



REFERTO DEL CONTROLLO INTERNO EFFETTUATO DAL SEGRETARIO COMUNALE AI SENSI DELL'ART. 147-BIS comma 2 "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" introdotto dall'art. 3 del Decreto legge n. 174 del 10.10.2012 convertito con modifiche nella Legge n. 213 del 07.12.2012 e dell'art. 3 del "Regolamento dei controlli interni al Comune di Argenta, a norma dell'art. 3 del decreto legge 174 del 10/10/2012 convertito in Legge 213 del 7/12/2012" approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 6 del 18/02/2013 e modificato con deliberazione n. 35 del 20/05/2013- **2° Semestre 2022**

PREMESSA METODOLOGICA

Il Legislatore, con il D.L. n.174 del 10/10/2012 convertito nella Legge n.213 del 07/12/2012, ha innovato profondamente il sistema dei controlli sulle autonomie locali, allo scopo di coniugare la regolarità dell'azione amministrativa - intesa come rispetto del complesso di regole finanziarie e procedurali - con l'efficacia (intesa come grado di realizzazione degli obiettivi), l'efficienza della gestione (ossia rapporto tra obiettivi raggiunti e valore delle risorse impiegate) e con la riduzione dei costi di erogazione dei servizi, senza che a ciò consegua la riduzione sensibile della qualità o dell'estensione degli stessi. Anche la riforma del sistema dei controlli, quindi, è finalizzata, insieme ai numerosi interventi legislativi che hanno contrassegnato la vita degli enti locali negli ultimi anni, a razionalizzare gli obiettivi ed i processi al fine di migliorare l'economicità della gestione (intesa come scelta dei mezzi meno onerosi per il conseguimento degli obiettivi programmati).

Il Legislatore, ha distinto la procedura del controllo in due fasi:

- la prima da effettuarsi "in itinere" rispetto alla formazione dell'atto e dunque in via preventiva rispetto all'adozione o all'efficacia del provvedimento. Tale fase è di competenza dei Dirigenti/Posizione Organizzative ed è esercitata attraverso i pareri di regolarità tecnica e contabile cui agli artt. 49, 147, 147-bis, 153, del D. Lgs.267/2000, da esprimere sulle proposte di deliberazioni da sottoporre agli Organi collegiali e mediante le attestazioni di regolarità amministrativa e di copertura finanziaria sulle determinazioni. Il parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione è necessario ogni qualvolta la delibera sia destinata a produrre effetti diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'ente. L'attestazione di copertura finanziaria sulle determinazioni è necessaria ove l'atto comporti impegno di spesa, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs.267/2000. Il campo delle verifiche preventive è, pertanto, molto ampio e comprende i diversi aspetti della gestione: la regolarità finanziaria intesa come rispetto del complesso delle regole di finanza pubblica e degli equilibri di bilancio e la regolarità amministrativa intesa anche come rispetto delle norme e delle procedure.

- La seconda, da effettuarsi successivamente da parte del Segretario comunale, è finalizzata a verificare la regolarità amministrativa dell'atto, "secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente". La fase di controllo successiva è funzionale al miglioramento qualitativo dell'attività amministrativa. E' volta a monitorare e verificare la regolarità delle procedure e degli atti adottati ed a garantire l'imparzialità ed il buon andamento dell'Amministrazione, evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari vigenti, sollecitando l'esercizio del potere di autotutela da parte dei Dirigenti/Posizioni Organizzative, ove se ne ravvisino i presupposti. Il controllo successivo mira a costruire un sistema di regole condivise, a stabilire procedure omogenee per l'adozione di atti dello stesso tipo e tende a coordinare i singoli Servizi per l'impostazione e l'aggiornamento delle procedure. In particolare

l'attività di controllo mira ad indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi che garantiscano il rispetto della legalità e della massima trasparenza, attraverso l'uso di raccomandazioni e direttive. Al riguardo, si sottolinea che la funzione di controllo successivo di competenza del Segretario generale dell'Ente, si coordina e si integra con quella di prevenzione della corruzione. Il controllo successivo costituisce, infatti, una delle Misure generali di prevenzione della corruzione e dell'illegalità previste nel **Piano triennale del Comune di Argenta per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza**.

Formano oggetto di controllo della correttezza amministrativa, le tipologie di atti individuati dall'art. 9 del "Regolamento dei controlli interni al Comune di Argenta, a norma dell'art. 3 del decreto legge 174 del 10/10/2012 convertito in Legge 213 del 7/12/2012" citato in oggetto. Il controllo su tali atti sarà effettuato con metodo di campionamento casuale semplice, nella misura del 5% per ogni tipologia di atto individuato, per Settore, precisando che per le funzioni comunali conferite all'Unione Valli e Delizie (Programmazione e pianificazione urbanistica, Edilizia privata, Sistema informativo territoriale, Ambiente; Sportello Unico per le Attività Produttive; Gestione delle risorse umane; Tributi locali; Servizi informativi e telematici; Polizia municipale e polizia amministrativa locale; Pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi; Servizio di prevenzione e protezione nei luoghi di lavoro) opera il sistema di controlli interni dell'Unione stessa.

Contestualmente al controllo ordinario di cui sopra, si procederà in un'ottica di rafforzamento dei controlli successivi, al controllo di regolarità amministrativa del 100% degli atti relativi a procedure PNRR, di cui il Comune di Argenta è soggetto attuatore.

