



COMUNE DI TOFFIA **Provincia di Rieti**
02039 Toffia, Via di Porta Maggiore n. 9 - partita IVA 00109970574
numero telefonico 0765326032 numero telefax 0765326375

Lì 8 febbraio 2024

AL SINDACO
AL NUCLEO DI VALUTAZIONE
AL REVISORE DEI CONTI
AI RESPONSABILI DEI SERVIZI

RELAZIONE ILLUSTRATIVA REDATTA AI SENSI DELL'ART. 12 DEL REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI (APPROV. CON DEL. C.C. n. 25 del 23 novembre 2022) - Controllo successivo sugli atti redatti nell'anno 2023

Lo scrivente, nella qualità di Segretario comunale titolare del Comune di Toffia, ha provveduto ad effettuare il controllo successivo sugli atti previsto dall'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 e succ. mod., nonché dagli artt. 7 e seguenti del nuovo Regolamento dei controlli interni citato in epigrafe; redige, pertanto, una breve relazione sui risultati del controllo.

* * * * *

-Il controllo, svoltosi nella giornata dell'8 febbraio 2024, è avvenuto seguendo il seguente iter procedurale:

- 1) Sottoposizione al controllo di n. 20 determinazioni, anno 2023;
- 2) Sottoposizione al controllo di n. 15 atti di liquidazione, anno 2023;
- 3) Sottoposizione al controllo di n. 2 contratti / convenzioni, anno 2023;
- 4) Selezione casuale delle determinazioni e degli atti di liquidazione da apposito elenco, alla presenza della dipendente Rita Di Bartolomei;
- 5) Utilizzazione, nella valutazione degli atti, dei seguenti parametri di giudizio: 1) rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti; 2) correttezza e regolarità delle procedure in relazione alla legge 241/90; 3) correttezza formale nella redazione dell'atto; 4) rispetto degli atti di programmazione dell'Ente; 5) rispetto della normativa anticorruzione, sulla trasparenza e sulla privacy.

6) Per ogni atto controllato, il giudizio sul rispetto di ogni parametro ed il giudizio sintetico finale è stato così espresso: A= mancanza di rilievi; B= suggerimenti e proposte di miglioramento; C= criticità. A tal fine sono state compilate apposite schede, che si allegano.

-In sede di controllo si è, in particolare, posta attenzione - per la compiuta verifica della sussistenza dei parametri obiettivi suindicati - alla completezza del preambolo - avuto riguardo all'indicazione dei presupposti di fatto e di diritto dell'atto - alla completezza della motivazione, anche in relazione ad eventuali attività istruttorie espletate, alla connessione logica tra motivazione e dispositivo ed alla correttezza anche formale di quest'ultimo.

Nelle schede così si è concluso: "Dal controllo effettuato non sono emerse criticità, gli atti risultano adeguatamente motivati, rispettosi, salvo alcune eccezioni segnalate, della normativa vigente e delle misure anticorruzione generali e specifiche indicate nel vigente Piano anticorruzione.

Si raccomanda a tutti gli uffici di proseguire nell'acquisizione, in tutte le procedure di appalto di importo inferiore alle soglie europee (disciplinate dagli artt. 50 e seguenti del D.lgs. 36/2023), che abbiano valore inferiore ad Euro 40.000, della autodichiarazione sul possesso dei requisiti, prevista dall'art. 52 del D.lgs. 36/2023; di effettuare, successivamente, i controlli a campione sulla veridicità dei dati dichiarati. Per gli appalti di importo superiore occorrerà effettuare le verifiche complete sull'affidatario-aggiudicatario.

•Dagli atti di liquidazione estratti è emerso un ritardo nei pagamenti in tre liquidazioni di competenza del Servizio Tecnico, **si invita espressamente il Servizio Tecnico a rispettare il termine di pagamento delle fatture di 30 giorni**. Si rammenta che l'indicatore di tempestività dei pagamenti assume rilevanza nella performance dei singoli uffici e dall'anno 2024 esso inciderà sia sulla performance organizzativa (come già avvenuto anche per l'anno 2023) sia su quella individuale. Inoltre, il superamento dei tempi medi di pagamento obbliga l'Amministrazione a costituire il Fondo di Garanzia Debiti Commerciali e comporta gli altri effetti negativi previsti dalla legge.

•Si raccomanda la massima attenzione sui requisiti formali e sostanziali per la legittimità degli atti di affidamento di appalti finanziati dal PNRR, anche in relazione ai rilievi formulati su due appalti nelle presenti schede".

Il Segretario comunale

Dott. Adolf Cantafio