



**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- **1° Semestre 2024**

### **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, del 1° Semestre 2024, 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	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
1	C91C22001060006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.2:Abilitazione al cloud per le PA locali	MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE* TERRITORIO COMUNALE*N. 14	251.118,00	251.118,00		Attivo - Fondi assegnati in attesa di erogazione
2	C51F22005720006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.3:Dati e interoperabilità	PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND)*TERRITORIO NAZIONALE*PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) - TERRITORIO NAZIONALE - INTEGRAZIONE PIATTAFORMA PDND EROGAZIONE API1 - EROGAZIONE API2 - EROGAZIONE API3	30.515,00	30.515,00		RINUNCIA al finanziamento in data 26/09/2023
3	C91F22001970006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE*TERRITORIO NAZIONALE*INTEGRAZIONE CIE	14.000,00	14.000,00		Chiuso
4	C91F23000550006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA PAGOPA*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI	36.420,00	36.420,00		Chiuso - erogato intero finanziamento
5	C91F22002480006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	APPLICAZIONE APP IO*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI	24.024,00	24.024,00		Chiuso - erogato intero finanziamento
6	C91F22003800006	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE*PIAZZA GARIBALDI N. 1*MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO	87.682,00	87.682,00		Attivo - Fondi assegnati in attesa di erogazione
7	C91F19000030001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	EDIFICIO SCOLASTICO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DELLA FRAZIONE DI SANTA MARIA CODIFIUME DI ARGENTA*VIA GIACOMO LEOPARDI 2 FRAZIONE DI SANTA MARIA CODIFIUME*L'INTERVENTO SI PROPONE DI RAGGIUNGERE OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA STRUTTURA, DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA PREVENZIONE INCENDI E DI EFFICIENTAMENTO	531.000,00	410.000,00	41.000,00	Misura in uscita dal Piano Attivo

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
			ENERGETICO				
8	C92B22001120006	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	SCUOLA DI CONSANDOLO A.SALVATORI*VIA ALZIRDO SALVATORI, 7 LOC. CONSANDOLO*FORNITURA E POSA IN OPERA DI ASCENSORE	69.680,00	69.680,00		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
9	C93D19000100001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE STRADALE DI VIA ISONZO SU SCOLO GRAMIGNE IN FRAZIONE DI BANDO DI ARGENTA (FE)*VIA ISONZO*INTERVENTO DI RIFACIMENTO DI PONTE STRADALE SU SCOLO CONSORTILE	273.560,00	250.000,00		Misura in uscita dal Piano_Attiv o
10	C93D19000110001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE STRADALE DI VIA ISONZO INCROCIO SU VIA ARGINE PIOPPA IN FRAZIONE DI BANDO DI ARGENTA (FE)*VIA ISONZO INCROCIO VIA ARGINE PIOPPA*INTERVENTO DI RIFACIMENTO DI PONTE STRADALE SU SCOLO CONSORTILE	332.400,00	300.000,00		Misura in uscita dal Piano_Attiv o
11	C93D19000120001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURA PONTE DELLA FIORANA*VIA FIORANA*INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURE DI PONTE STRADALE SU SCOLO CONSORTILE	145.213,60	130.000,00		Misura in uscita dal Piano_Attiv o
12	C93D21002320005	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	PISCINA COMUNALE DI ARGENTA*VIA CELLETTA*PISCINA DI ARGENTA - INTERVENTO DI FINITURA DEGLI SPAZI ESTERNI PER GARANTIRE L'ACCESSIBILITÀ DA VIA CELLETTA	13.283,36	8.300,00		Misura in uscita dal Piano_Conc luso

