93	264				
03. Settore AA.GG., Contratti, SUAC	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	5	20%	608					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	33	5%	44	643				
	Altre tipologie di atti	21	5%	602	895				

04. Settore Pubblica Istruzione, Sport, Pol. Giovanili	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	24	5%	99					
	Altre tipologie di atti	15	5%	49	329				
05. Settore Transizione al Digitale, Servizi Demografici, Statistica	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	37	5%	477	708				
	Altre tipologie di atti	7	5%	228	534				
06. Settore Servizi Finanziari, Bilancio, Tributi, Partecipate	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	653					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	36	5%	649					
	Altre tipologie di atti	38	5%	59	739	942			

07. Personale e Organizzazione	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	130					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	32	5%	52	577				
	Altre tipologie di atti	33	5%	385					
08. Patrimonio, Provveditorato	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	2	20%	489					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	12	5%	311					
	Altre tipologie di atti	11	5%	905	229				
09. Polizia Municipale, Mobilità	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	33	5%	678	746				
	Altre tipologie di atti	10	5%	472	929				

10. Settore Attività Economiche e SUAP	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	4	5%	718					
	Altre tipologie di atti	4	5%	512	348				
11. Settore Cultura, Turismo	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	1	5%	481					
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	615					
	Altre tipologie di atti	9	5%	359					
12. Settore Grandi Opere	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	763					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	1	15%	764					
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	9	5%	76					
	Altre tipologie di atti	20	5%	225	526				

13. Settore Gestione del Territorio	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	3	20%	128					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	37	5%	593	808				
	Altre tipologie di atti	90	5%	316	129	933			
14. Settore Pianificazione del Territorio Edilizia Privata e SUE	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	11	5%	612					
	Altre tipologie di atti	7	5%	532	683				
15. Settore Igiene Ambientale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	272					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	17	5%	277					
	Altre tipologie di atti	6	5%	559	298				
Autorità Urbana	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	755					

	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	14	5%	505					
	Altre tipologie di atti	38	5%	681	798				
Gabinetto Sindaco	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	387					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	7	5%	904					
	Altre tipologie di atti	9	5%	544					
Staff Segretario Generale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	8	5%	633					
	Altre tipologie di atti	1	5%	494					

DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO NEL II TRIMESTRE

AREA/ SETTORE	TIPOLOGIE DI ATTO	ATTI ESTRATTI	%	ATTI CAMPIONATI (determinazione n.)					
1. Settore Avvocatura	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	15	5%	1894					
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	1014					
	Altre tipologie di atti	16	5%	995	1902				
02. Settore Politiche Sociali ed Abitative	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	1	15%	980					
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	22	5%	1828					
	Altre tipologie di atti	53	5%	1332	1441				
03. Settore AA.GG., Contratti, SUAC	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	3	20%	1362					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	28	5%	1821					
	Altre tipologie di atti	27	5%	1511	1856				
04. Settore Pubblica Istruzione, Sport, Pol.	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						

Giovanili	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	52	5%	1083	1103	1386			
	Altre tipologie di atti	10	5%	1509	1789				
05. Settore Transizione al Digitale, Servizi Demografici, Statistica	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	4	20%	1859					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	32	5%	1449	1586				
	Altre tipologie di atti	14	5%	1826	1316				
06. Settore Servizi Finanziari, Bilancio, Tributi, Partecipate	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	1159					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	22	5%	1039					
	Altre tipologie di atti	21	5%	1022	1274				
07. Settore Personale e Organizzazione	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						

	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	12	5%	1273					
	Altre tipologie di atti	21	5%	1517	1910				
08. Settore Patrimonio, Provveditorato	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	4	20%	1267					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	1650					
	Altre tipologie di atti	30	5%	974	1697				
09. Settore Polizia Municipale, Mobilità	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	29	5%	1557					
	Altre tipologie di atti	17	5%	1499					
10. Settore Attività Economiche, SUAP	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	1190					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	3	5%	1657					
	Altre tipologie di atti	3	5%	1588					

11. Settore Cultura, Turismo	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	7	5%	1410					
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	1	5%	1652					
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	7	20%	1909					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	10	5%	1612					
	Altre tipologie di atti	3	5%	1017	1571				
12. Settore Grandi Opere	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	8	20%	1539	1693				
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	2	10%	1269					
	Atti di liquidazione	12	5%	1581					
	Altre tipologie di atti	15	5%	968	1418				
13. Settore Gestione del Territorio	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	3	20%	1271					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	24	10%	1610	1737				
	Atti di liquidazione	39	5%	1300	1514				
	Altre tipologie di atti	77	5%	1322	1698				
14. Settore Pianificazione del Territorio, Edilizia Privata, SUE	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						

	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	5	5%	1676					
	Altre tipologie di atti	18	5%	1140	1337				
15. Settore Igiene Ambientale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	949					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	16	5%	1296					
	Altre tipologie di atti	8	5%	1701	1882				
Autorità Urbana POR	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	4	10%	1372					
	Atti di liquidazione	11	5%	1149					
	Altre tipologie di atti	40	5%	1146	1829				
Gabinetto Sindaco	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	5	5%	1710					

	Altre tipologie di atti	3	5%	1820					
Staff Segretario Generale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	1256					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	5	5%	1427					
	Altre tipologie di atti	0	5%						

DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO NEL III TRIMESTRE

AREA/ SETTORE	TIPOLOGIE DI ATTO	ATTI ESTRATTI	%	ATTI CAMPIONATI (determinazione n.)					
01. Settore Avvocatura	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	13	5%	2125					
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2208					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	11	5%	2182					
	Altre tipologie di atti	17	5%	2391	2624				
02. Settore Politiche Sociali ed Abitative	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	32	5%	2085	2463				
	Altre tipologie di atti	41	5%	2133	2336				
03. Settore AA.GG., Contratti, SUAC	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2578					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	21	5%	2414					
	Altre tipologie di atti	11	5%	2000	2493				

04. Settore Pubblica Istruzione, Sport, Pol. Giovanili	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	2379					
	Altre tipologie di atti	10	5%	2233					
05. Settore Transizione al Digitale, Servizi Demografici, Statistica	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	2	20%	2330					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	35	5%	2040	2060				
	Altre tipologie di atti	8	5%	2105	2212				
06. Settore Servizi Finanziari, Bilancio, Tributi, Partecipate	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	1975					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	25	5%	2734					
	Altre tipologie di atti	10	5%	2506					
07. Settore Personale e Organizzazione	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						

	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	14	5%	2370					
	Altre tipologie di atti	9	5%	2008	2509				
08. Settore Patrimonio, Provveditorato	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	18	5%	1944					
	Altre tipologie di atti	24	5%	2051	2070				
09. Settore Polizia Municipale, Mobilità	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	24	5%	2519					
	Altre tipologie di atti	15	5%	2623	2587				

10. Settore Attività Economiche, SUAP	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	2	5%	2660					
	Altre tipologie di atti	8	5%	2386	2592				
11. Cultura, Turismo	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	7	5%	2298					
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	29	20%	2047	2120	2238	2241	2244	2246
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	25	5%	2653					
	Altre tipologie di atti	8	5%	2108	2140				
12. Settore Grandi Opere	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	15	5%	2635					
	Altre tipologie di atti	16	5%	2522	2575				

13. Settore Gestione del Territorio	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	4	20%	2558					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	14	10%	2258					
	Atti di liquidazione	61	5%	2231	2263	2341			
	Altre tipologie di atti	82	5%	2096	2429	2591			
14. Settore Pianificazione del Territorio, Edilizia Privata, SUE	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	7	5%	2527					
	Altre tipologie di atti	10	5%	2326	2344				
15. Settore Igiene Ambientale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2673					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	20	5%	2199					
	Altre tipologie di atti	12	5%	1938	2131				

Autorità Urbana POR	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	3	20%	2106					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	2	10%	2639					
	Atti di liquidazione	10	5%	2132					
	Altre tipologie di atti	22	5%	2267	2467				
Gabinetto Sindaco	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	3	5%	1960					
	Altre tipologie di atti	0	5%						
Staff Segretario Generale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2236					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	2	5%	2514					
	Altre tipologie di atti	4	5%	2056	2398				

DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO NEL IV TRIMESTRE

AREA/ SETTORE	TIPOLOGIE DI ATTO	ATTI ESTRATTI	%	ATTI CAMPIONATI (determinazione n.)					
01. Settore Avvocatura	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	13	5%	3430					
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	13	5%	3698					
	Altre tipologie di atti	12	5%	3567					
02. Settore Politiche Sociali ed Abitative	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	27	5%	3195					
	Altre tipologie di atti	74	5%	3101	3849				
03. Settore AA.GG., Contratti, SUAC	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	6	20%	3711					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	31	5%	3323	3325				
	Altre tipologie di atti	10	5%	3313					
04. Settore Pubblica Istruzione, Sport, Pol. Giovanili	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						

	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	16	5%	2998					
	Altre tipologie di atti	1	5%	3436					
05. Settore Transizione al Digitale, Servizi Demografici, Statistica	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	12	20%	3314	3955				
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	38	5%	3301	3465				
	Altre tipologie di atti	10	5%	3434	3975				
06. Settore Servizi Finanziari, Bilancio, Tributi e Partecipate	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	5	20%	3388					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	19	5%	3472					
	Altre tipologie di atti	37	5%	3013	3211				
07. Settore Personale e Organizzazione	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2789					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						

	Atti di liquidazione	16	5%	2901					
	Altre tipologie di atti	23	5%	3581					
08. Patrimonio, Provveditorato	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	4	20%	3808					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	14	5%	3145					
	Altre tipologie di atti	43	5%	3055	4011				
09. Settore Polizia Municipale, Mobilità	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	41	5%	2912	3645				
	Altre tipologie di atti	24	5%	2910	3340				
10. Settore Attività economiche, SUAP	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	3	5%	3082					
	Altre tipologie di atti	4	5%	3245	3367				
11. Settore Cultura, Turismo	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	12	5%	3050					
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						

	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	14	20%	2943	3019	3498			
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	2	15%	3888					
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	43	5%	2954	3222				
	Altre tipologie di atti	6	5%	3242	3296				
12. Settore Grandi Opere	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	3152					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	17	5%	3574					
	Altre tipologie di atti	19	5%	3780	3841				
13. Settore Gestione del Territorio	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	10	20%	3045	3717				
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	14	10%	3024					
	Atti di liquidazione	80	5%	3123	3136	3306	3796		
	Altre tipologie di atti	78	5%	2929	3664	3769			
14. Settore Pianificazione del Territorio, Edilizia Privata, SUE	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	4	5%	2819					
	Altre tipologie di atti	15	5%	3409	3431				