Il controllo, in particolare verterà, per quanto concerne le determinazioni dirigenziali, sugli elementi di validità e di efficacia dell'atto:

- competenza dell'organo ad adottare l'atto;
- motivazione (presupposti di fatto e di diritto che stanno alla base della decisione – iter logico seguito per giungere alla decisione finale);
- completezza dell'istruttoria;
- rispetto dei termini del procedimento amministrativo (ove si tratti di atto finale);
- firma del Dirigente che adotta l'atto su proposta del responsabile del procedimento;
- assolvimento obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari (art. 13 Legge 136/2010), indicazione dei termini di pagamento conformi alla normativa vigente e verifica degli altri contenuti vincolati;
- attestazione circa la pubblicazione dei dati contenuti nell'atto, ai sensi del D. Lgs. 33 del 14 marzo 2013, all'interno della Sezione "Amministrazione trasparente" nel sito internet istituzionale del Comune, ai fini del rispetto della normativa in tema di Trasparenza ed Anticorruzione, entro i limiti imposti dalla tutela della privacy;
- rispetto delle disposizioni normative specifiche per la tipologia di atto sottoposto a controllo, ivi comprese le norme contenute nel Piano di Prevenzione della Corruzione e dell'Illegalità del Comune di Argenta;
- numero progressivo, data, firma del responsabile del procedimento in merito all'esito dell'istruttoria;
- visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (ove l'atto comporti impegno di spesa)
- richiamo alle specifiche norme del Codice di Comportamento interno all'ente (adottato in conformità al D.P.R. n.66/2013), applicabili nei casi di specie;
- le eventuali nomine e richiami alla normativa in tema di protezione dei dati personali (G.D.P.R. n.679/2016), ove pertinenti.

Verrà, inoltre, verificato che le determinazioni dirigenziali, siano conformi alle direttive in tema di anticorruzione, che prevedono:

- *" I Dirigenti devono provvedere alla nomina dei responsabili di procedimento ex art. 6 della L. 241/90, per ogni tipologia/categoria di procedimenti individuati, graduando l'assegnazione, in relazione all'appartenenza dei dipendenti alle categorie di inquadramento professionale. Nell'assegnazione dei compiti e dei ruoli di responsabilità i Dirigenti dovranno tendere a dissociare le fasi dei procedimenti maggiormente esposti al rischio di corruzione ed illegalità, tra più soggetti, in modo tale da evitare la concentrazione su di un'unica figura dell'intero procedimento;*

- I Responsabili di procedimento dovranno attestare nelle proposte di deliberazioni e determinazioni da sottoporre all'approvazione degli organi competenti:

- di avere rispettato le varie fasi del procedimento ai sensi della Legge 241/90 e della normativa specifica e la rispettiva tempistica;

- di avere verificato, nel corso delle diverse fasi del procedimento, l'insussistenza di situazioni di conflitto d'interessi da parte del responsabile dell'istruttoria o della sub fase della stessa oppure di avere segnalato tempestivamente al proprio Dirigente (o se il conflitto d'interessi riguarda il Dirigente, questi lo deve aver segnalato al Segretario) la sussistenza di una situazione di conflitto di interessi, anche solo potenziale e di essersi, conseguentemente, astenuto dal prendere parte al procedimento, rimettendo al proprio Responsabile la decisione finale sull'eventuale surroga;

- di essersi attenuto alle Misure di prevenzione della corruzione, generali e specifiche previste nel piano Triennale di Prevenzione della Corruzione in vigore presso l'Ente oppure di avere incontrato determinate criticità o rischi di condizionamento esterno nel corso degli adempimenti istruttori in ordine al corretto perseguimento dell'interesse pubblico e di avere reagito con il ricorso a determinate strategie/misure/correttivi da esplicitarsi nell'atto;

- dei presupposti e le ragioni di fatto, oltre che le ragioni giuridiche sottese all'adozione del provvedimento;

- di esprimere un motivato giudizio di congruità della spesa (o minore entrata) o dell'entrata (o minore spesa) che il provvedimento dispone.

- L'inserimento di tali dichiarazioni nelle deliberazioni e nelle determinazioni, costituirà oggetto di controllo da parte del Responsabile anticorruzione e di rilievo, in caso di constata assenza, nei confronti del R.P./Dirigente interessato. "

Inoltre, in materia di affidamenti di lavori, servizi e forniture, il controllo verterà anche sull'utilizzo conforme dei modelli di determinazione a contrattare, predisposti dal Servizio di Centrale Unica di Committenza, che i responsabili di procedimento provvederanno ad adeguare alle specifiche casistiche.

In merito alla metodologia utilizzata per il controllo, si precisa quanto segue:

Il Segretario Generale, con l'ausilio del personale assegnato al Settore Staff del Segretario – Servizio segreteria degli organi istituzionali, procederà al sorteggio degli atti da sottoporre al controllo rientranti nelle tipologie indicate dal secondo comma dell'art. 9 del Regolamento in termini, precisando che saranno sottratti al controllo gli atti che il Segretario ha adottato nell'esercizio delle funzioni di Dirigente del Settore Staff del Segretario Generale, al fine di evitare sovrapposizioni fra controllore e controllato, e che gli stessi saranno sostituiti mediante estrazione corrispondente nel Settore che risulta aver adottato il maggior numero di Determinazioni:

1. Determinazione di impegno di spesa;
2. Determinazioni di accertamento di entrate;
3. Contratti: da intendersi come determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture;
4. Determinazione di incarico;
5. Determinazione in materia di personale.

Contestualmente al controllo di cui sopra, si procederà al controllo successivo di regolarità amministrativa del 100% delle determinazioni, dell'anno 2022, relative a procedure PNRR di cui il Comune di Argenta è soggetto attuatore.

Si riportano di seguito le procedure PNRR, di cui il Comune di Argenta è soggetto attuatore, distinte per missioni e componenti, costo totale del progetto, importo del finanziamento e stato di attività.

