



# COMUNE DI CASCIA

## PROVINCIA DI PERUGIA

---

**Prot. n. del**

AL PRESIDENTE DEL  
CONSIGLIO COMUNALE  
Sig. Mario De Carolis  
SEDE

AI CAPIGRUPPO  
CONSILIARI  
Sig. Riccardo Bruni  
Sig. Damocle Magrelli  
Avv. Luisa Di Curzio

AI RESPONSABILI DI SERVIZIO  
Dott.ssa Patrizia Lattanzi  
Ing. Lucia Marcaccioli  
Sig. Angelo Aramini  
Arch. Alessandro Marotta  
SEDE

AL REVISORE DEI CONTI

AL NUCLEO DI  
VALUTAZIONE  
Dott. Guglielmo Mattei  
[guglielmo@gierreservizi.it](mailto:guglielmo@gierreservizi.it)

ALLA GIUNTA COMUNALE  
SEDE

**Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile - 1° semestre 2019.**

Ai sensi dell'art. 10 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 17.05.2018, il Segretario comunale è chiamato a svolgere, con cadenza almeno semestrale, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sulle seguenti tipologie di atti: determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, atti di accertamento delle entrate, atti di liquidazione della spesa, contratti ed ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

Il controllo riguarderà gli atti emessi dal 01.01.2019 al 30.06.2019.

Nel periodo di riferimento, le determinazioni ammontano a 492. In assenza di norma regolamentare, si ritiene congruo procedere al controllo del 5% del totale per ogni categoria come indicato nella seguente tabella:

N.	TIPOLOGIA	5% arrotondato all'unità superiore
28	Determinazioni Area Amministrativa	2
69	Determinazioni Area Finanziaria	4
44	Determinazioni Area Territorio	3
225	Determinazioni Area Lavori pubblici	12
8	Permessi a costruire	1
18	Determinazioni Area servizi turistici	1
82	Determinazioni Area servizi socio-culturali	4
18	Contratti	1

Il sottoscritto Segretario comunale, nell'ambito delle suindicate tipologie, ha provveduto al sorteggio casuale dei seguenti atti risultati come indicati nella seguente tabella:

TIPOLOGIA	NUMERI
Determinazioni Area Amministrativa	N. 27 del 10.05.2019 N. 41 del 11.06.2019
Determinazioni Area Finanziaria	N. 2 del 07.01.2019, N. 10 del 18.01.2019, N.15 del 28.01.2019, N. 103 del 13.05.2019
Determinazioni Area Territorio	N. 9 del 17.01.2019, N. 17 del 04.02.2019, N. 48 del 05.04.2019

Determinazioni Area Lavori Pubblici	N. 15 dell'08.01.2019, N. 17 del 10.01.2019, N. 21 del 14.01.2019, N. 39 del 22.01.2019 N. 58 del 31.01.2019 N. 80 dell'11.02.2019 N. 120 del 05.03.2019, N. 156 del 02.04.2019, N. 205 del 13.05.2019 N. 219 del 24.05.2019, N. 230 del 30.05.2019, N. 267 del 25.06.2019
Determinazioni Area Servizi Turistici	N. 11 del 19.03.2019
Determinazioni Area Servizi socio-Culturali	N. 28 del 15.02.2019, N. 44 del 14.03.2019, N. 55 del 08.04.2019, N. 106 del 24.06.2019
Permessi a costruire	N. 3135 del 03.05.2019
Contratti	Rep. 3342 del 28.05.2019

In seguito, ottenuta dai competenti Uffici una copia cartacea di ciascuno degli atti sopra indicati, si è proceduto ad effettuare il controllo successivo di regolarità amministrativa sugli stessi, l'esito del quale è risultato come di seguito riportato.

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA AMMINISTRATIVA

- **N. 27 del 10.05.2019** avente ad oggetto "ADESIONE ALLA ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICIALI DI STATO CIVILE E D'ANAGRAFE (A.N.U.S.C.A.) CON SEDE IN CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) - VERSAMENTO QUOTA ASSOCIATIVA ANNUALE". Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 41 dell'11.06.2019** oggetto "IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI DIVISE ESTIVE 2019 PER GLI AGENTI DI POLIZIA LOCALE" Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA FINANZIARIA

- **N. 2 del 07.01.2019** avente ad oggetto "AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ELABORAZIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI FISCALI ALL'HALLEY INFORMATICA SRL PER IL PERIODO 01.01.2019 - 30.06.2019". Esito positivo. **Nessuna nota.**