15. Settore Igiene Ambientale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	2	20%	3863					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	1	10%	3230					
	Atti di liquidazione	27	5%	3623					
	Altre tipologie di atti	11	5%	3039	3551				
Autorità Urbana POR	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	1	20%	2786					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	4	10%	3026					
	Atti di liquidazione	90	5%	3487	3573	3793	3831	3933	
	Altre tipologie di atti	39	5%	3713	3463				
Gabinetto Sindaco	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	0	20%						
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						
	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	2	5%	3033					
	Altre tipologie di atti	6	5%	4008					
Staff Segretario Generale	Provvedimenti di concessione di contributi e di benefici economici in genere	0	5%						
	Conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza	0	5%						
	Acquisizione di forniture e servizi – affidamenti diretti	4	20%	3563					
	Acquisizione di forniture e servizi – appalti con procedure negoziate	0	15%						

	Affidamento lavori di importo superiore a € 25.000,00	0	10%						
	Atti di liquidazione	4	5%	2960					
	Altre tipologie di atti	0	5%						

CONTRATTI STIPULATI CON SCRITTURA PRIVATA

	N. SCRITTURE PRIVATE REPERTORIE	N. SCRITTURE DA SOTTOPORRE A CONTROLLO	CAMPIONAMENTO Repertorio n.
I TRIMESTRE	3	1	13
II TRIMESTRE	9	1	37
III TRIMESTRE	21	1	48
IV TRIMESTRE	25	1	112

APPENDICE PNRR

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, si inserisce all'interno del programma europeo Next Generation EU (NGEU), di cui la principale componente è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RFF), della durata di 6 anni, che finanzia il Piano per 191,5 miliardi di euro. A questi si affiancano ulteriori somme del Fondo Complementare per la copertura finanziaria di un Piano nazionale di investimento dei progetti coerenti con le strategie del PNRR.

Con il decreto-legge n. 77 del 2021, convertito dalla legge n. 108/2021, è stato definito il modello di governo multilivello del PNRR, nell'ambito del quale gli enti locali sono individuati come soggetti attuatori degli interventi (art. 9, comma 1, in relazione all'art. 1, comma 4, lett. o), la cui titolarità è attribuita alle Amministrazioni centrali (art. 1, comma 4, lett. l) responsabili dell'attuazione e del raggiungimento dei risultati di ciascuna misura.

I soggetti attuatori sono responsabili dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti, nel rispetto dei cronoprogrammi attuativi, nonché della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR, oltre che del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai loro progetti.

In particolare, sulla base del par. 6.1 del Documento allegato alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 10.2.2022, n. 9, i soggetti attuatori sono tenuti, tra l'altro, a svolgere i controlli di legalità e i controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione vigente per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute.

A tal riguardo, per l'anno 2023 si è inteso implementare l'attività di controllo: con apposito piano, trasmesso ai Dirigenti con nota prot. 121892 del 17.10.2023, si è stabilito di sottoporre a controllo, unitamente ai regolari controlli successivi di regolarità amministrativa, gli atti adottati dai Servizi competenti per l'attuazione e gestione di interventi PNRR. A tal fine sono state predisposte apposite check-list di controllo (*Allegato B*, successivamente aggiornate come da *Allegato B - bis*) e, secondo sorteggio sono state estratte, con cadenza trimestrale, le Determinazioni afferenti agli interventi PNRR nella percentuale minima del 25%. Di seguito si riportano gli atti sottoposti a controllo:

Periodicità	ATTI ADOTTATI	%	ATTI CAMPIONATI	Determinazione n.					
1° Trimestre	12	25 %	3	153	712	903			
2° Trimestre	13	25 %	3	967	1482	1613			
3° Trimestre	10	25 %	3	1985	2062	2317			
4° Trimestre	24	25 %	6	3026	3029	3158	3171	3201	3913

CONCLUSIONI

TUTTO QUANTO SOPRA ILLUSTRATO, sulla base di quanto stabilito dall'art. 9 del Regolamento Comunale sui Controlli Interni, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 3/2012 e modificato dal Consiglio Comunale con Delibera n. 96 del 07/08/2020, dal Regolamento comunale di adozione delle determinazioni dirigenziali e dalla sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza del PIAO, sono state sottoposte a verifica successiva di regolarità amministrativa, per il periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2023, **n. 296 Determinazioni dirigenziali, n. 4 contratti redatti mediante scrittura privata e n. 15 Determinazioni dirigenziali PNRR.**

Per ciascuna determinazione e per ciascun contratto è stata elaborata l'apposita scheda, con la quale sono state rilevate le irregolarità eventualmente riscontrate, suddivise in quattro macro-aree:

- a) LEGITTIMITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE**
Conformità dell'atto alla normativa europea, nazionale, regionale applicabile al caso di specie nonché conformità ai Regolamenti e Piani Comunali.
- b) PUBBLICITÀ E TRASPARENZA**
Pubblicazione/sottrazione alla pubblicazione in Albo Pretorio on-line. Conforme pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente". Altre forme di pubblicità.
- c) QUALITÀ E CORRETTEZZA FORMALE**
Completezza, pertinenza e correttezza nella redazione dell'atto amministrativo/privatistico.
- d) RISPETTO NORMATIVA PRIVACY**
Conformità dell'atto alla normativa sul trattamento dei dati alla luce del Regolamento UE 2016/679 (c.d. GDPR).

Di seguito si riportano sinteticamente le principali criticità rilevate, rinviando per il dettaglio alle singole schede di cui si compone il presente rapporto, trasmesse ai Dirigenti unitamente alle direttive a cui uniformarsi nei casi di riscontrate irregolarità.