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
13	C94H20000920001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI CONSANDOLO FRAZIONE DI ARGENTA*VIA ALZIRDO SALVATORI 11 - LOC. CONSANDOLO*INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA E RIPRISTINO DELL'INTERA COPERTURA DELLA SCUOLA	58.838,12	58.838,12		Misura in uscita dal Piano_Concluso
14	C94I19004380001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA AI FINI SISMICI DELLE PARTI NON STRUTTURALI DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI ARGENTA*VIA XVIII APRILE, 2/A*LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLE VULNERABILITÀ SISMICHE SENZA RILEVANZA STRUTTURALI E OPERE COLLATERALI	500.000,00	500.000,00		Misura in uscita dal Piano Attivo
15	C94J22000530006	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	IMMOBILE PER UFFICI COMUNALI DENOMINATO SEDE URBANISTICA*PIAZZA GARIBALDI, 3*MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI	57.677,56	57.677,56		Misura in uscita dal Piano_Concluso
16	C94J22000880006	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI TERMICI DA ESEGUIRSI PRESSO L'IMMOBILE DENOMINATO "SEDE URBANISTICA" - COMUNE DI ARGENTA - PIAZZA G. GARIBALDI N.3 - STRALCIO 2*PIAZZA GARIBALDI, 3*INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI TERMICI DA ESEGUIRSI PRESSO L'IMMOBILE DENOMINATO "SEDE URBANISTICA" - COMUNE DI ARGENTA - PIAZZA G. GARIBALDI N.3 - STRALCIO 2	59.137,99	59.137,99		Misura in uscita dal Piano_Concluso
17	C94J22000890006	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA ESEGUIRSI PRESSO L'IMMOBILE DENOMINATO "SEDE URBANISTICA" - COMUNE DI ARGENTA - PIAZZA G. GARIBALDI N.3*PIAZZA GARIBALDI, 3*INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA ESEGUIRSI PRESSO L'IMMOBILE DENOMINATO "SEDE URBANISTICA" - COMUNE DI ARGENTA - PIAZZA G. GARIBALDI	69.888,99	69.888,99		Misura in uscita dal Piano_Concluso

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
			N.3				
18	C95F21004880001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	SCUOLA PRIMARIA E DI INFANZIA DI ARGENTA*VIA XVIII APRILE*LAVORI DI ADATTAMENTO DI 6 AULE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA DI ARGENTA AI FINI COVID	97.341,36	97.341,36		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
19	C96J20000840001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI CONSANDOLO FRAZIONE DI ARGENTA*VIA ALZIRDO SALVATORI 11 - LOC.CONSANDOLO*INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO ENERGETICO TRAMITE SOSTITUZIONE DI ALCUNI INFISSI	29.630,99	29.630,99		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
20	C97H19001610001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E PARCHEGGI CIMITERI*PIAZZA GIUSEPPE GARIBALDI, 1*LAVORI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE, RIFACIMENTO DEL MANTO STRADALE, MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ DEI PARCHEGGI CIMITERIALI	400.000,00	400.000,00		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
21	C99D20000330001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI CONSANDOLO FRAZIONE DI ARGENTA*VIA ALZIRDO SALVATORI 11 - LOC.CONSANDOLO*INTERVENTI DI ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE ESTERNE ALLA SCUOLA	37.824,73	37.824,73		Misura in uscita dal Piano_Conc luso

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
22	C95F21005770005	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Rifacimento manto palestra Scuola S.M.Codifiume	48.739,00	29.200,00		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
23	C99J21023680001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Lavori efficientamento energetico segreterie scolastiche	83.399,97	83.399,97		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
24	C97H21005280001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Lavori di ripristino delle infiltrazioni di acque meteoriche riscontrate presso la Scuola "G.B.Aleotti"	31.099,99	31.099,99		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
25	C97H21005420001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	installazione nuova colonnina ricarica autoveicoli presso sede polizia municipale	10.000,00	10.000,00		Misura in uscita dal Piano_Conc luso
26	C91B22001890006	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	LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO NIDO DI ARGENTA*VIA MARIO TOZZI*NUOVA REALIZZAZIONE DI EDIFICIO DA DESTINARE AD ASILO NIDO	2.927.068,45	1.920.000,00	524.913,85	Attivo
27	C91B22000260006	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2: Piano di estensione del tempo pieno	SCUOLA PRIMARIA "LAURA COBIANCHI" FRAZIONE DI SAN BIAGIO*VIA CHIESA 31/B*PREDISPOSIZIONE E NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	413.064,98	360.000,00		Decaduto contributo con Nota Prot.4322 del 19/02/2024

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
28	C95E22000560006	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2:Piano di estensione del tempo pieno	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA MENSA SCOLASTICA DELLA SCUOLA PRIMARIA DEL CAPOLUOGO - VIA XXVIII APRILE 2/A, ARGENTA*VIA XXVIII APRILE 2/A*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	1.309.000,00	900.000,00		Comunicazione di avvio della decadenza dal finanziamento con nota prot. 18732 del 17/07/2024
29	C93I18000120001	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	SCUOLA PRIMARIA "LAURA COBIANCHI" FRAZIONE DI SAN BIAGIO*VIA CHIESA N. 47 - FRAZIONE DI SAN BIAGIO*LAVORI STRUTTURALI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO	425.000,00	382.500,00		Attivo
30	C97B16000410004	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	LAVORI COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA INFANZIA IN ARGENTA CAPOLUOGO	4.400.000,00	3.000.000,00	300.000,00	Attivo
31	C96B19000370001	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	Lavori di adeguamento e messa in sicurezza spogliatoi del Campo Sportivo di Traghetto	520.000,00	330.000,00	170.000,00	Attivo
32	C97B20000690004	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	Lavori di riqualificazione e adeguamento normativo del Nuovo Stadio Comunale Lucio Mongardi sito in Argenta capoluogo.	4.600.000,00	3.569.252,93	757.412,31	Attivo
33	C98H22001130001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	INTERVENTI RIPRISTINI INFRASTRUTTURE DANNEGGIATE DA FRANE SPONDALI	510.000,00	510.000,00		Misura in uscita dal Piano Attivo

