



COMUNE DI CALATABIANO
Città Metropolitana di Catania

**Referto sul Controllo di Regolarità
Amministrativa nella Fase
Successiva
per il
Trimestre
06.11.2018/05.02.2019**

**A cura del Segretario Comunale
dott.ssa Concetta Puglisi**

Oggetto

Il presente documento ha ad oggetto il Referto sul Controllo di Regolarità Amministrativa nella Fase Successiva svolto dal Segretario Comunale, che ne è il responsabile, con riferimento al TRIMESTRE 06.11.2018/05.02.2019, secondo la normativa, i principi informativi, le modalità operative e con le risultanze che seguono.

NORMATIVA PRIMARIA	<p>ART. 147 <i>BIS</i>, co. 2 e 3, D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 (T.U.E.L.), nel testo modificato dal D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213:</p> <p><i>“2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.</i></p> <p><i>3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.”</i></p>
NORMATIVA SECONDARIA	<p>ART. 4 Regolamento sul sistema integrato dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 05.04.2013</p>
PRINCIPI INFORMATIVI	<p>a. Indipendenza (è effettuato dal Segretario Comunale nell'esercizio delle funzioni ex art. 97 T.U.E.L.)</p> <p>b. Imparzialità (è esercitato attraverso campionamento statistico degli atti)</p> <p>c. Standardizzazione (utilizza strumenti di controllo e metodi di misurazione predefiniti – griglia di raffronto)</p> <p>d. Trasparenza (coinvolge tutti i responsabili)</p> <p>e. Collaboratività (non persegue finalità sanzionatorie ma rivolte al miglioramento qualitativo degli atti ed ad una ottimale attuazione degli indirizzi politici in funzione della buona amministrazione dei cittadini)</p>
EFFETTI CORRELATI	<p>Indicatore di <i>performance</i></p>

<p>MODALITÀ OPERATIVE DEL CONTROLLO</p>	<p>FASI:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Adozione da parte del Segretario Comunale della determinazione n. 03 del 06.05.2013 avente ad oggetto <i>“Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva – Modalità operative”</i>. 2. Predisposizione, da parte di unità di personale comunale a supporto del Segretario n. q., dell’elenco, distinto per area, di atti/provvedimenti emessi dai Responsabili di Area nel trimestre: 06.11.2018/05.02.2019 ed ascrivibili alle seguenti tipologie: <ul style="list-style-type: none"> → determinazioni di impegno di spesa; → determinazioni a contrattare; → provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici; → determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa; → contratti; → ordinanze. 3. Sorteggio di almeno il 10% (arrotondato all’unità più vicina e, se non raggiunta l’unità, di almeno un atto/provvedimento) del totale degli atti adottati da ciascuna area in ciascun trimestre, effettuato da dipendente preventivamente individuato, alla presenza del Segretario Comunale e di altra unità di personale anch’essa previamente individuata, secondo il metodo del <i>“Sorteggio casuale con foglio di calcolo excel, dotato della funzione che genera numeri casuali senza ripetizione”</i>. 4. Formalizzazione operazioni di sorteggio mediante redazione dei verbali n. 01 del 07.03.2019 e n. 02 del 12.04.2019. 5. Controllo atti/provvedimenti mediante comparazione con standard di riferimento di cui alla griglia di raffronto, in allegato sub lett. B) alla succitata determinazione del Segretario Comunale n. 03/2013, contenente indicatori che tengono conto di: <ul style="list-style-type: none"> a. rispetto di norme, indirizzi e direttive; b. correttezza e regolarità procedurale; c. correttezza formale nella redazione
--	--

		dell'atto/provvedimento.		
	TIPOLOGIA ATTI	N. ATTI IN ELENCO	N. ATTI SORTEGGIATI E CONTROLLATI	TRIMESTRE
<i>Omissis</i>	Determinazioni di impegno di spesa	59	06	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni a contrattare	13	01	06.11.2018 05.02.2019
	Provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici	05	01	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa	01	01	06.11.2018 05.02.2019
	Ordinanze	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Contratti (scritture private)	02	01	06.11.2018 05.02.2019
	Totale complessivo <i>omissis</i>		80	10
Percentuale		12,50%		05.02.2019
<i>Omissis</i>	Determinazioni di impegno di spesa	02	01	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni a contrattare	03	01	06.11.2018 05.02.2019

	Provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Ordinanze	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Contratti (scritture private)	0	0	06.11.2018 05.02.2019
Totale complessivo area <i>omissis</i>		05	02	06.11.2018 05.02.2019
Percentuale		40%		
<i>Omissis</i>	Determinazioni di impegno di spesa	20	02	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni a contrattare	28	03	06.11.2018 05.02.2019

	Provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Ordinanze	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Contratti (scritture private)	0	0	06.11.2018 05.02.2019
Totale complessivo area <i>omissis</i>		48	05	06.11.2018 05.02.2019
Percentuale		10,42%		
<i>Omissis</i>	Determinazioni di impegno di spesa	01	01	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni a contrattare	17	02	06.11.2018 05.02.2019

	Provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Ordinanze	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Contratti (scritture private)	0	0	06.11.2018 05.02.2019
Totale complessivo area <i>omissis</i>		18	03	06.11.2018 05.02.2019
Percentuale		16,67%		
<i>Omissis</i>	Determinazioni di impegno di spesa	14	01	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni a contrattare	18	02	06.11.2018 05.02.2019

	Provvedimenti di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Determinazioni relative ad incarichi di collaborazione sia di natura occasionale che coordinata e continuativa	0	0	06.11.2018 05.02.2019
	Ordinanze	07	01	06.11.2018 05.02.2019
	Contratti (scritture private)	0	0	06.11.2018 05.02.2019
Totale complessivo area <i>omissis</i>		39	04	06.11.2018 05.02.2019
Percentuale		10,26%		
TOTALE ATTI/PROVVEDIMENTI SOGGETTI A CONTROLLO		190		
TOTALE ATTI/PROVVEDIMENTI ESAMINATI A CAMPIONE		24		
PERCENTUALE ATTI/PROVVEDIMENTI ESAMINATI A CAMPIONE		12,63%		

Quadro di sintesi irregolarità riscontrate

Tabella 1

TIPOLOGIA ATTO/PROVVEDIMENTO CONTROLLATO	IRREGOLARITÀ RILEVATE	NUMERO ATTI AREA INFICIATI IRREGOLARITA'	PER DA	PERCENTUALE
IMPEGNI DI SPESA	Elusione disposizioni di cui all'ordinamento economico-finanziario e/o sul contenimento della spesa pubblica (<i>spending review</i>)	OMISSIS	04 su 06	66,66%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 02	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	01 su 01	100%
	Omesso riferimento MePA/Consip	OMISSIS	04 su 06	66,66%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 02	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	01 su 01	100%
	Omesso riferimento tracciabilità finanziaria	OMISSIS	0 su 06	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 02	0%

		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
	Indicazione RUP anziché Responsabile del procedimento	OMISSIS	0 su 06	0%
		OMISSIS	01 su 01	100%
		OMISSIS	0 su 02	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
	Difetto di motivazione	OMISSIS	0 su 06	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 02	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
		OMISSIS	0 su 01	0%
	Erronei riferimenti di fatto e/o di diritto e/o mancata conformità a norme di legge	OMISSIS	01 su 06	16,66%
OMISSIS		01 su 01	100%	
OMISSIS		01 su 02	50%	
OMISSIS		0 su 01	0%	