TAVOLA DEGLI INDICATORI		
N.	INDICATORE DI VALUTAZIONE	N. CRITICITÀ RISCOstrate*
1	LEGITTIMITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE Conformità dell'atto alla normativa europea, nazionale, regionale applicabile al caso di specie nonché conformità ai Regolamenti e Piani Comunali.	N. 24 di cui n. 3 escluse
2	PUBBLICITÀ E TRASPARENZA Pubblicazione/sottrazione alla pubblicazione in Albo Pretorio on-line. Conforme pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente". Altre forme di pubblicità.	N. 56 di cui n. 7 sanate
3	QUALITÀ E CORRETTEZZA FORMALE Completezza, pertinenza e correttezza nella redazione dell'atto amministrativo/privatistico.	N. 13
4	RISPETTO NORMATIVA PRIVACY Conformità dell'atto alla normativa sul trattamento dei dati alla luce del Regolamento UE 2016/679 (c.d. GDPR).	N. 21

*il numero delle criticità riscontrate tiene conto del fatto che il medesimo atto potrebbe risultare critico in relazione a differenti indicatori di controllo.

Di seguito si riportano sinteticamente le principali criticità rilevate nelle check-list relative alle Determinazioni dirigenziali PNRR, rinviando per il dettaglio alle singole schede di cui si compone il presente rapporto, trasmesse ai Dirigenti unitamente alle direttive a cui uniformarsi nei casi di riscontrate irregolarità


CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA DETERMINAZIONI PNRR		
PERIODICITÀ ESTRAZIONE	INDICATORE DI VALUTAZIONE	N. CRITICITÀ RISCONTRATE*
1° TRIMESTRE	Esito controllo adempimenti Check-List	N. 3
2° TRIMESTRE	Esito controllo adempimenti Check-List	N. 4
3° TRIMESTRE	Esito controllo adempimenti Check-List	N. 2
4° TRIMESTRE	Esito controllo adempimenti Check-List	N. 13

*il numero delle criticità riscontrate tiene conto del fatto che il medesimo atto potrebbe risultare critico in relazione a differenti indicatori di controllo.

Il presente rapporto viene trasmesso al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione e pubblicato sul sito internet dell'Ente ai sensi dell'art. 9, comma 7, secondo periodo del Regolamento Comunale sui Controlli Interni, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 3/2012 e modificato con Delibera del Consiglio Comunale n. 96 del 07/08/2021.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Vincenzina Sica

Allegato A**CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
(1°/2°... Trimestre 2023)****Scheda di Analisi e Controllo**

 COMUNE DI CATANZARO	Atto n. XXXX		Del XX/XX/XXXX
	Settore	XXXXXXX	
	Dirigente	Dott.ssa/Dott. Xxxx Xxxx	

TIPOLOGIA ATTO
XXX

OGGETTO DELL'ATTO
XXX

TAVOLA DEGLI INDICATORI			
N.	INDICATORE DI VALUTAZIONE	GIUDIZIO	
		POSITIVO	NEGATIVO
1	LEGITTIMITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE Conformità dell'atto alla normativa europea, nazionale, regionale applicabile al caso di specie nonché conformità ai Regolamenti e Piani Comunali.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	PUBBLICITÀ E TRASPARENZA Pubblicazione/sottrazione alla pubblicazione in Albo Pretorio on-line. Conforme pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente". Altre forme di pubblicità.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	QUALITÀ E CORRETTEZZA FORMALE Completezza, pertinenza e correttezza nella redazione dell'atto amministrativo/privatistico.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	RISPETTO NORMATIVA PRIVACY Conformità dell'atto alla normativa sul trattamento dei dati alla luce del Regolamento UE 2016/679 (c.d. GDPR).	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

QUADRO SINOTTICO		
Esito Controllo di Regolarità Amministrativa	POSITIVO	NEGATIVO
		<input type="checkbox"/>
RILIEVI E CRITICITÀ		
INDICATORE DI VALUTAZIONE	NOTE	
XXX	1.	
	2.	
	3.	

Il Segretario Generale
 Dott.ssa Vincenzina Sica
 (con firma digitale)
 (atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

Allegato B

**COMUNE DI CATANZARO
CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
(1°/2° Trimestre 2023)**

**CHECKLIST PER LA
VERIFICA DELLE REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE
PROCEDURE DI APPALTO FINANZIATE CON FONDI PNRR**

Anagrafica Intervento	
Missione	
Componente	
Misura/sub-misura	
Riforma o investimento/ sub-investimento	
Titolo intervento	
Soggetto Attuatore	
Soggetto Realizzatore	
Procedura di appalto applicata	
CIG	
Titolo bando di gara	
Atto di riferimento	
CUP	
Localizzazione intervento	

Data di avvio e conclusione progetto	
Costo totale intervento (€)	
di cui costo ammesso PNRR (€)	
Costo della procedura (importo a base d'asta)	
Costo della procedura (importo contratto)	
Luogo di conservazione della documentazione (Ente/Ufficio/Stanza o Server/archivio informatico)	

ADEMPIMENTI		SI	NO	N. A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
1	E' stata verificata la veridicità e correttezza delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN) in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • DSAN
2	E' stata fornita documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?						<ul style="list-style-type: none"> • DSAN • Visura camerale • Format per la comunicazione dei dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo
3	E' stato verificato il contributo del progetto al conseguimento del target associato alla misura e il contributo alla valorizzazione dell'indicatore comune?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere; • Contratto
4	La procedura di affidamento oggetto di controllo, nell'ambito degli ulteriori requisiti PNRR contribuisce al principio del tagging del clima o del tagging digitale?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere • Contratto
5	L'oggetto della procedura di affidamento rispetta, ove applicabili, i seguenti principi trasversali previsti dal Regolamento (UE) 241/2021: a) Il principio della parità di genere (Gender Equality); b) Il principio di protezione e valorizzazione dei giovani; c) Il principio di superamento dei divari territoriali.						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere

¹Viene indicato, laddove necessario, il contenuto della verifica rispetto allo specifico punto di controllo e, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la documentazione da prendere in esame per l'effettuazione del controllo.