N	MISSIONI E COMPONENTI	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Stato
1	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.2:Abilitazione al cloud per le PA locali	252.118,00	252.118,00	Attivo
2	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.3:Dati e interoperabilità	30.515,00	30.515,00	Attivo
3	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	14.000,00	14.000,00	Attivo
4	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	36.420,00	36.420,00	Attivo
5	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	24.024,00	24.024,00	Attivo
6	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	87.682,00	87.682,00	Attivo
7	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	531.000,00	410.000,00	Attivo
8	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	70.000,00	70.000,00	Attivo
9	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	273.560,00	250.000,00	Attivo
10	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	332.400,00	300.000,00	Attivo
11	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	145.213,60	130.000,00	Attivo
12	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	13.283,36	8.300,00	Chiuso
13	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	60.000,00	60.000,00	Chiuso
14	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	500.000,00	500.000,00	Attivo
15	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	57.677,56	57.677,56	Chiuso
16	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	60.000,00	60.000,00	Attivo
17	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	70.000,00	70.000,00	Attivo
18	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	97.341,36	97.341,36	Chiuso
19	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	30.000,00	30.000,00	Chiuso
20	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	400.000,00	400.000,00	Attivo
21	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	40.000,00	40.000,00	Attivo
22	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	48.739,00	29.200,00	Chiuso
23	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	83.400,00	83.400,00	Chiuso
24	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	31.100,00	31.100,00	Attivo

25	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	10.000,00	10.000,00	Chiuso
26	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.1: Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	2.645.000,00	1.920.000,00	Attivo
27	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2: Piano di estensione del tempo pieno	413.064,98	360.000,00	Attivo
28	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2: Piano di estensione del tempo pieno	955.500,00	900.000,00	Attivo
29	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I3.3: Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	425.000,00	382.500,00	Attivo
30	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.1: Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	4.400.000,00	3.000.000,00	Attivo
31	M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I2.1: Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	520.000,00	330.000,00	Attivo
32	M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I2.1: Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale	4.600.000,00	3.569.252,93	Attivo
TOTALE		17.257.038,86	13.543.530,85	

Si precisa che, nel presente referto, verranno evidenziati solo i rilievi significativi in termini di inosservanza delle norme che disciplinano la materia specifica, tralasciando di segnalare mere inesattezze formali che non incidano sulla validità e l'efficacia degli atti controllati.

Nel periodo 01/07/2022 - 31/12/2022 sono state adottate:

- N. 17 determinazioni dal Settore Staff del Segretario Generale (non assoggettate a controllo per evitare sovrapposizioni tra controllore e controllato, essendo le stesse, sottoscritte dal Segretario generale); 5 DT > 5% estratte dal Settore Cultura, Turismo, Servizi alle Persone;
- N. 220 determinazioni dal Settore Opere pubbliche e Patrimonio; estratte 12 DT > 5%;
- N. 108 determinazioni dal Settore Programmazione e Gestione Finanziaria; estratte 6 DT > 5%;
- N. 244 determinazioni dal Settore Cultura, Turismo, Servizi alle Persone; estratte 18 DT > 5% (di cui 5 DT estratte per il Settore Staff del Segretario Generale)

In merito alla metodologia adottata si evidenziano i seguenti passaggi:

1. Il sorteggio è avvenuto per tipologia di atto all'interno di ciascun Settore, facendo ricorso allo strumento di generazione di numeri casuale accessibile attraverso il link <http://www.servizi.regione.emilia-romagna.it/Generatore/>;
2. per l'estrazione tesa ad individuare le determinazioni da sottoporre a controllo, si è proceduto ad inserire nel generatore di numeri, l'intervallo degli atti distinti per Settore di competenza, in coerenza con la numerazione degli stessi che risultavano adottati nei due periodi di riferimento: dal **1 luglio al 31 dicembre 2022**;
3. nel campo "intervallo" del generatore, si è inserito il numero di determinazioni adottate da ciascun settore e nel campo "seme" si è indicato il numero 1 in modo da ottenere un ordine casuale di atti da sottoporre al controllo;
4. dall'elencazione così ottenuta, si sono scelti gli atti da controllare, distinti per tipologia, in misura pari ad almeno il 5% per ogni tipologia e per ciascun Settore nei quali risultano presenti, **con un minimo di 5 DT estratte per settore per ciascun periodo in esame**;
5. sono esclusi dal controllo gli atti che la sottoscritta ha adottato per l'evidente conflitto d'interesse sussistente nel ricoprire il doppio ruolo di controllore e controllato. Esse vengono sostituite da un corrispondente numero di determinazioni e di corrispondenti tipologie delle determinazioni estratte per lo Staff, riferite al Settore Cultura, Turismo, Servizi alle Persone che risulta aver adottato il maggior numero di Determinazioni.

Per quanto riguarda le procedure PNRR di cui il Comune di Argenta è soggetto attuatore, sono state selezionate tutte le determinazioni adottate nell'anno 2022, in totale n.38, da assoggettare al controllo successivo di regolarità amministrativa.