N	CUP	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE	Costo Totale Progetto	Importo finanziato PNRR	Importo finanziato FOI	Stato Progetto
34	C94J22000230001	PNC - MIS.1 COMPONENTE 3	TRA PAESAGGIO E ARCHITETTURA: VALORIZZAZIONE ITINERARIO TURISTICO-CULTURALE STAZIONE 6 "CAMPOTTO DI ARGENTA" DEL PARCO REGIONALE DEL DELTA DEL PO PNC - MIS.1 COMPONENTE 3	2.300.000,00	2.300.000,00	300.000,00	Attivo
35	C94J22000220001	PNC - MIS.1 COMPONENTE 3	QUALIFICAZIONE 1° TRATTA DEL PERCORSO CICLOPEDONALE PO DI PRIMARO RENO - CICLOVIA REGIONALE ER 19 PNC - MIS.1 COMPONENTE 3	1.150.000,00	1.150.000,00	150.000,00	Attivo
36	F99J2101395001 (ACER FERRARA)	PNC - MIS.2 COMPONENTE 3	Programma "Sicuro, verde e sociale; riqualificazione dell'Edilizia Residenziale Pubblica" - Intervento sugli edifici di via Benvenuto Tisi n°4 e di via Ghini n°7	3.574.238,00	3.574.238,00		Attivo
37	C94D24000530001	M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI SANTAMARIA CODIFIUME	130.000,00	130.000,00		Misura in uscita dal Piano Attivo
<b>TOTALE</b>				<b>25.299.728,09</b>	<b>20.950.651,63</b>	<b>2.243.326,16</b>	

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 01/01/2024 - 30/06/2024 sono state adottate n. 339 determinazioni:

- N. 20 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 Opere pubbliche e Patrimonio che presenta la numerosità maggiore);
- N. 147 determinazioni dal Settore Opere pubbliche e Patrimonio; estratte 13 DT > 5% (di cui 5 DT estratte per il Settore Staff del Segretario; mancando all'estrazione tutte le necessarie Determinazioni di Incarico, sono state estratte tre ulteriori DT relative a Affidamento di lavori, servizi, forniture);
- N. 64 determinazioni dal Settore Programmazione e Gestione Finanziaria; estratte 5 DT > 5%;
- N. 103 determinazioni dal Settore Cultura, Turismo, Servizi alla Persona; estratte 5 DT = 5% (mancando Determinazioni di Incarico per il Settore, è stata estratta una ulteriore DT relativa a Affidamento di lavori, servizi, forniture)

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 nel periodo di riferimento: dal 01/01/2024 al 30/06/2024;

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 66 (determinato dalla somma a due a due dei numeri contenuti nella data di estrazione) 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 Opere Pubbliche e Patrimonio 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 24 determinazioni adottate nel corso del 1° Semestre 2024, da assoggettare al controllo successivo di regolarità amministrativa.