ADEMPIMENTI		SI	NO	N. A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
B	Determina a contrarre e documenti di gara						
1	Sono stati rispettati gli adempimenti relativi alla Pianificazione e Programmazione dei lavori/acquisti e i relativi obblighi di pubblicità?						Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda agli Artt. 21 e 29 D.lgs. 50/2016. <ul style="list-style-type: none"> • Programma biennale delle forniture e servizi • Programma triennale lavori • Atto di approvazione del Programma biennale/triennale • Link profilo committente • Link sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio
2	La Stazione Appaltante è in possesso della qualificazione prevista all'art. 38 del D.lgs. 50/2016 e ha rispettato quanto disposto dall'art. 37 del D.lgs. 50/2016?						
3	E' stato nominato il Responsabile delle procedure di affidamento ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. 50/2016 e l'eventuale direttore dell'esecuzione del contratto?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina del RUP • Atto di nomina del DEC
4	Nel caso di opere pubbliche, prima dell'inizio delle procedure di affidamento, gli elaborati progettuali sono stati validati ai sensi dell'art. 26, comma 8 del D. lgs 50/2016 nonché approvati ai sensi dell'art. 27 del D. lgs 50/2016 medesimo?						Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda agli Artt. 23,26, 27 D.lgs. 50/2016. <ul style="list-style-type: none"> • Progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto definitivo, progetto esecutivo; • Atti di approvazione dei progetti/Atti di validazione del RUP
5	La determina/delibera a contrarre/di affidamento contiene le informazioni essenziali richieste dal D.lgs 50/2016?						Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda all'Art. 32 D. Lgs. 50/2016. <ul style="list-style-type: none"> • Determina a contrarre o atto analogo • Documentazione di gara (se approvata dalla determina) • Dimostrazione dell'avvenuta pubblicazione ai sensi dell'art. 29 d.lgs. 50/2016
6	La documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) riporta il riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa <i>Next Generation EU</i> (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE?						<ul style="list-style-type: none"> • Determina a contrarre o atto analogo • Bando • Capitolato • Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere
7	Il CIG e il CUP e sono stati riportati nella documentazione relativa all'affidamento?						<ul style="list-style-type: none"> • CIG • CUP • Bando • Capitolato • Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere

ADEMPIMENTI		SI	NO	N. A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
8	<p>La procedura di gara per l'affidamento dei lavori e/o forniture di beni e /o servizi è stata espletata nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e in particolare dal D.Lgs. 50/2016?</p> <p>Nello specifico:</p> <p>1) nell'espletamento della procedura di gara sono stati rispettati i principi di trasparenza, libera concorrenza, proporzionalità, parità di trattamento e non discriminazione dettati dal D.Lgs. 50/2016?</p> <p>2) sono stati rispettati gli obblighi in materia di pubblicazioni pre e post-aggiudicazione secondo le modalità e tempistiche dettate dal D.Lgs. 50/2016?</p> <p>3) sono state rispettate le norme previste dal D.Lgs. 50/2016 in relazione ai termini di ricezione delle offerte?</p>						<ul style="list-style-type: none"> •Bando/avviso •Prova delle pubblicazioni effettuate • Avviso di aggiudicazione •Comunicazione aggiudicatario • Comunicazioni ex art.76 •Offerte/verbali commissione
C		Verifica del rispetto della normativa appalti: commissione di gara e aggiudicazione					
1	Sono state rispettate le norme previste dall'art. 77 del D.Lgs. 50/2016 in relazione alla costituzione della commissione giudicatrice?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione • Bando ed altra documentazione di gara • Eventuale regolamento interno alla stazione appaltante
2	La Commissione giudicatrice è composta da un numero dispari di componenti, in numero massimo di cinque, esperti nello specifico settore cui si riferisce l'oggetto del contratto?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione • Linee guida ANAC n. 5
3	Nella nomina dei commissari, sono state rispettate le ulteriori clausole di incompatibilità previste ai commi 4, 5, 6 e 9 dell'art. 77 del D.Lgs. 50/2016?						<ul style="list-style-type: none"> •Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione •Dichiarazioni di insussistenza di cause di incompatibilità
4	La scelta dei criteri di aggiudicazione dell'appalto è stata effettuata dalla Stazione Appaltante in conformità con le disposizioni previste dall'art. 95 del D.lgs. 50/2016, commi 2, 3, 6 e 7?						<ul style="list-style-type: none"> • Capitolato • Bando
5	La verifica dei requisiti generali è avvenuta tenendo conto dei motivi di esclusione previsti all'art. 80 del D.lgs. 50/2016?						<ul style="list-style-type: none"> • Capitolato • Bando
6	Sono stati redatti i verbali delle operazioni di gara da parte del RUP e/o dalla Commissione giudicatrice?						<ul style="list-style-type: none"> • Verbali commissione