**ELENCO DETERMINAZIONI CONTROLLATE, DISTINTE PER SETTORE E PER TIPOLOGIA
SECONDO SEMESTRE 2022**

Casuale	N	Data	Oggetto	Settore	Note
Determinazioni di Impegno di spesa	424	13/07/2022	SPESE VARIE DI GESTIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI DEL COMUNE DI ARGENTA ANNO 2022 - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA	Program. Fin.	Nessun rilievo
	477	10/08/2022	Contributo ANAC per acquisizione CIG - Impegno di spesa.	OO.PP.	Nessun rilievo
	517	26/08/2022	"Webinar "PNRR e partenariato pubblico privato" - Impegno contabile	OO.PP.	Nessun rilievo
	520	29/08/2022	Servizio Istruzione - Trasporto scolastico- Differimento dei termini contrattuali ai sensi dell'art. 107 comma 3 del Codice dei Contratti Pubblici. Impegno di spesa	Cultura	Nessun rilievo
	603	28/09/2022	Servizio Istruzione - Trasporto scolastico: ulteriore integrazione impegno di spesa 1004/2022	Cultura	Nessun rilievo
	634	11/10/2022	CIG Z1A365EDDB Fornitura gratuita dei libri di testo per la scuola primaria a.s. 2022-2023. Primo impegno contabile	Cultura	Nessun rilievo
	693	03/11/2022	Servizio istruzione: Affidamento dei servizi complementari di potenziamento per le misure organizzative di contenimento e contrasto al contagio da SARS COVID2 per il periodo settembre - dicembre 2022. Impegno di spesa	Cultura	Nessun rilievo
	704	04/11/2022	Acquisto libro "Gestione efficace dell'appalto pubblico" per il Settore Opere Pubbliche e Patrimonio - Determina a contrarre e contestuale affidamento diretto - CIG Z75382C6C3 - Integrazione impegno di spesa.	OO.PP.	Nessun rilievo
	958	21/12/2022	CIG: ZCE3933182 - Servizio Certificazione Covid-19 ex art. 106 D.L. 34/2020. Impegno contabile	Program. Fin.	Nessun rilievo
	408	08/07/2022	Ecomuseo: Musei e territori in rete. Progetti di attività propedeutiche allo sviluppo di aggregazioni museali LR 18/2000. Accertamento di entrata	Cultura	Nessun rilievo
Determinazioni di Accertamento di entrata	457	01/08/2022	Accertamento al titolo III di Entrata importo iva a credito erroneamente versata per i mesi da Gennaio a Maggio 2022	Program. Fin.	Nessun rilievo
	482	10/08/2022	Servizio Istruzione - Contributi destinati agli alunni disabili degli Istituti d Istruzione Superiore. Restituzione di risorse a seguito di economie. Accertamento di entrata.	Cultura	Nessun rilievo
	601	28/09/2022	Centro per le Famiglie - Risorse statali destinate al finanziamento dei Centri Estivi 2022 e contrasto alla povertà educativa Decreto Legge n. 73/2022 art. 39 - Accertamento di entrata	Cultura	Nessun rilievo
	608	30/09/2022	Servizio Istruzione - Fondo per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità di cui all'art. 13, comma 3, della legge 5 febbraio 1992, n. 104 Decreto interministeriale 22/07/2022 . Accertamento di entrata	Cultura	Nessun rilievo
	629	11/10/2022	CUP C91B22000260006 Cod. Op. 570 - Lavori di realizzazione della nuova mensa della Scuola Primaria "L. Cobianchi" di San Biagio, Viale Chiesa 31/B [PNRR - M4.C1 - Investimento 1.2] Accertamento di entrata	OO.PP.	Nessun rilievo
	681	27/10/2022	Concessione di area comunale per l'installazione di un chiosco per la somministrazione di alimenti e bevande presso "La Pieve di San Giorgio" in Argenta, frazione Campotto - accertamento entrata.	OO.PP.	Nessun rilievo

Determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture	444	26/07/2022	CIG 93360120D4. Concessione della 65° Fiera di Argenta edizione 2022, Approvazione piano economico-finanziario. Determina a contrarre e contestuale affidamento diretto tramite trattativa sil MEPA	Cultura	Nessun rilievo
	526	29/08/2022	CIG Z3837905BC Intervento urgente di accoglienza temporanea. Determina a contrarre e contestuale affidamento diretto.	Cultura	Nessun rilievo
	528	01/09/2022	Vendita pubblicazioni turistiche e di storia locale e gadget del territorio nell'ambito dell'Ufficio Informazione e Accoglienza turistica. Contratto di conto vendita con Soelia Spa. Periodo 01.01.2022/30-06-2022. Accertamento di entrata	Cultura	Nessun rilievo
	588	22/09/2022	Contratto di Concessione del Servizio di gestione del Servizio di Pubblica Illuminazione - REP. N.10388 del 30.07.2021 - Maggiori costi pubblica illuminazione per energia elettrica - Impegno di spesa	OO.PP.	Nessun rilievo
	848	29/11/2022	Centro per le Famiglie- Azioni integrate dedicate ai primi mille giorni di vita - massaggio infantile - annualità 2022. Affidamento prestazione di servizio. CIG Z7D38A9818	Cultura	Nessun rilievo
	853	29/11/2022	CIG: 95004080B3 - Determina a contrarre per l'affidamento tramite T.D. sul Mepa polizza All Risk patrimonio anno 2023	Program. Fin.	Nessun rilievo
	976	29/12/2022	Contratto di servizio per manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare del Comune di Argenta "in house providing Soc. Soelia S.p.a." - proroga tecnica di mesi 2	OO.PP.	Nessun rilievo
Determinazioni di Incarico	467	05/08/2022	CIG Z2D3765085 - Servizio di compilazione del questionario sui fabbisogni standard 2022 su dati 2021 - Affidamento servizio al Gruppo Informatica e Servizi GIES S.r.l ai sensi dell'art. 36, comma 2, D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.- Impegno contabile.	Program. Fin.	Nessun rilievo
	478	10/08/2022	CIG n.ZB237630B7. Servizio di stampa tipografica per promozione mostre centro culturale Mercato e Fiera di Argenta. Determina a contrarre e contestuale affidamento diretto	Cultura	Nessun rilievo
	461	02/08/2022	COORDINAMENTO ALLA SICUREZZA PER INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNE VIE COMUNALI NELLA FRAZIONE DI BANDO (FE) -C.Op. 546 CUP C97H20001290005 CIG 9266264AF2	OO.PP.	Nessun rilievo
	776	21/11/2022	Centro per le Famiglie - Azioni integrate dedicate ai primi mille giorni di vita - incontri tematici - annualità 2022. Affidamento prestazione di servizio. CIG ZAA38ABEB2	Cultura	Nessun rilievo
	894	05/12/2022	Affidamento delle prestazioni professionali per pratiche di prevenzione incendi per vari immobili comunali - CIG ZCB388851D - e impegno oneri di istruttoria	OO.PP.	Non risulta fissato un termine per l'esecuzione della prestazione. Si ravvisa la necessità di procedere al perfezionamento di un disciplinare tipo, che riassume tutti gli obblighi contrattuali del professionista
	801	23/11/2022	CIG ZDF37EEC8C - Servizio di ausilio alla gestione contratti di affitto del Comune di Argenta per le annualità 23-24-25. Acquisizione su MEPA - Determina a contrarre e contestuale aff.to diretto (Art.36-c.2, lettA-D.Lgs. 50/2016 e smi) - Imp. spesa	OO.PP.	Nessun rilievo
	962	23/12/2022	CIG Z2338C3716. Centenario della Morte di Don Giovanni Minzoni. Affidamento diretto del servizio di grafica e progettazione della comunicazione	Cultura	Nessun rilievo
Determinazioni in materia di	432	19/07/2022	Sviluppo assetto organizzativo e gestionale del Settore Programmazione e Gestione finanziaria	Program. Fin.	Nessun rilievo