			OMISSIS	0 su 01	0%
DETERMINAZIONI CONTRATTARE	A	Omessa indicazione nell'oggetto del <i>nomen juris</i> di "determinazione a contrattare"	OMISSIS	0 su 01	0%
			OMISSIS	01 su 01	100%
			OMISSIS	0 su 03	0%
			OMISSIS	01 su 02	50%
			OMISSIS	0 su 02	0%
	Omessa menzione del R.U.P.	OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	0 su 03	0%	
		OMISSIS	0 su 02	0%	
		OMISSIS	0 su 02	0%	
	Omessa previsione cig/tracciabilità finanziaria	OMISSIS	01 su 01	100%	
		OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	03 su 03	100%	
		OMISSIS	02 su 02	100%	

	<i>OMISSIS</i>	0 su 02	0%
Difetto motivazione	<i>OMISSIS</i>	0 su 01	0%
	<i>OMISSIS</i>	01 su 01	100%
	<i>OMISSIS</i>	01 su 03	33,33%
	<i>OMISSIS</i>	01 su 02	50%
	<i>OMISSIS</i>	0 su 02	0%
Omesso riferimento MePA/Consip	<i>OMISSIS</i>	0 su 01	0%
	<i>OMISSIS</i>	0 su 01	0%
	<i>OMISSIS</i>	01 su 03	33,33%
	<i>OMISSIS</i>	0 su 02	0%
	<i>OMISSIS</i>	0 su 02	0%
Omessa previsione clausole sul rispetto del codice di comportamento <i>e/o pantouflage – revolving doors</i> di cui all'art. 53, co. 16-ter, del D.Lgs. n. 165/2001 ed al P.T.P.C.T. 2017-	<i>OMISSIS</i>	01 su 01	100%
	<i>OMISSIS</i>	0 su 01	0%
	<i>OMISSIS</i>	03 su 03	100%
	<i>OMISSIS</i>	02 su 02	100%

	2019	OMISSIS	02 su 02	100%	
	Omesso riferimento verifica requisiti generali e/o altre irregolarità in materia	OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	03 su 03	100%	
		OMISSIS	02 su 02	100%	
		OMISSIS	02 su 02	100%	
	Erronei riferimenti di fatto e/o di diritto e/o mancata conformità alla normativa sulla protezione dei dati personali	OMISSIS	01 su 01	100%	
		OMISSIS	0 su 01	0%	
		OMISSIS	03 su 03	100%	
		OMISSIS	02 su 02	100%	
		OMISSIS	02 su 02	100%	
	PROVVEDIMENTI DI CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI NONCHÉ ATTRIBUZIONE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A	Vizi	OMISSIS	01 su 01	100%
			OMISSIS	//	//
			OMISSIS	//	//

PERSONE ED ENTI PUBBLICI		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
DETERMINAZIONI RELATIVE AD INCARICHI DI COLLABORAZIONE SIA DI NATURA OCCASIONALE CHE COORDINATA E CONTINUATIVA	Vizi [omessa previsione clausola rispetto codice di comportamento e codice di comportamento integrativo – omessa previsione clausola “Trattamento dei dati personali” - “Informativa sul trattamento dei dati personali” contraente/operatore economico – omesso richiamo determinazione a contrattare e contestuale affidamento – omessa indicazione CIG]	OMISSIS	01 su 01	100%
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
ORDINANZE	Incompetenza ad adottare l’atto	OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	0 su 01	0%
	Omessa menzione del Responsabile	OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//

	Procedimento	OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	0 su 01	0%
	Omessa indicazione termini e mezzi di impugnazione	OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	//	//
		OMISSIS	0 su 01	0%
	CONTRATTI	Vizi [omessa previsione clausola "Trattamento dei dati personali" - "Informativa sul trattamento dei dati personali" contraente/operatore economico]	OMISSIS	01 su 01
OMISSIS			//	//
OMISSIS			//	//
OMISSIS			//	//
OMISSIS			//	//

Tabella 2

AREE DI ATTIVITA'	N. ATTI CONTROLLATI	PERCENTUALE COMPLESSIVA MEDIA IRREGOLARITA' RILEVATE	PERCENTUALE COMPLESSIVA MEDIA IRREGOLARITA' RILEVATE CONTROLLO PRECEDENTE
OMISSIS	10	44,12	7,14
OMISSIS	02	28,57	14,28
OMISSIS	05	36,90	50
OMISSIS	03	35,71	8,33
OMISSIS	04	33,33	0
TUTTE LE AREE	24	35,73	15,95