### ELENCO DETERMINAZIONI CONTROLLATE, DISTINTE PER SETTORE E PER TIPOLOGIA PRIMO SEMESTRE 2024

Tipo	N	Data	Oggetto	Settore	Rilievi
Determinazioni di Impegno di spesa	59	23/02/2024	CIG Z583D73925 Fornitura gratuita dei libri di testo per la scuola primaria a.s. 2023-2024. Competenza 2024.. Secondo impegno contabile	Cultura	Nessun rilievo
	103	11/03/2024	Iva commerciale mese di Febbraio 2024. Impegno e liquidazione.	Progr. Fin.	Nessun rilievo
	142	26/03/2024	Ente di Gestione per i Parchi e la Biodiversità Delta del Po - Quota Associativa 2024 - Impegno contabile.	OO.PP.	Nessun rilievo
	143	26/03/2024	Fornitura energia elettrica per utenze comunali anno 2023 - Impegno di spesa.	OO.PP.	Nessun rilievo
	294	04/06/2024	CUP C92H23000780006 Cod. Op. 581 -Decisione a contrarre e affidamento diretto dei lavori di Completamento della riqualificazione area ludico sportiva di Via Luigi Galvani - Impegno di spesa CIG - B1DD0503D4	OO.PP.	Nessun rilievo
Determinazioni di Accertamento di entrata	91	04/03/2024	Carte d'Identità Elettroniche per l'anno 2024. Accertamento di entrata e impegno di spesa	Cultura	Nessun rilievo
	144	26/03/2024	Bonifico rifiutato - Impegno di spesa e accertamento di entrata.	OO.PP.	Nessun rilievo
	152	27/03/2024	CUP: C94H22000470006 Cod. Op. 569 "PROGETTO DI RIUSO AI FINI SOCIALI DEI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITÀ SITI PRESSO IL COMUNE DI ARGENTA LOC. LONGASTRINO" Incentivi per funzioni tecniche ai sensi art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 - Accertamen	OO.PP.	Nessun rilievo
	263	16/05/2024	Accertamento per rimborso contributo consortile di area comunale in concessione per l'installazione di un chiosco, presso il parco Pieve di San Giorgio, via Cardinala, Argenta.	Progr. Fin.	Nessun rilievo
Determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture	50	21/02/2024	Decisione di contrarre e affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 36/2023 del servizio tecnico per Valutazione Resistenza Strutture di acciaio della Sala Biblioteca del Complesso denominato "Ex Convento Cappuccini"	OO.PP.	Nessun rilievo
	195	12/04/2024	Piano Stralcio "Cultura e Turismo" FSC 2014-2020 - Ducato Estense/Intervento di valorizzazione dell'immobile denominato Delizia di Benvignante CUP: C92C16000680001 Cod. Op. 400 CIG derivato: 949806967D Autorizzazione al subappalto posa impianti elett	OO.PP.	Nessun rilievo
	201	18/04/2024	CIG 98576695CC. Contratto per la fornitura di servizi di movimentazione, magazzinaggio e allestimento di strutture e materiali. Attivazione servizi opzionali per elezioni europee e amministrative 8 e 9 giugno 2024	Cultura	Nessun rilievo
	213	24/04/2024	CIG: B15C6E1AC1- Procedura sotto soglia di valore inferiore ad € 5.000,00 per l'affidamento diretto del servizio di manutenzione tende uffici comunali, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 50, co. 1,lett. b) del D.Lgs. 36/2023. Impegno di spesa.	Progr. Fin.	Nessun rilievo
	247	14/05/2024	CIG 7238487C6D Contratto Rep. n. 10341/2019 per la concessione dell' Ostello di Campotto. Proroga	Cultura	Nessun rilievo

	310	10/06/2024	CUP C91B21005390006 Op. 562 - Completamento della pista ciclopedonale posta a lato della Via 8 settembre 1944 (SP 10) di collegamento tra la località Case Selvatiche e Filo - CIG: B039346061 - Autorizzazione al subappalto alla ditta BERTI ANGELO	OO.PP.	Nessun rilievo
	314	11/06/2024	Locazione relativa a porzione di immobile del complesso denominato "Casa del Popolo" sito in Filo, via VIII settembre 1944 n. 2/A-Adeguamento ISTAT anno 2024.	OO.PP.	Nessun rilievo
	328	19/06/2024	CIG B1EAEDCA9A - perizia albero monumentale ID 39-42 - sito in località Strada del Trombone in Consandolo	OO.PP.	Nessun rilievo
	266	21/05/2024	CIG B15E63878C - Interventi di biostimolazione - micorrizzazione su esemplare monumentale ID 30-03 - Quercus Robur in Argenta Strada della Rovere	OO.PP.	Nessun rilievo
Determinazioni di Incarico	290	30/05/2024	Selezione pubblica per soli titoli per la formazione di graduatoria per incarichi di "Rilevatore Statistico" per gli anni 2024/2026 - Approvazione graduatoria.	Progr. Fin.	Nessun rilievo
Determinazioni in materia di Personale	88	01/03/2024	Proroga dell'incarico di posizione organizzativa n. 3 relativa al Settore OO.PP. E PATRIMONIO	OO.PP.	Nessun rilievo
	315	11/06/2024	Proroga incarico di posizione organizzativa, ora incarico di elevata qualificazione, n. 2 relativa al Settore Cultura Turismo e Servizi alla Persona	Cultura	Nessun rilievo
	316	12/06/2024	Proroga incarico di posizione organizzativa, ora incarico di elevata qualificazione, n.3 relativa al Settore OO.PP. E PATRIMONIO	OO.PP.	Nessun rilievo
	317	12/06/2024	Proroga incarico di posizione organizzativa, ora incarico di elevata qualificazione, n.1 relativa al Settore Programmazione e gestione finanziaria	Progr. Fin.	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 01.01.2024 - 30.06.2024