ADEMPIMENTI		SI	NO	N. A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
7	È stata verificata l'eventuale esclusione di offerte anormalmente basse e sono stati comunicati in seduta pubblica gli esiti del procedimento di anomalia delle offerte?						• Verbali commissione
8	È stata formulata la proposta di aggiudicazione ai sensi degli artt. 32, comma 5 e 33, comma 1 del D.lgs. 50/2016 ed è stata approvata dall'organo competente?						• Proposta di aggiudicazione
9	L'aggiudicazione è avvenuta sulla base dei criteri indicati nella documentazione di gara?						• Decreto di aggiudicazione
10	È stata acquisita la dichiarazione della Stazione Appaltante con cui viene attestata la presenza/assenza di ricorsi avverso l'aggiudicazione? Verificare se lasciare l'item di controllo.						• Attestazione assenza ricorsi
D	Verifica del rispetto della normativa appalti: la stipula del contratto						
1	Il contratto è stato stipulato decorso il termine di 35 giorni dall'invio dell'ultima delle comunicazioni del provvedimento di aggiudicazione definitiva ai sensi dell'art. 32, comma 9 del D.lgs. 50/2016						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
2	In caso di mancato rispetto del termine di 35 giorni di cui al punto precedente per la stipula del contratto, ricorre una delle ipotesi di cui all'art. 32, comma 10 del D.lgs. 50/2016?						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
3	L'eventuale esecuzione anticipata del contratto nei casi di urgenza è avvenuta su richiesta della stazione appaltante nei modi e alle condizioni previste al comma 8 dell'art.32, del D.lgs 50/2016						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
4	Il contratto è stato sottoposto alla condizione sospensiva dell'esito positivo dell'eventuale approvazione e degli altri controlli previsti dalle norme proprie delle stazioni appaltanti						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
5	Il contratto di appalto di importo pari o superiore alle soglie comunitarie di cui all'art. 35 del D. lgs.50/2016 è stato stipulato dopo aver acquisito l'informativa antimafia?						• Comunicazione antimafia • Richiesta comunicazione antimafia • Autocertificazione

ADEMPIMENTI		SI	NO	N. A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ¹
6	Il contratto è stato stipulato successivamente all'acquisizione di: <ul style="list-style-type: none"> - Certificati della Camera di Commercio; - Casellario giudiziale; - DURC; - Informativa antimafia per contratti superiori alla soglia comunitaria (IVA esclusa); - Comunicazione antimafia per contratti di importo superiore a 150.000,00€ ma inferiore alla soglia comunitaria (IVA esclusa) 						<ul style="list-style-type: none"> • Certificato Camera di Commercio • Casellario giudiziale • DURC • Informativa antimafia in corso di validità • Comunicazione antimafia in corso di validità
7	Il contratto è stato stipulato secondo le forme e modalità previste dall'art. 32, comma 14 del D. lgs 50/2016 e firmato da soggetti con poteri di firma?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di aggiudicazione • Contratto • Procura • Camera di Commercio
8	Nel contratto è stato precisato che il pagamento delle spese sostenute dal soggetto attuatore viene effettuato con risorse del Fondo di Rotazione per l'attuazione dell'iniziativa <i>Next Generation EU – Italia</i> ?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto
9	Il periodo di vigenza del contratto è coerente rispetto alla tempistica indicata nel progetto/investimento/riforma e la spesa ad esso relativa rientra tra le tipologie ammissibili secondo la normativa comunitaria e nazionale?						<ul style="list-style-type: none"> • Scheda progetto/investimento • Contratto • Linee guida ammissibilità
10	E' stata costituita la "garanzia definitiva", nel pieno rispetto di quanto previsto all' art. 103 del D. Lgs. 50/2016 e ove pertinente la "garanzia di buon adempimento" e la "garanzia per la risoluzione" nel pieno rispetto di quanto previsto all' art. 104 del D. Lgs. 50/2016?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto • Garanzia fideiussoria
11	Nel contratto di appalto, subappalto e in quelli stipulati con i subcontraenti della filiera delle imprese a qualsiasi titolo interessate è stata prevista un'apposita clausola con la quale l'appaltatore si assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 136/2010?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto
E	Verifica del rispetto della normativa appalti: esecuzione del contratto						
1	E' stata rispettato quanto previsto all' art. 105 del D. Lgs. 50/2016 in merito al subappalto?						<ul style="list-style-type: none"> • Bando di gara • Contratto
2	E' stata rispettato quanto previsto all' art. 106 del D. Lgs. 50/2016 in merito alle varianti?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto • Atti sulle varianti

ESITI		
Esito del controllo	<input type="checkbox"/>	POSITIVO
	<input type="checkbox"/>	PARZIALMENTE POSITIVO
	<input type="checkbox"/>	NEGATIVO

RILIEVI E CRITICITÀ
1.
2.
3.

Il Segretario Generale

Dott.ssa Vincenzina Sica

(con firma digitale)

(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005
e s.m.i.)

Allegato B - bis
**COMUNE DI CATANZARO
 CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
 (3°/4° Trimestre 2023)**
**CHECKLIST PER LA
 VERIFICA DELLE REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE
 PROCEDURE DI APPALTO FINANZIATE CON FONDI PNRR**

Anagrafica Intervento	
Missione	
Componente	
Misura/sub-misura	
Riforma o investimento/ sub-investimento	
Titolo intervento	
Soggetto Attuatore	
Soggetto Realizzatore	
Procedura di appalto applicata	
CIG	
Titolo bando di gara	
Atto di riferimento	
CUP	
Localizzazione intervento	
Data di avvio e conclusione progetto	

Costo totale intervento (€)	
di cui costo ammesso PNRR (€)	
Costo della procedura (importo a base d'asta)	
Costo della procedura (importo contratto)	
Luogo di conservazione della documentazione (Ente/Ufficio/Stanza o Server/archivio informatico)	