VALUTAZIONE COMPLESSIVA SUL CORRETTO GOVERNO DEGLI ATTI – CASI DI ATTENZIONE E DIRETTIVE AL PERSONALE APICALE

Si rileva, in linea generale, come la gestione delle risorse pubbliche non possa non soggiacere a forme di verifiche e rendicontazioni interessanti i centri di responsabilità dell'ente, anche al fine di appurare la correttezza e la regolarità dell'attività posta in essere dagli organi ad essa deputati in attuazione delle scelte del governo locale e di promuovere la crescita della cultura della legalità.

In particolare, dalla verifica *“controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva”*, effettuata mediante utilizzo di una griglia predefinita sulla quale sono state annotate la presenza o l'assenza di elementi sostanziali, procedurali e di regolarità formale ritenuti indicativi di uno stato di benessere amministrativo dell'atto/provvedimento emanato, è possibile evincere che:

- può dirsi elevato, per il trimestre in oggetto, il grado di correttezza degli atti/provvedimenti di competenza degli organi gestionali, soggetti a controllo, con riguardo agli aspetti così sintetizzati:

a. Insussistenza di situazioni di conflitto di interesse, neanche potenziale, con il/i soggetto/i interessato/i al procedimento, capaci di incidere negativamente sull'imparzialità del Responsabile di Area/Responsabile di Servizio/Responsabile di Procedimento, per cui è fatto obbligo espresso di astenersi dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale Insussistenza tra Responsabile di Area/Responsabile di Servizio/Responsabile di Procedimento, con il/i soggetti (titolari, soci, amministratori e dipendenti) che con lo stesso hanno stipulato contratti o interessati a erogazione di vantaggi economici di qualunque genere, di relazioni di parentela o di affinità entro il quarto grado TANTO E' DATO DESUMERE ANCHE DALLA DICHIARAZIONE MENSILE DI INSUSSISTENZA DI TALI SITUAZIONI IN RELAZIONE AI PROCEDIMENTI E PROVVEDIMENTI FINALI ADOTTATI ED IN ATTUAZIONE AL CODICE DI COMPORTAMENTO
b. Legittimazione adozione atto
c. Idoneità dell'atto in quanto la tipologia dell'atto è consona ed adeguata non dovendosi ricorrere ad altra forma
d. Indicazione della finalità di pubblico interesse
e. Imputazione di spesa/accertamento di entrata
f. Inserimento della data
g. Presenza della firma del Responsabile di Area
h. Indicazione sintetica di tutti gli elementi che compongono l'oggetto
i. Presenza elementi essenziali nelle determinazioni a contrattare
j. Rispetto obblighi di trasparenza
k. Indicazione responsabile del procedimento, termini e mezzi di impugnazione nelle ordinanze
l. Rispetto riservatezza con riguardo ai destinatari di provvedimenti di concessione ed erogazione di contributi, sovvenzioni, attribuzione vantaggi economici a persone, enti pubblici e privati
m. Indicazione Responsabile del procedimento

- E' dato registrare, come evincesi dalla tabella 2, un incremento medio dei vizi riscontrati in sede di controllo rispetto al precedente trimestre.
- In particolare, sussistono/persistono scostamenti dalla conformità alla normativa di riferimento e, pertanto, dalla regolarità e correttezza dell'atto/provvedimento, in relazione agli obblighi ed adempimenti di seguito indicati (in alcuni casi, solo per qualche area):