N	Data	Oggetto	Settore	Rilievi
6	16/01/2024	PNRR M2C4I2.2-CUP C94J22000880006-Op.583 - Stralcio 2 Interventi di manutenzione degli impianti termici da eseguirsi presso l'immobile denominato Sede Urbanistica, Piazza G. Garibaldi n.3 - Comune di Argenta - Approvazione del Certificato di Regolare	OO.PP.	Nessun rilievo
30	06/02/2024	PNRR M5C2I2.1 CUP C97B20000690004 Cod. Op. 494 Lavori di riqualificazione e adeguamento normativo del Nuovo Stadio Comunale Lucio Mongardi sito in Argenta capoluogo - spese di istruttoria concessione per utilizzo delle aree del demanio idrico	OO.PP.	Nessun rilievo
37	08/02/2024	PNRR M4C1I1.1 CUP: C97B16000410004 Cod. Op. 399 Contratto per la direzione lavori e coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione dei Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo - CIG: 992092919B	OO.PP.	Nessun rilievo
38	08/02/2024	PNRR M2C4I2.2 CUP C94I19004380001 Cod. Op. 461 "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE PARTI NON STRUTTURALI DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI ARGENTA E OPERE COLLATERALI*VIA XVIII APRILE, 2/A" - Impegno di spesa per nuovo allacciamento idrico	OO.PP.	Nessun rilievo
67	26/02/2024	PNRR M4 C1 I1.1 CUP C97B16000410004 Cod. Op. 399 CIG 9574694770 Lavori di realizzazione della Nuova Scuola d'Infanzia per sei sezioni in Argenta capoluogo _ Autorizzazione al subappalto n.1 "Edilrestauro S.r.l."	OO.PP.	Nessun rilievo
72	27/02/2024	Scuola Primaria A.Salvatori e Secondaria di I grado di Consandolo - Fornitura e posa in opera di ascensore CUP: C92B22001120006 - CIG 928997490F - INTERVENTI IN AMBITO PNRR - M2 C.4 INV. 2.2 - EDIFICI SCOLASTICI- Approvazione Certificato Regolare Ese	OO.PP.	Nessun rilievo
75	27/02/2024	Scuola Primaria A.Salvatori e Secondaria di I grado di Consandolo - Fornitura e posa in opera di ascensore CUP: C92B22001120006 - CIG 9403261873 - INTERVENTI IN AMBITO PNRR - M2 C.4 INV. 2.2 - EDIFICI SCOLASTICI- Approvazione Certificato Regolare Ese	OO.PP.	Nessun rilievo
94	05/03/2024	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000100001 Cod. Op. 419 - "LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE STRADALE DI VIA ISONZO SU SCOLO GRAMIGNE" - CIG: A027085F7B Affidamento COLLAUDO e rideterminazione QE a seguito disimpegno Determinazione n.737/2022	OO.PP.	Nessun rilievo
112	13/03/2024	PNRR M2 C4 I2.2 INTERVENTI RIPRISTINI INFRASTRUTTURE DANNEGGIATE DA FRANE SPONDALI CUP C98H22001130001- Cod. Op. 601- Impegno di spesa a favore del Consorzio di Bonifica di Ferrara	OO.PP.	Nessun rilievo
126	18/03/2024	PNRR_M2C4 Investimento 2.2 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E PARCHEGGI CIMITERI C.Op. 458 CUP: C97H19001610001_Cimitero di San Nicolò Lotto 3 Variante in corso d'opera CIG 96652321C4	OO.PP.	Nessun rilievo