Personale	651	18/10/2022	Appalto per l'affidamento per il triennio 2021-2023 delle attività di progettazione e gestione dei servizi del sistema Siproimi/SAI. Impegno contabile e liquidazione incentivi per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 e ss.	Cultura	L'atto di impegno e liquidazione non specifica per ciascun componente del gruppo la percentuale del fondo destinata; non indica il divieto di erogazione del fondo ai dirigenti individuati tra gli assegnatari; non prevede la percentuale di riduzione dell'incentivo per le singole fasi di attività svolte congiuntamente del dirigente e dei collaboratori individuati. Si rammenta inoltre che l'atto deve indicare le fasi di attività già svolte per le quali si procede al pagamento, in coerenza con il vigente regolamento in materia.
	765	17/11/2022	Provvedimento di nomina Responsabili Unici del Procedimento	OO.PP.	L'atto non dà conto della verifica dei requisiti professionali in capo ai RUP designati, come previsto dalle linee guida ANAC n. 3/
	786	21/11/2022	Istruttoria pubblica per la coprogettazione dell'attività sportiva dilettantistica indoor nella frazione di Santa Maria Codifiume. Nomina Commissione.	Cultura	Nessun rilievo
	884	01/12/2022	Lavori di rifacimento dei ponti stradali di via Mantello sullo scolo Gramigne e di via Argine Circondario Pioppa II^ sullo scolo Lungo in frazione di Filo di Argenta - CUP: C91B17000560004 - Cod. Op. n. 415 - Incentivi per funzioni tecniche ai sensi	OO.PP.	Nessun rilievo
	933	16/12/2022	Istruttoria pubblica per la coprogettazione dell'attività sportiva dilettantistica outdoor ad Argenta. Nomina Commissione.	Cultura	Nessun rilievo

**si precisa che taluni provvedimenti rientrano in più di una delle categorie indicate nel Regolamento dei controlli, pertanto, la suddetta classificazione è meramente indicativa.*

Determinazioni PNRR 01.01.2022-31.12.2022

N	Data	Oggetto	Settore	Note
736	11/11/2022	Assunzione mutuo con Cassa DD.PP. per il finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova scuola d'infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo (PNRR - M4.C1 - Investimento 1.1) C97B16000410004 - Determina a contrarre Prestito Flessibile.	Progr. Fin.	Nessun rilievo
845	28/11/2022	Assunzione mutuo con la Cassa DD.PP. per il finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova scuola d'infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo (PNRR - M4.C1 - Investimento 1.1) CUP C97B16000410004 - Determina a contrarre Prestito Flessibile	Progr. Fin.	Nessun rilievo
239	05/05/2022	CUP: C97B20000690004 - CUP: C96B19000370001 Contributi agli enti locali per progetti di rigenerazione urbana volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale, previsti dall'art.1, comma 42, della legge n.160/2019 [PNRR - M5.C2 - Investim	OO. PP.	Nessun rilievo
395	05/07/2022	Contributi ai comuni per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile di cui all'art. 1, co. 29 e ss. della L. n.160/2019 [PNRR - M2.C4 - Investimento 2.2] - Accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo

405	06/07/2022	PNRR Missione 1 Componente 3 - "PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITÀ TURISTICA DEL DELTA DEL PO" - Progetto Linea A) CUP C94J22000220001 e Progetto Linea C) CUP C94J22000230001 - Accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
458	01/08/2022	CUP: C97B20000690004 - CUP: C96B19000370001 Contributi agli enti locali per progetti di rigenerazione urbana volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale, previsti dall'art.1, comma 42, della legge n.160/2019 [PNRR - M5.C2 - Investim	OO. PP.	Nessun rilievo
517	26/08/2022	"Webinar "PNRR e partenariato pubblico privato" - Impegno contabile	OO. PP.	Nessun rilievo
521	29/08/2022	CUP C97B16000410004 Cod. Op. n. 399 - Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo [PNRR - M4.C1 - Investimento 1.1]_Accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
533	01/09/2022	CUP C94J22000220001 - Op. 558 - CIG 9311114E55 Affidamento diretto di servizi di architettura e ingegneria relativo al "PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITÀ TURISTICA DEL DELTA DEL PO" PNRR Missione 1 Componente 3 - ciclovia	OO. PP.	Nessun rilievo
534	01/09/2022	CUP C94J22000230001 CIG 9310981098 - Op. 557 - Affidamento diretto di servizi di architettura e ingegneria relativo AL "PROGETTO INTEGRATO PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTRATTIVITÀ TURISTICA DEL DELTA DEL PO" PNRR Missione 1 Componente 3	OO. PP.	Nessun rilievo
542	02/09/2022	PNRR M2C4 - 2.2 Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2 - CUP C91F19000030001 (Cod. Op. 462) - Affidamento in hous	OO. PP.	Nessun rilievo
567	14/09/2022	PNRR M2 C.4 INV. 2.2-B CUP: C92B22001120006 - CIG 9403261873 - Scuola Primaria A. Salvatori e Secondaria di I grado di Consandolo - Fornitura e posa in opera di ascensore - Opere edili complementari	OO. PP.	Nessun rilievo
568	14/09/2022	PNRR M2C4-2.2-A - CUP C94J22000530006 - Cod.Op. 560 - Affidamento diretto dei lavori relativamente agli "Interventi di manutenzione degli impianti termici da eseguirsi presso l'immobile denominato "sede urbanistica" sito nel Comune di Argenta, Piazz	OO. PP.	Nessun rilievo
619	06/10/2022	PNRR - M5.C2 - Inv.2.1 CUP C96B19000370001 Op.460 Affidamento diretto di Incarico professionale per la progettazione, coordinamento alla sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, Direzione lavori per i Lavori di adeguamento e messa in sicure	OO. PP.	Nessun rilievo
629	11/10/2022	CUP C91B22000260006 Cod. Op. 570 - Lavori di realizzazione della nuova mensa della Scuola Primaria "L. Cobianchi" di San Biagio, Viale Chiesa 31/B [PNRR - M4.C1 - Investimento 1.2]_Accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
688	03/11/2022	PNRR M4C1I3.3 C93I18000120001 co.int. Op. 457 LAVORI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO NELLA SCUOLA PRIMARIA DI SAN BIAGIO - Mandato alla CUC dell'Unione Valli e Delizie di Portomaggiore per indagine di mercato	OO. PP.	Nessun rilievo
711	04/11/2022	PNRR M4.C1I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo_CIG 9428769253 Affidamento diretto di servizi di architettura e ingegneria relativo alla PROGETTAZIONE ESECUTIV	OO. PP.	Nessun rilievo
761	17/11/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000120001 Cod. Op. 464 - "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA STRUTTURA PONTE DELLA FIORANA" - Accertamento del contributo aggiuntivo _ Impegno dell'intero QTE	OO. PP.	Nessun rilievo
763	17/11/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C91F19000030001 Cod. Op. 462 - "Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2" - Accertamento del cont	OO. PP.	Nessun rilievo
764	17/11/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000110001 Cod. Op. 459 - "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE STRADALE DI VIA ISONZO INCROCIO SU VIA ARGINE PIOPPA" - Accertamento del contributo aggiuntivo _ Impegno dell'intero QTE	OO. PP.	Nessun rilievo
766	17/11/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000100001 Cod. Op. 419 - "LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE STRADALE DI VIA ISONZO SU SCOLO GRAMIGNE" - Accertamento del contributo aggiuntivo _ Impegno dell'intero QTE	OO. PP.	Nessun rilievo
839	25/11/2022	PNRR M4.C1I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo - CIG 9508563A68 Affidamento integrativo di servizi di architettura e ingegneria relativo alla revisione del pr	OO. PP.	Nessun rilievo
840	25/11/2022	PNRR M2C4 - 2.2 Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2 - CUP C91F19000030001 (Cod. Op. 462) - Affidamento in hous	OO. PP.	Nessun rilievo
843	28/11/2022	PNRR - M5.C2 - Inv.2.1 CUP C96B19000370001 Op.460 Lavori di adeguamento e messa in sicurezza spogliatoi del Campo Sportivo di Tragheto_CIG 9505069712 Affidamento Prove geologiche	OO. PP.	Nessun rilievo

855	29/11/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C91F19000030001 Cod. Op. 462 - Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2 _CIG 94919393DB Affidame	OO. PP.	Nessun rilievo
870	30/11/2022	PNRR M4C1I3.3 C93I18000120001 co.int. Op. 457 LAVORI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO NELLA SCUOLA PRIMARIA DI SAN BIAGIO_ Mandato alla CUC dell'Unione Valli e Delizie per avvio procedura negoziata di cui all'art. 1 comma 2 lettera b) della Leg	OO. PP.	Nessun rilievo
872	30/11/2022	PNRR M5C2I2.1 CUP C97B20000690004 Cod. Op. 494 - LAVORI DIRIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO DEL NUOVO STADIO COMUNALE LUCIO MONGARDI - Accertamento del contributo aggiuntivo _ Impegno dell'intero QTE	OO. PP.	Nessun rilievo
885	01/12/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C91F19000030001 Cod. Op. 462 - "Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2" _CIG 9515801F63 Affidame	OO. PP.	Nessun rilievo
904	07/12/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C91F19000030001 Cod. Op. 462 - "Lavori di ristrutturazione con riduzione del rischio sismico e messa in sicurezza della Scuola Primaria e Secondaria di Santa Maria Codifiume sita in via Giacomo Leopardi n. 2" _ Rettifica CIG affidamen	OO. PP.	Nessun rilievo
912	12/12/2022	PNRR M4.C1I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo - Mandato alla CUC dell'Unione Valli e Delizie di Portomaggiore per indagine di mercato	OO. PP.	Nessun rilievo
924	13/12/2022	PNRR - M5.C2I2.1 Contributi agli enti locali per progetti di rigenerazione urbana - CUP C97B20000690004 Op. 494 Lavori di riqualificazione e adeguamento normativo del Nuovo Stadio Comunale Lucio Mongardi sito in Argenta capoluogo - CIG 947751117F Se	OO. PP.	Nessun rilievo
936	16/12/2022	PNRR M4C1I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 - "Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo" _ rideterminazione accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
937	16/12/2022	PNRR M4C1I1.2 CUP C91B22000260006 Cod. Op. 570 - "Lavori di realizzazione della nuova mensa della Scuola Primaria "L. Cobianchi" di San Biagio, Viale Chiesa 31/B" _ rideterminazione accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
940	19/12/2022	PNRR M2C4I2.2 CUP C97H19001610001 Cod. Op. 458 - "INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E PARCHEGGI CIMITERI" _ rideterminazione accertamento di entrata	OO. PP.	Nessun rilievo
950	20/12/2022	PNRR - M4.C1 - Investimento 1.2 CUP C91B22000260006 Cod. Op. 570 - Lavori di realizzazione della nuova mensa della Scuola Primaria "L. Cobianchi" di San Biagio, Viale Chiesa 31/B_ CIG 9532160B44 Affidamento diretto di servizi di architettura e ingegne	OO. PP.	Nessun rilievo
951	20/12/2022	PNRR - M4.C1 - Investimento 1.2 CUP C91B22000260006 Cod. Op. 570 - Lavori di realizzazione della nuova mensa della Scuola Primaria "L. Cobianchi" di San Biagio, Viale Chiesa 31/B_ CIG 9532262F6F Affidamento diretto di servizi di architettura e ingegne	OO. PP.	Nessun rilievo
959	22/12/2022	PNRR_M2C4I2.2 CUP: C97H19001610001 C.Op. 458 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E PARCHEGGI CIMITERI - CIG: 956532865F Affidamento in house spese tecniche	OO. PP.	Nessun rilievo
979	30/12/2022	PNRR M4.C1I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo - Determina a contrarre e mandato alla CUC dell'Unione Valli e Delizie per avvio procedura negoziata di cui all	OO. PP.	Nessun rilievo