- **N. 10 del 18.01.2019** avente ad oggetto “RINNOVO ADESIONE SERVIZI ANUTEL ANNO 2019. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE”. Esito non conforme. Si rappresenta la necessità di rispettare le fasi di gestione della spesa di cui al D. Lgs. N. 267/2000 con conseguente distinzione degli atti di impegno e liquidazione.
- **N. 15 del 28.01.2019** avente ad oggetto “LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA E. GASPARI PER ACQUISTO LIBRETTI CONGEDO ORDINARIO DEL PERSONALE”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 103 del 13.05.2019** avente ad oggetto “LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA SIEL DI FERMO PER CANONE ASSISTENZA SOFTWARE GESTIONE TRIBUTI COMUNALI. 1° SEMESTRE 2019.” Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA TERRITORIO

- **N. 9 del 17.01.2019** avente ad oggetto “CRISI SISMICA 2016 -GESTIONE INTEGRATA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI CASCIA - IMPEGNO DI SPESA PUBBLICA ILLUMINAZIONE S.A.E..”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 17 del 04.02.2019** avente ad oggetto “SISMA 24 AGOSTO 2016 E SUCCESSIVI – LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO AUTONOMA SISTEMAZIONE 7° ACCONTO 2018 - VENTIDUESIMO IN ORDINE PROGRESSIVO - PERIODO DICEMBRE 2018”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 48 del 05.04.2019** avente ad oggetto “ACQUISTO CARTA PER FOTOCOPIATRICE IN USO AL C.O.C. DITTA: PUNTO COMUNE s.r.l. DI PESARO. LIQUIDAZIONE FATTURA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA LAVORI PUBBLICI

- **N. 15 dell'08.01.2019** avente ad oggetto “TAGLIANDO TRATTORE SOLARIS - IMPEGNO DI SPESA -”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 17 del 10.01.2019** avente ad oggetto “LIQUIDAZIONE SPESE PREVENTIVAMENTE IMPEGNATE DITTA GRANELLI ALESSANDRA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 21 del 14.01.2019** avente ad oggetto “IMPEGNO E LIQUIDAZIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE”. Esito non conforme. Si rappresenta la necessità di rispettare le fasi di gestione della spesa di cui al D. Lgs. N. 267/2000 con conseguente distinzione degli atti di impegno e liquidazione.
- **N. 39 del 22.01.2019** avente ad oggetto “RIPARAZIONE AUTOMEZZO CAMION OM 75 - DITTA SALVI S.R.L. LIQUIDAZIONE FATTURA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 58 del 31.01.2019** avente ad oggetto “IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO BRECCINO” Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 80 del 11.02.2019** avente ad oggetto “CRISI SISMICA CENTRO ITALIA 2016 REALIZZAZIONE STRUTTURA POLIVALENTE IN CASCIA VIA P.P. PROSPERI - LIQUIDAZIONE 2° ACCONTO SPESE TECNICHE.” Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 120 del 05.03.2019** avente ad oggetto “IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE OPERE PUNTUALI DITTA BARTOLI ANTONIO”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 156 del 02.04.2019** avente ad oggetto “TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI CASCIA - GARA SUA A116 - ANNI SCOLASTICI 2019 - 2020. AGGIUDICAZIONE ALLA DITTA DAP SRL”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 205 del 13.05.2019** avente ad oggetto “SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO - AFFIDAMENTO TEMPORANEO ALLA DITTA TURISMO FRATARCANGELI DI COCCO VINCENZINA -”. Esito positivo. **Nessuna nota.**

- **N. 219 del 24.05.2019** avente ad oggetto “LAVORI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONI STRADALI: FUSTAGNA, CASTEL SAN GIOVANNI, VALDONICA - INCARICO TECNICO PER COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 230 del 30.05.2019** avente ad oggetto “PROCEDURA APERTA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO TECNICO DI PROGETTAZIONE, COORD. SICUREZZA E DIREZIONE DEI LAVORI DI SISTEMAZIONE FOSSO LA VALLE E OPERE DI MITIGAZIONE RISCHIO IDRAULICO ZONA INDUSTRIALE DI CASCIA” GARA SUA A 126 LIQUIDAZIONE NOTA AVV. FAUSTO GALILEI PER COMPENSO MEMBRO PRESIDENTE DELLA COMMISSIONE DI GARA”. Esito positivo **nessuna nota.**
- **N. 267 del 25.06.2019** avente ad oggetto “APPALTO SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI DEL TERRITORIO DEL COMUNE - IMPEGNO DI SPESA PER PUBBLICAZIONE RISULTATI DI GARA - LEXMEDIA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA SERVIZI SOCIO-CULTURALI