151	27/03/2024	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000100001 Cod. Op. 419 - LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE STRADALE DI VIA ISONZO SU SCOLO GRAMIGNE - Affidamento e impegno di spesa per la realizzazione di un passaggio provvisorio a lato della Via Val Gramigna, sul Collettore Gr	OO.PP.	Nessun rilievo
162	28/03/2024	PNRR M2.C4 Inv.2.2 - Op. 601 - INTERVENTI RIPRISTINI INFRASTRUTTURE DANNEGGIATE DA FRANE SPONDALI- CUP C98H22001130001 - Mandato alla CUC dell'Unione Valli e Delizie di Portomaggiore per indagine di mercato e procedura negoziata	OO.PP.	Nessun rilievo
165	02/04/2024	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000110001 Cod. Op. 459 - "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE STRADALE DI VIA ISONZO INCROCIO SU VIA ARGINE PIOPPA" _Impegno spese generali concessione Consorzio di Bonifica	OO.PP.	Nessun rilievo
173	04/04/2024	Avviso pubblico Investimento 1.2 -Abilitazione al Cloud per le PA locali- Comuni (Aprile 2022) - M1C1 PNRR Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerazioneEU - CUP C91C22001060006 - Servizio WHISTLEBLOWING per il Comune di Argenta	SIA	Nessun rilievo
212	23/04/2024	PNRR M5C2I2.1 CUP C97B20000690004 Cod. Op. 494 Lavori di riqualificazione e adeguamento normativo del Nuovo Stadio Comunale Lucio Mongardi sito in Argenta capoluogo - Impegno di spesa oneri di istruttoria VVF e CONI	OO.PP.	Nessun rilievo
214	24/04/2024	Avviso pubblico Misura 1.4.3 PagoPA Comuni Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione Europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE CUP C91F23000550006 Accertamento	SIA	Nessun rilievo
223	30/04/2024	PNRR M2C4 Investimento 2.2 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E PARCHEGGI CIMITERI C.Op. 458 CUP: C97H19001610001_Cimitero di Filo Lotto 2 - Impegno di spesa per opere a verde CIG B12BC431BF	OO.PP.	Nessun rilievo
281	24/05/2024	PNRR M4.C1I1.2 CUP C95E22000560006 Cod. Op. 590 CIG B187FE6D9F Decisione di contrarre e affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023 per indagini su pavimento vinilico e rivestimento di facciata dei "Lavori di reali	OO.PP.	Nessun rilievo
285	28/05/2024	PNRR M5C2I2.1 CUP C97B20000690004 Cod. Op. 494 CIG B1907E363A Decisione di contrarre e affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs n.36/2023 del servizio di verifica del progetto esecutivo in appalto integrato dei Lavori di	OO.PP.	Nessun rilievo
295	04/06/2024	PNRR M5.C2I2.1 CUP: C96B19000370001 Cod. Op. 460 Lavori di adeguamento e messa in sicurezza spogliatoi del Campo Sportivo di Traghetto CIG: 9905339055 - Autorizzazione al subappalto alla ditta ZATTI IMPIANTI SRL	OO.PP.	Nessun rilievo
311	11/06/2024	PNRR M4.C1I1.1 CUP C91B22001890006 Cod. Op. 591 CIG DERIVATO A015BB8326 LAVORI IN APPALTO INTEGRATO PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO NIDO DI ARGENTA _ Aggiornamento quadro economico dell'opera	OO.PP.	Nessun rilievo
319	13/06/2024	PNRR M2C4I2.2 CUP C93D19000110001 Cod. Op. 459 - "LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE STRADALE DI VIA ISONZO INCROCIO SU VIA ARGINE PIOPPA" - CIG: 9660494BD5 Variante in corso d'opera	OO.PP.	Nessun rilievo
321	13/06/2024	PNRR M5.C2I2.1 CUP: C96B19000370001 Cod. Op. 460 Lavori di adeguamento e messa in sicurezza spogliatoi del Campo Sportivo di Traghetto CIG: 9905339055 - Autorizzazione al subappalto alla ditta ESSEBI CASA SRL	OO.PP.	Nessun rilievo
339	28/06/2024	PNRR M4.C1I1.1 CUP C91B22001890006 Cod. Op. 591 CIG DERIVATO A015BB8326 LAVORI IN APPALTO INTEGRATO PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO NIDO DI ARGENTA. PAGAMENTO CONTRIBUTO ANAC	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			
2	Nel DUP è stata inserita una sezione PNRR, con l'evidenza dei progetti finanziati e da finanziare	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure	X			

		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	<a href="https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/">https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/</a>	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.2.01.01.01.001 se correnti e la E.4.02.01.01.001 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 volte 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	<a href="https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/">https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/</a>	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
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 è stato caricato sul portale Regis il DSAN come atto di riconducibilità della spesa al progetto oggetto di finanziamento nel quale viene attestata l'assenza del doppio finanziamento, per i finanziamenti nativi le dichiarazioni sono normalmente richieste in fase di candidatura e firma Accordo di concessione del contributo.

## CONCLUSIONI

**Nel periodo di riferimento 01/01/2024 – 30/06/2024, sono state sottoposte a controllo n. 23 determinazioni** (su totale determinate del 1° semestre 2024 n. 339), estratte con sistema di campionamento casuale nella misura del 5% stabilita dal Regolamento in materia, di cui:

- n. 5 determinazioni di impegno
- n. 4 determinazioni di accertamento di entrate
- n. 9 determinazioni di affidamento di lavori, servizi, forniture
- n. 1 determinazioni di incarico
- n. 4 determinazioni in materia di Personale

**Nel periodo di riferimento 01/01/2024 – 30/06/2024 sono state sottoposte a controllo n. 24 determinazioni PNRR** (100% delle determinazioni PNRR del 1° Semestre 2024)

**Complessivamente per il 1° Semestre 2024 sono state pertanto assoggettate a controllo 47 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.