ADEMPIMENTI		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ²
1	E' stata verificata la veridicità e correttezza delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN) in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • DSAN
2	E' stata fornita documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?						<ul style="list-style-type: none"> • DSAN • Visura camerale • Format per la comunicazione dei dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo
3	E' stato verificato il contributo del progetto al conseguimento del target associato alla misura e il contributo alla valorizzazione dell'indicatore comune?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere; • Contratto
4	La procedura di affidamento oggetto di controllo, nell'ambito degli ulteriori requisiti PNRR contribuisce al principio del tagging del clima o del tagging digitale?						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere •Contratto
5	L'oggetto della procedura di affidamento rispetta, ove applicabili, i seguenti principi trasversali previsti dal Regolamento (UE) 241/2021: d) Il principio della parità di genere (Gender Equality); e) Il principio di protezione e valorizzazione dei giovani; f) Il principio di superamento dei divari territoriali.						<ul style="list-style-type: none"> • Atti di gara (Bando, avviso, capitolato, altro); • Atto di riconducibilità per i progetti in essere
B	Determina a contrarre e documenti di gara						

²Viene indicato, laddove necessario, il contenuto della verifica rispetto allo specifico punto di controllo e, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la documentazione da prendere in esame per l'effettuazione del controllo.

ADEMPIMENTI		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ²
1	Sono stati rispettati gli adempimenti relativi alla Pianificazione e Programmazione dei lavori/acquisti e i relativi obblighi di pubblicità?						<p>Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda agli Artt. 20 e 37 D.lgs. 36/2023.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Programma biennale delle forniture e servizi • Programma triennale lavori • Atto di approvazione del Programma biennale/ triennale • Link profilo committente • Link sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio
2	La Stazione Appaltante è in possesso della qualificazione prevista dagli artt. 62 e 63 e dell'allegato II.4 del D.lgs. 36/2023?						
3	E' stato nominato il Responsabile delle procedure di affidamento ai sensi art. 15 e allegato I.2 del D.lgs. 36/2023 e l'eventuale direttore dell'esecuzione del contratto?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina del RUP • Atto di nomina del DEC
4	Nel caso di opere pubbliche, prima dell'inizio delle procedure di affidamento, gli elaborati progettuali sono stati validati e approvati ai sensi artt. 38, 42 e allegato I.7 del D. lgs. 36/2023?						<p>Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda all'Art. 41 D.lgs. 36/2023.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto definitivo, progetto esecutivo; • Atti di approvazione dei progetti/Atti di validazione del RUP
5	La determina/delibera a contrarre/di affidamento contiene le informazioni essenziali richieste dal D. lgs. 36/2023?						<p>Per l'effettuazione della specifica verifica si rimanda all'Art. 17 D. Lgs. 36/2023.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Determina a contrarre o atto analogo • Documentazione di gara (se approvata dalla determina) • Dimostrazione dell'avvenuta pubblicazione ai sensi dell'art. 28 d.lgs. 36/2023
6	La documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) riporta il riferimento esplicito al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa <i>Next Generation EU</i> (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE?						<ul style="list-style-type: none"> • Determina a contrarre o atto analogo • Bando • Capitolato • Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere
7	Il CIG e il CUP e sono stati riportati nella documentazione relativa all'affidamento?						<ul style="list-style-type: none"> • CIG • CUP • Bando • Capitolato • Atto di riconducibilità nel caso di progetti in essere

ADEMPIMENTI		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ²
8	La procedura di gara per l'affidamento dei lavori e/o forniture di beni e /o servizi è stata espletata nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e in particolare dal D. lgs. 36/2023? Nello specifico: 1) nell'espletamento della procedura di gara sono stati rispettati i principi di trasparenza, libera concorrenza, proporzionalità, parità di trattamento e non discriminazione dettati dal D. lgs. 36/2023? 2) sono stati rispettati gli obblighi in materia di pubblicazioni pre e post-aggiudicazione secondo le modalità e tempistiche dettate dal D. lgs. 36/2023? 3) sono state rispettate le norme previste dal D. lgs. 36/2023 in relazione ai termini di ricezione delle offerte?						<ul style="list-style-type: none"> •Bando/avviso •Prova delle pubblicazioni effettuate • Avviso di aggiudicazione •Comunicazione aggiudicatario • Comunicazioni ex art.76 •Offerte/verbali commissione
C	Verifica del rispetto della normativa appalti: commissione di gara e aggiudicazione						
1	Sono state rispettate le norme previste dall'art. 93, del D. Lgs. 36/2023 in relazione alla costituzione della commissione giudicatrice?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione • Bando ed altra documentazione di gara • Eventuale regolamento interno alla stazione appaltante
2	La Commissione giudicatrice è composta da un numero dispari di componenti, in numero massimo di cinque, esperti nello specifico settore cui si riferisce l'oggetto del contratto?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione • Linee guida ANAC n. 5
3	Nella nomina dei commissari, sono state rispettate le ulteriori clausole di incompatibilità comma 5 dell'art. 93 del D.lgs. n. 36/2023?						<ul style="list-style-type: none"> •Atto di nomina dei commissari e di costituzione della Commissione •Dichiarazioni di insussistenza di cause di incompatibilità
4	La scelta dei criteri di aggiudicazione dell'appalto è stata effettuata dalla Stazione Appaltante in conformità con le disposizioni previste dall'art. 108 del D.lgs. 36/2023?						<ul style="list-style-type: none"> • Capitolato • Bando
5	La verifica dei requisiti generali è avvenuta tenendo conto dei motivi di esclusione previsti dagli art. 94, 95, 96, 97 e 98 del D.lgs. 36/2023 e secondo quanto previsto dal Regolamento per la gestione del casellario informatico dei contratti pubblici di cui alla Delibera ANAC n. 272 del 20/06/2023						<ul style="list-style-type: none"> • Capitolato • Bando