Determinazioni a contrattare – Utilizzo <i>nomen iuris</i> (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Previsione clausola tracciabilità finanziaria (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Previsione clausola sul rispetto dei codici di comportamento (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Previsione clausola <i>pantouflage revolving doors</i> (porte girevoli) o cd. "incompatibilità successiva" (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Presenza idonei riferimenti di fatto e/o di diritto (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Obblighi derivanti dalla normativa sulla protezione dei dati personali (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Obbligo di motivazione (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Rispetto disposizioni giuscontabili inderogabili (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Indicazione Responsabile del procedimento (Area <i>omissis</i>)
Attestazione rispetto obbligo di ricorso al servizio di acquisti centralizzato o motivi di deroga (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)
Verifica requisiti generali (Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i> - Area <i>omissis</i>)

In relazione alle criticità riscontrate, che costituiscono altrettanti “casi di attenzione”, si ritiene dover impartire e/o reiterare, ai responsabili delle aree di attività in cui è articolata l’organizzazione dell’ente, le seguenti direttive:

AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Determinazioni a contrattare – Mancato utilizzo <i>nomen iuris</i>
L'atto adottato prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, con cui è manifestata la volontà di stipulare un contratto, disciplinato dall'art. 56 della L. n. 142/90, recepito dall'art. 1, co. 1, lett. i), della L.R. n. 48/91, sostituito dall'art. 13 della L.R. n. 30/00, e dall'art. 32, co. 2, del D.Lgs. n. 50/2016 deve recare la <u>denominazione di “Determinazione a contrattare”</u> . Esso deve essere richiamato nel bando di gara. Come previsto dall'art. 32, co. 2, della normativa surrichiamata " <i>Nella procedura di cui all'articolo 36, comma 2, lettera a), la stazione appaltante può procedere ad affidamento diretto tramite <u>determina a contrarre</u>, o atto equivalente, che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico-professionali, ove richiesti.</i> "	
AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Omessa previsione clausola di tracciabilità finanziaria
Nel dispositivo dell'atto deve prevedersi che il contraente si impegni a rispettare, a pena di nullità del contratto, gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136 e successive modificazioni ed integrazioni, con l'indicazione di strumenti di pagamento tracciabili.	

AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Omessa previsione clausola sul rispetto dei codici di comportamento
<p>Nel disciplinare inerente ad atti di conferimento di incarichi di collaborazione e negli affidamenti di appalti occorre inserire la clausola sul rispetto del codice di comportamento e del codice di comportamento integrativo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 30.01.2014 (misura generale prevista dal P.T.P.C.T. 2018-2020 approvato con deliberazione n. 18 del 31.01.2018 ed, altresì, nel P.T.P.C.T. 2019-2021 approvato con deliberazione n. 8 del 31.01.2019), prevedendo che, nei casi di violazione grave di disposizioni dei predetti, previa contestazione, il rapporto potrà risolversi ai sensi dell'art. 2, co. 3, del d.P.R. n. 62/2013 e dell'art. 2, co. 2, del Codice Speciale.</p>	
AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Omessa previsione clausola <i>pantouflage revolving doors</i> (porte girevoli) o cd. "incompatibilità successiva"
<p>Negli affidamenti di appalti e nei conferimenti di incarichi necessita prevedere la clausola riguardante la condizione soggettiva dei privati (a pena di divieto di contrarre con la pubblica amministrazione per i successivi tre anni) di <i>"non aver concluso, per il triennio successivo alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, contratti di lavoro subordinato o autonomo e comunque di non aver attribuito incarichi ad ex dipendenti che hanno esercitato, negli ultimi tre anni di servizio, poteri autoritativi o negoziali per conto dell'Ente nei loro confronti"</i>. Il divieto, conosciuto come <i>"pantouflage – revolving doors"</i> o cd. "incompatibilità successiva", è previsto dall'art. 53, co. 16-ter, del D.Lgs. n. 165/2001 come introdotto dall'art. 1, co. 42, della L. n. 190/2012, recante <i>"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"</i> (misura generale prevista dal P.T.P.C.T. 2018-2020 approvato con deliberazione n. 18 del 31.01.2018 ed, altresì, nel P.T.P.C.T. 2019-2021 approvato con deliberazione n. 8 del 31.01.2019).</p>	
AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Erronei e/o omessi riferimenti di fatto e/o di diritto
<p>a. Con riguardo alle misure anticorruzione per l'anno 2018, il riferimento corretto è fatto al P.T.P.C.T. 2018-2020 approvato con deliberazione di G. C. n. 18 del 31.12.2018 e non al P.T.P.C.T. 2017-2019 sebbene, nella fattispecie, la disposizione disciplinante la misura generale contenga analoghi contenuti in ambedue le annualità, 2017 e 2018.</p> <p>b. Non pertinente, nel caso esaminato, risulta essere il richiamo all'art. 1, co. 32, L. n. 190/2012. I livelli essenziali di trasparenza da assicurare sono quelli previsti dal D.Lgs. n. 33/2013 (art. 23) e dall'art. 18 L.R. n. 22/2008. L'art. 1, co. 32, della L. n. 190/2012 attiene ai procedimenti di cui al comma 16, lettera b), della L. n. 190/2012 (scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi) per i quali le stazioni appaltanti sono tenute a pubblicare nei propri siti <i>web</i> istituzionali: la struttura proponente; l'oggetto del bando; l'elenco degli operatori invitati a presentare offerte; l'aggiudicatario; l'importo di aggiudicazione; i tempi di completamento dell'opera, servizio o fornitura; l'importo delle somme liquidate. Come noto, entro il 31 gennaio di ogni anno, tali informazioni, relativamente all'anno precedente, sono pubblicate in tabelle riassuntive rese liberamente scaricabili in un formato digitale standard aperto che consenta di analizzare e rielaborare, anche a fini statistici, i dati informatici. Le amministrazioni trasmettono in formato digitale tali informazioni all'A.N.A.C..</p> <p>c. L'art. 5, co. 1, lett. c) del GDPR prevede che i dati personali siano "adeguati, pertinenti e</p>	