La metodologia del controllo relativo alle procedure PNRR è stata integrata con una ulteriore check-list puntuale, in coerenza con le circolari del MEF in materia, sottoposta alla verifica congiunta del Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria e del Dirigente del Settore OO.PP. e Patrimonio, come di seguito:

A. DA COMPILARE IN FASE DI PROGRAMMAZIONE CICLO DEL BILANCIO

Check list		Riferimento	SI	NO	Non applicabile	Note
1	L'Ente ha nominato, per ogni procedura PNRR, un Responsabile Unico del Procedimento (RUP)	Art. 48, comma 2, d.l. 77/2021	X			
	Nel DUP è stata inserita una sezione	Circolare del 26	X			

2	PNRR, con l'evidenza dei progetti finanziati e da finanziare	luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR				
3	Nel Piano triennale delle opere sono state rappresentati gli investimenti PNRR	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
4	Nel Piano biennale degli acquisti dei beni e servizi sono rappresentati gli acquisti di beni e servizi finanziati con risorse PNRR	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
5	Il DUP, il Piano Triennale delle Opere e il Piano biennale e il Bilancio di previsione sono coerenti fra loro nel rappresentare i progetti PNRR	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			

B. DA COMPILARE DOPO L'AMMISSIONE A FINANZIAMENTO DEL PROGETTO

Check list		Riferimento	SI	NO	Non applicabile	Note
6	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi su REGIS	https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/	X			
7	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi sul portale indicato nel Decreto che assegna le risorse PNRR (se diverso da Regis)	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
8	L'Ente ha acceso appositi capitoli all'interno del PEG al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
9	La descrizione dei capitoli è stata integrata con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
10	Nel caso l'Ente benefici di risorse PNRR per più opere finanziate con il medesimo decreto ha istituito un distinto capitolo per ogni progetto	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
11	Per le risorse PNRR è stato istituito il vincolo anche di cassa	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
12	A seguito dei decreti ministeriali di assegnazione delle risorse PNRR, l'Ente ha proceduto all'accertamento delle entrate nel rispetto dei principi della competenza finanziaria potenziata al fine di consentire la registrazione degli impegni con imputazione agli esercizi previsti nel cronoprogramma	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			

13	In caso di decreti che assegnano le risorse PNRR sulla base della rendicontazione annuale o infrannuale dei SAL, le entrate sono state accertate nell'esercizio di assegnazione delle risorse con imputazione agli esercizi previsti nel cronoprogramma delle spese oggetto del finanziamento (Fatta salva la quota oggetto di anticipazione, 10%, che è accertata con imputazione all'esercizio di incasso)	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
14	Le risorse del PNRR sono state classificate come trasferimenti da ministeri utilizzando la voce del piano dei conti integrato E.2.01.01.001 se correnti e la E.4.02.01.001 se in conto capitale	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
15	Con riferimento alle entrate accertate come trasferimenti PNRR per la copertura delle spese imputate agli esercizi successivi è stato attivato il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			

C. DA COMPILARE ALL'INDIZIONE DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO/ALLA GESTIONE DELL'AFFIDAMENTO

Check list		Riferimento	SI	NO	Non applicabile	Note
16	IL CUP è stato riportato in tutti i documenti amministrativi e contabili, nel contratto e negli ordini di pagamento	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
17	Per i progetti con procedure di gara già espletate prima dell'ammissione a finanziamento sul PNRR, l'Ente ha adottato un atto formale con il quale prende atto che il progetto sarà trattato come progetto PNRR e si assume tutti gli obblighi previsti dalla normativa PNRR per gli enti attuatori In tal caso l'ente ha integrato le descrizioni dei capitoli, originariamente finanziati da risorse statali, con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
18	Il cronoprogramma viene costantemente monitorato al fine di procedere alle eventuali reimputazioni necessarie, fermo restando il rispetto dei target intermedi e finali	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	X			
19	Chi monitora il cronoprogramma di quanto da realizzare (opera/servizio) con le risorse PNRR	Principio contabile allegato 4/2	X			Settore OO.PP e Patrimonio + Servizio Finanziario Settore