- **N. 28 del 15.02.2019** avente ad oggetto “ASSICURAZIONE DEI BENI COMUNALI PRESSO IL CIRCUITO MUSEALE URBANO PALAZZO SANTI E CHIESA DI S. ANTONIO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 44 del 14.03.2019** avente ad oggetto “Liquidazione fattura Cooperativa Sociale L'Incontro servizio ASSISTENZA DOMICILIARE mese di gennaio 2019. Cig: Z0F21B0555”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 55 del 08.04.2019** avente ad oggetto “ACQUISTO TONER PER LA STAMPANTE IN USO PRESSO LA BIBLIOTECA COMUNALE. IMPEGNO DI SPESA”. Esito positivo. **Nessuna nota.**
- **N. 106 del 24.06.2019** avente ad oggetto “QUOTA ASSOCIATIVA PER LA CONVENZIONE NELLA GESTIONE DEI MUSEI UMBRI CON A CAPO SPELLO ANNO 2019. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE”. Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### DETERMINAZIONI DELL'AREA SERVIZI TURISTICI

- **N. 11 del 19.03.2019** avente ad oggetto “Progetto "Giancarlo Giannini e le Parole Note". Conferimento Incarico all'Associazione Omaggio all'Umbria con sede in Via Fiume Albegna, 18 06034, Foligno (PG) CF/PI 02514230545 e Assunzione Impegno di Spesa al 1046 art. 12 cod. 05.02-1.03.02.02.005, CIGZ5D27A1405E.” Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### PERMESSI A COSTRUIRE

**N. 3135 del 03.05.2019** avente ad oggetto “Costruzione civile abitazione”. Esito positivo. **Nessuna nota.**

#### CONTRATTI

**Rep. 3342 del 28.05.2019** avente ad oggetto “Contratto di appalto per lavori di messa in sicurezza chiesa in località Colmotino e immobili in località Serviglio, Sant'Anatolia, Villa San Silvestro, Cascia via Santa Chiara, Casa Cantoniera in loc. Ponte della Cerasola”. Stipulato nella forma dell'atto pubblico amministrativo. Esito positivo. **Nessuna nota.**

A conclusione della sopra descritta attività di verifica, il sottoscritto Segretario comunale attesta che, negli atti comunali sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa per il 1° semestre 2019, non è stata riscontrata nessuna irregolarità in grado di inficiarne l'esistenza giuridica, la legittimità o l'efficacia e non è emerso alcun profilo di responsabilità a carico dei Responsabili dei Servizi.

Nel complesso, gli atti esaminati contengono gli elementi essenziali di un atto amministrativo quali il preambolo, la motivazione, il dispositivo, il luogo, la data e la sottoscrizione.

Ciò posto, si richiama l'attenzione generale dei Responsabili dei servizi e degli operatori sui seguenti aspetti:

- Rispettare le fasi di gestione della spesa individuate dal TUEL (D. Lgs. n. 267/2000) agli artt. 182 e ss. e suddivise in quattro fasi. In particolare, si rappresenta la necessità di distinguere l'impegno, costituente la prima fase del procedimento di spesa con la quale, a seguito di un'obbligazione giuridicamente perfezionata, viene determinata la somma da pagare, il soggetto creditore, la ragione del credito e la relativa scadenza, nonché costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata (art. 183, commi 1 e 6) dalla liquidazione (art. 184, primo comma), attraverso cui in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore, si determina la somma certa e liquida da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto.
- Termini dei procedimenti: rispetto e monitoraggio, da parte dei Responsabili di Servizio, del rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi riferiti alle rispettive aree di assegnazione.
- Mercato elettronico: si ricorda che le pubbliche amministrazioni sono obbligate a ricorrere al MEPA per forniture di beni e l'acquisto di servizi di importo superiore ai 5.000 euro e che il mancato utilizzo del mercato elettronico dovrà essere adeguatamente motivato.
- Estensione contrattuale: occorre prestare particolare attenzione a proroghe, rinnovi e servizi complementari. I relativi provvedimenti amministrativi, adeguatamente motivati, dovranno continuare ad essere emanati nei ristretti limiti imposti dalla normativa vigente che consente solo proroghe tecniche.
- Affidamenti diretti e procedure negoziate: si raccomanda il rispetto dei principi di rotazione, trasparenza, economicità dettati dalla normativa in materia ed esplicitati dall'ANAC nelle proprie linee guida.
- Motivazione: è necessario curare la parte dell'atto amministrativo relativa alla motivazione, al fine di rendere chiare e trasparenti le ragioni che hanno determinato una scelta.

Cascia, lì 18.02.2021

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**Avv. Simona VULPIANI**

*(Il presente documento è redatto e sottoscritto in formato digitale ai sensi dell'art. 24 del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 recante il "Codice dell'amministrazione digitale")*