Inoltre si è proceduto alla verifica delle determinazioni numerate dal responsabile del procedimento che non hanno superato la verifica preventiva del dirigente competente o che non hanno conseguito il visto attestante la copertura finanziaria (cd. "non dato corso"): da detta verifica è emerso che nel corso del 1° Semestre 2024 sono n. 19 su n. 339 determinazioni complessive, un numero nel complesso elevato, che evidenzia la necessità di una più attenta attività di indirizzo e controllo preventivo da parte del dirigente di riferimento e di un potenziamento delle competenze contabili dei collaboratori nell'ambito dei singoli settori, da affiancare ad un'azione di più efficace raccordo con il servizio finanziario dell'Ente.

Si ritiene infine necessario raccomandare agli uffici la massima attenzione sul rispetto del principio di rotazione.

Il Legislatore con il nuovo Codice dei Contratti Pubblici (D. Lgs. 31.03.2023, n. 36) ha dedicato per la prima volta al principio di rotazione un articolo specifico (art. 49). La norma si applica agli affidamenti la cui procedura è avviata dal 1 luglio 2023.

Come ha evidenziato il Consiglio di Stato nella Relazione Illustrativa al nuovo Codice, l'art. 49 disciplina le modalità operative del principio di rotazione, che costituisce principio generale degli affidamenti dei contratti sottosoglia, in attuazione dell'art. 1, comma 2, lett. e), della legge delega 21 giugno 2022, n. 78. La disposizione, rispetto alla disciplina delle Linee guida ANAC n. 4, risulta innovativa nella parte in cui, a determinate condizioni, consente di reinviare l'operatore uscente alla successiva procedura negoziata mentre, in riferimento agli affidamenti diretti, riproduce sostanzialmente la disciplina di cui al punto 3.7 delle Linee guida. Il principio in parola era già contemplato dalla pregressa disciplina codicistica, in particolare dall'art. 36, comma 1, del decreto legislativo n. 50 del 2016 che impone il «rispetto del principio di rotazione degli inviti e degli affidamenti».

Come ha rilevato il Consiglio di Stato (Cons. Stato V, 27 aprile 2020, n. 2655; 31 marzo 2020, n. 2182) il principio di rotazione costituisce necessario contrappeso alla notevole discrezionalità riconosciuta all'amministrazione nel decidere gli operatori economici da invitare in caso di procedura negoziata (Cons. Stato, V, 12 settembre 2019, n. 6160); esso ha infatti l'obiettivo di evitare la formazione di rendite di posizione e persegue l'effettiva concorrenza, poiché consente la turnazione tra i diversi operatori nella realizzazione del servizio, consentendo all'amministrazione di cambiare per ottenere un miglior servizio (Cons. Stato, VI, 4 giugno 2019, n. 3755). Il rispetto del principio di rotazione già nella fase degli inviti ha lo scopo di evitare che il gestore uscente, forte della conoscenza della commessa da realizzare acquisita nella precedente gestione, possa agevolmente prevalere sugli altri operatori economici (Consiglio di Stato, sez. V., 12 giugno 2019, n. 3943).

La pregressa disciplina ha avuto attuazione attraverso una normativa di dettaglio dettata dalle Linee Guida ANAC n. 4, in particolare ai punti 3.6 e 3.7. In particolare le Linee Guida n. 4 al punto 3.6 prevedono che *"Si applica il principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti, con riferimento all'affidamento immediatamente precedente a quello di cui si tratti, nei casi in cui i due affidamenti, quello precedente e quello attuale, abbiano ad oggetto una commessa rientrante nello stesso settore merceologico, ovvero nella stessa categoria di opere, ovvero ancora nello stesso settore di servizi [...]".* In ogni caso, *l'applicazione del principio di rotazione non può essere aggirata, con riferimento agli affidamenti operati negli ultimi tre anni solari [...]*". Il successivo punto 3.7 prevede che *"Fermo restando quanto previsto al paragrafo 3.6, secondo periodo, il rispetto del principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti fa sì che l'affidamento o il reinvio al contraente uscente abbiano carattere eccezionale e richiedano un onere motivazionale più stringente [...]"*.

L'art. 49 del nuovo codice, per le procedure sottosoglia, stabilisce il principio secondo cui gli affidamenti avvengono *"nel rispetto del principio di rotazione"* (1 comma).