20	Con quale frequenza viene monitorato il cronoprogramma	Principio contabile allegato 4/2	X			n.3/4 volta in media all'anno, poi dipende dall'opera
21	Le spese per il personale incaricato di espletare attività strettamente necessarie a realizzare progetti finanziati dal PNRR e oggetto di rendicontazione all'UE rispettano le disposizioni della Circolare RGS 4/2022	Circolare 4/2022			X	Non sono state assunte specifiche figure finanziate dai fondi PNRR
22	L'Ente attuatore provvede a rendicontare (su Regis/su altro Portale indicato nel decreto di assegnazione delle risorse) con tempestività, almeno mensilmente, le spese sostenute in modo che siano prontamente rimborsate evitando di anticipare risorse con i propri bilanci	https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/	X			Il Settore Amministrativo OO.PP sta cercando di rendicontare sul Portale Regis quante più opere possibili, compatibilmente con le esigenze del settore e l'ammontare di opere da rendicontare (n.33 opere tra attive e concluse)
23	Tutti gli atti e la documentazione giustificativa afferente ai progetti PNRR sono conservati su supporti informativi adeguati e disponibile in caso di controllo	Art. 9, d.l. 77/2021	X			Server
24	Si è proceduto al controllo delle autodichiarazioni acquisite	Circolare 30/2022,	X			
25	E' stata acquisita la dichiarazione inerente il divieto di pantouflage	PTPCT	X			
26	L'Ente ha rispettato gli obblighi di informazione e comunicazione (logo UE NEXT GENERATION EU)	Istruzioni tecniche Circolare 9/	X			
27	Sono rispettati i tempi di pagamento (30giorni)	art. 1, commi 858 e ss., l. n. 145/2018	X			
28	Per gli affidamenti finanziati con le risorse del PNRR, l'Ente - Ha generato il CIG con il sistema SIMOG - ha comunicato mediante il sistema SIMOG i dati al fine di monitorare l'adozione dei requisiti e dei criteri premiali per le pari opportunità generazionali e di genere, nonché per l'inclusione lavorativa delle persone con disabilità	Decreto 7 dicembre 2021 e delibera ANAC n. 122 del 16 marzo 2022	X			Ad eccezione degli affidamenti dei servizi avvenuti in data antecedente al Decreto-Legge del 6 novembre 2021, n.152 (annualità 2020 e 2021).
29	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha effettuato il controllo sul titolare effettivo mediante apposita dichiarazione	Circolare 30/2022	X			Per le opere non native è stata effettuata verifica mediante Visura Camerale mentre per le opere native o per tutti i nuovi affidamenti stiamo acquisendo le autodichiarazioni (DSAN) da parte degli operatori economici.

30	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha verificato l'assenza di conflitti di interessi mediante apposita dichiarazione sia del soggetto attuatore che dell'aggiudicatario	Circolare 30/2022,	X		
31	È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento con apposita dichiarazione di non sussistenza di doppio finanziamento del progetto proposto	Circolare 30/2022	X		Per gli affidamenti 2020-2021 è stato caricato sul portale Regis il DSAN come atto di riconducibilità della spesa al progetto oggetto di finanziamento nel quale viene

CONCLUSIONI

Nel periodo di riferimento 01/01/2022 - 30/06/2022, come da verbale del 23/12/2022 sono state sottoposte a controllo n. 25 determinazioni (su totale determine del 1° semestre 2022 n. 393), estratte con sistema di campionamento casuale nella misura del 5% stabilita dal Regolamento in materia, di cui:

- n. 6 determinazioni di impegno
- n. 6 determinazioni di accertamento di entrate
- n. 4 determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture
- n. 5 determinazioni di incarico
- n. 4 determinazioni in materia di Personale

Nel periodo di riferimento 01/07/2022 - 31/12/2022 sono state sottoposte a controllo n. 35 determinazioni (su totale determine 2° semestre 2022 n. 591), di cui:

- n. 9 determinazioni di impegno di spesa
- n. 7 determinazioni di accertamento di entrate
- n. 7 determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture
- n. 6 determinazioni di incarico
- n. 6 determinazioni in materia di personale.

Nel periodo di riferimento 01/01/2022 - 31/12/2022 sono state sottoposte a controllo n. 38 determinazioni PNRR (100% delle determinazioni 2022)

Complessivamente nell'anno 2022 sono state pertanto assoggettate a controllo 98 determinazioni dirigenziali.

L'attività di controllo a carattere sistematico non ha fatto emergere particolari elementi di criticità relativi alla complessiva regolarità amministrativa degli stessi atti esaminati, tali da determinare la necessità di interventi in autotutela.

Con specifico riferimento ai controlli successivi di regolarità amministrativa sulle procedure PNRR di cui il Comune è soggetto attuatore, non sono emersi scostamenti rispetto agli adempimenti da attendere in fase di programmazione del ciclo di bilancio, dopo l'ammissione a finanziamento dei progetti, all'atto dell'indizione della procedura di affidamento e nella fase di gestione dell'affidamento per gli interventi avviati ed in corso. Dall'analisi puntuale sulle procedure gestite, risulta una generale conformità ed un regolare andamento delle attività.

Gli atti amministrativi sono risultati redatti, in linea generale, in modo corretto, con esposizione dei presupposti di fatto e di diritto, dei provvedimenti deliberativi presupposti, in coerenza con gli strumenti di programmazione e riportando la motivazione.

Tuttavia sono stati effettuati n. 3 rilievi/raccomandazioni, in quanto in un caso non risulta fissato un termine per l'esecuzione della prestazione, pertanto si ravvisa la necessità di procedere al perfezionamento di un disciplinare tipo, che riassume tutti gli obblighi contrattuali del professionista

In un altro caso l'atto di impegno e liquidazione non specifica per ciascun componente del gruppo la percentuale del fondo incentivi funzioni tecniche destinata; non indica il divieto di erogazione del fondo ai dirigenti individuati tra gli assegnatari; non prevede la percentuale di riduzione dell'incentivo per le singole fasi di attività svolte congiuntamente del dirigente e dei collaboratori individuati.

Si rammenta inoltre che l'atto deve indicare le fasi di attività già svolte per le quali si procede al pagamento, in coerenza con il vigente regolamento in materia.

Infine in un altro caso l'atto non dà conto della verifica dei requisiti professionali in capo ai RUP designati, come previsto dalle linee guida ANAC n. 3/2016 e successive modifiche.

Le attività di controllo successivo proseguiranno per l'annualità successiva in coerenza con la suddetta metodologia.

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti.

Distinti saluti.

Argenta, 11 ottobre 2023

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Valeria Villa