ADEMPIMENTI		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ²
6	Sono stati redatti i verbali delle operazioni di gara da parte del RUP e/o dalla Commissione giudicatrice?						• Verbali commissione
7	È stata verificata l'eventuale esclusione di offerte anormalmente basse e sono stati comunicati in seduta pubblica gli esiti del procedimento di anomalia delle offerte?						• Verbali commissione
8	È stata formulata la proposta di aggiudicazione ai sensi dell'art. 17 del D.lgs. n.36/2023? ed è stata approvata dall'organo competente?						• Proposta di aggiudicazione
9	L'aggiudicazione è avvenuta sulla base dei criteri indicati nella documentazione di gara?						• Decreto di aggiudicazione
10	È stata acquisita la dichiarazione della Stazione Appaltante con cui viene attestata la presenza/assenza di ricorsi avverso l'aggiudicazione?						• Attestazione assenza ricorsi
D	Verifica del rispetto della normativa appalti: la stipula del contratto						
1	Il contratto è stato stipulato decorso il termine di 35 giorni dall'invio dell'ultima delle comunicazioni del provvedimento di aggiudicazione definitiva ai sensi dell'art. 18 comma 3 del D.lgs. 36/2023?						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
2	In caso di mancato rispetto del termine di 35 giorni di cui al punto precedente per la stipula del contratto, ricorre una delle ipotesi di cui all'art 18 comma 3 lett. a), b), c) e d) del D.lgs. 36/2023?						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
3	L'eventuale esecuzione anticipata del contratto nei casi di urgenza è avvenuta su richiesta della stazione appaltante nei modi e alle condizioni previste dall' art. 17 comma 9 del D.lgs. 36/2023						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
4	Il contratto è stato sottoposto alla condizione sospensiva dell'esito positivo dell'eventuale approvazione e degli altri controlli previsti dalle norme proprie delle stazioni appaltanti						• Atto di aggiudicazione • Contratto • Altro
5	Il contratto di appalto di importo pari o superiore alle soglie comunitarie di cui all'art. 14 del D. lgs.36/2023 è stato stipulato dopo aver acquisito l'informativa antimafia?						• Comunicazione antimafia • Richiesta comunicazione antimafia • Autocertificazione

ADEMPIMENTI		SI	NO	N.A.	Elenco dei documenti verificati	Note	Oggetto del controllo ²
6	Il contratto è stato stipulato successivamente all'acquisizione di: <ul style="list-style-type: none"> - Certificati della Camera di Commercio; - Casellario giudiziale; - DURC; - Informativa antimafia per contratti superiori alla soglia comunitaria (IVA esclusa); - Comunicazione antimafia per contratti di importo superiore a 150.000,00€ ma inferiore alla soglia comunitaria (IVA esclusa) 						<ul style="list-style-type: none"> • Certificato Camera di Commercio • Casellario giudiziale • DURC • Informativa antimafia in corso di validità • Comunicazione antimafia in corso di validità
7	Il contratto è stato stipulato secondo le forme e modalità previste dall'art. 18 ovvero secondo gli usi commerciali nei limiti di cui all'ultimo periodo del c. 1 dell'art. 18 del D. Lgs. 36/2023 e firmato da soggetti con poteri di firma?						<ul style="list-style-type: none"> • Atto di aggiudicazione • Contratto • Procura • Camera di Commercio
8	Nel contratto è stato precisato che il pagamento delle spese sostenute dal soggetto attuatore viene effettuato con risorse del Fondo di Rotazione per l'attuazione dell'iniziativa <i>Next Generation EU – Italia</i> ?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto
9	Il periodo di vigenza del contratto è coerente rispetto alla tempistica indicata nel progetto/investimento/riforma e la spesa ad esso relativa rientra tra le tipologie ammissibili secondo la normativa comunitaria e nazionale?						<ul style="list-style-type: none"> • Scheda progetto/investimento • Contratto • Linee guida ammissibilità
10	E' stata costituita la "garanzia definitiva", nel pieno rispetto di quanto previsto all' art. 117 del D.lgs. 36/2023 e, ove pertinente, la "garanzia di buon adempimento" e la "garanzia per la risoluzione" nel pieno rispetto di quanto previsto all' art. 118 del D.lgs. 36/2023?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto • Garanzia fideiussoria
11	Nel contratto di appalto, subappalto e in quelli stipulati con i subcontraenti della filiera delle imprese a qualsiasi titolo interessate è stata prevista un'apposita clausola con la quale l'appaltatore si assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 136/2010?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto
E	Verifica del rispetto della normativa appalti: esecuzione del contratto						
1	E' stata rispettato quanto previsto all' art. 119 del D. Lgs. 36/2023 in merito al subappalto?						<ul style="list-style-type: none"> • Bando di gara • Contratto
2	E' stata rispettato quanto previsto all' art. 120 del D. Lgs. 36/2023 in merito alle varianti?						<ul style="list-style-type: none"> • Contratto • Atti sulle varianti

ESITI		
Esito del controllo	<input type="checkbox"/>	POSITIVO
	<input type="checkbox"/>	PARZIALMENTE POSITIVO
	<input type="checkbox"/>	NEGATIVO

RILIEVI E CRITICITÀ
4.
5.
6.

Il Segretario Generale
 Dott.ssa Vincenzina Sica
 (con firma digitale)
 (atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005
 e s.m.i.)