Il secondo comma sancisce, poi, in applicazione di detto principio che *"è vietato l'affidamento o l'aggiudicazione di un appalto al contraente uscente nei casi in cui due consecutivi affidamenti abbiano a oggetto una commessa rientrante nello stesso settore"*

**merceologico, oppure nella stessa categoria di opere, oppure nello stesso settore di servizi".**

Si nota subito una prima importante differenza rispetto al passato. Non è più riportato il riferimento ai tre anni solari delle Linee Guida n. 4, quindi il contraente uscente non deve attendere tre anni ma "salta" un turno (due affidamenti consecutivi). Inoltre, la rotazione non si applica al mero invitato, in quanto *"in tale ipotesi la contrazione del principio concorrenziale non risulta in alcun modo giustificata dalla necessità di contenere asimmetrie informative a carico del precedente aggiudicatario"* (Cfr. Relazione al Nuovo Codice).

Quanto alle definizioni di *"settore merceologico"*, oppure *"categoria di opere"* o *"settore di servizi"* (immutate rispetto alla previgente disciplina), occorre osservare che l'ambito di applicazione è molto ampio. Al riguardo il Consiglio di Stato (sez. V, sent. n. 8030/2020) ha adottato il criterio della prestazione principale o prevalente, affermando che ricorre l'eccezione alla regola generale di applicabilità del principio di rotazione allorquando vi sia in concreto una *"sostanziale alterità qualitativa"* della prestazione oggetto di affidamento.

Ai fini della rotazione, la stazione appaltante, con proprio provvedimento, può ripartire gli affidamenti in fasce in base al valore economico e la rotazione si applica con riferimento a ciascuna fascia (art. 49, 3 c.).

Il comma 4 dell'art. 49, consente alla stazione appaltante *"In casi motivati con riferimento alla struttura del mercato e alla effettiva assenza di alternative, nonché di accurata esecuzione del precedente contratto"*, di poter reinvitare o individuare quale affidatario diretto il contraente uscente.

Rispetto alla disciplina delle Linee Guida ANAC n. 4, la nuova norma rappresenta una novità laddove consente, al ricorrere di determinati presupposti, di reinvitare il contraente uscente alla successiva procedura negoziata.

La norma ribadisce, invece, sostanzialmente la disciplina delle Linee Guida n. 4 (punto 3.7) con riferimento agli affidamenti diretti. La Relazione Illustrativa al nuovo Codice precisa al riguardo che *"è da ritenere che, ai fini della deroga al principio di rotazione, i requisiti previsti dal comma 4 dell'art. 49 debbano essere concorrenti e non alternativi tra loro"*.

Si noti come l'attuale disposizione prevede che la motivazione da parte della Stazione appaltante ora è semplice: "casi motivati", mentre prima veniva richiesto un *"onere motivazionale più stringente"*.

Ulteriore deroga è prevista per i servizi alla persona (art. 128 Codice) per importi sottosoglia (euro 750.000). La deroga si evince dalla lettura del comma 8 dell'art. 128 il quale non richiama la disciplina generale degli appalti sotto soglia, ma impone, attraverso il richiamo al comma 3, esclusivamente il rispetto dei principi generali di qualità, continuità, accessibilità, disponibilità e completezza, e gli obblighi di tenere conto delle esigenze specifiche delle diverse categorie di utenti, compresi i gruppi svantaggiati.

Il principio di rotazione può essere derogato, infine, per gli affidamenti diretti di importo inferiore a 5.000 euro e nei casi in cui la Stazione appaltante non ha posto limiti al numero di operatori economici da invitare alla successiva procedura negoziata.

In conclusione, il principio di rotazione degli affidamenti **non si applica:**

- nelle procedure ordinarie su bando o negoziate "di tipo aperto" (senza limiti al numero di operatori);
- nel caso in cui l'oggetto del contratto ricada in un settore merceologico o categorie di opere diverso;
- nel caso in cui l'importo del nuovo affidamento ricada in una fascia di importo diversa rispetto a quello precedente;

Il principio di rotazione degli affidamenti **può essere motivatamente derogato:**

- per importi inferiori ai 5.000 euro;
- per importi pari o superiori a 5.000 euro: con riferimento alla struttura del mercato e alla effettiva assenza di alternative, nonché di accurata esecuzione del precedente contratto;
- Servizi alla persona (art. 128 Codice).

Le attività di controllo successivo proseguiranno per l'annualità successiva in coerenza con la suddetta metodologia e si estenderanno alla verifica dell'osservanza delle suddette raccomandazioni.

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti.

Distinti saluti.

Argenta, 07/08/2024

Firmato in digitale  
**IL SEGRETARIO GENERALE**  
Avv. Valeria Villa