limitati a quanto necessario rispetto alle finalità per le quali sono stati trattati”. I principi di pertinenza ed adeguatezza sono rispettati allorché sono raccolti solo i dati funzionali al perseguimento delle finalità predeterminate; mentre, quello di non eccedenza obbliga a ridurre al minimo l’uso di dati personali e identificativi, in modo da escluderne il trattamento, qualora le finalità perseguite siano raggiungibili anche mediante dati anonimi o opportune modalità che permettano l’identificazione dell’interessato solo nei casi di necessità. I suddetti principi definiscono il concetto di "minimizzazione dei dati" che intende, per l'appunto, ridurre al minimo l’uso dei dati personali.

- d. L'utilizzo della terminologia “affidamento in economia” dopo l’entrata in vigore del D.Lgs. n. 50/2016 appare erroneo. Nel testo del nuovo codice dei contratti pubblici manca, infatti, una disciplina omologa a quella contenuta nell’articolo 125 del vecchio D.Lgs. n. 163/2006. Infatti, l’articolo 36 del nuovo codice dei contratti semplificando le procedure sotto soglia non prevede più le acquisizioni in economia.
- e. L'art. 36, co. 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016, a seguito delle modifiche apportate dal D.Lgs. n. 56/2017, non contiene più la dicitura “adeguatamente motivato”.
- f. In caso di procedure aperte, al fine di assicurare l'espletamento di attività pubblica improntata ai canoni di trasparenza, risulta insufficiente riportare, nel preambolo dell'atto, la previa emanazione di avviso pubblico necessitando anche la menzione della data dell'avviso e della durata della relativa pubblicazione.
- g. Nei contratti deve essere riportato il Codice Identificativo di Gara (CIG) e richiamata la determinazione a contrattare contenente il responsabile del procedimento nonché gli ulteriori eventuali atti del procedimento stesso.

AREA OMISSIS
AREA OMISSIS
AREA OMISSIS
AREA OMISSIS

Obblighi derivanti dalla normativa sulla protezione dei dati personali

La Direttiva del Segretario Comunale prot. n. 12061 del 22.10.2018, avente ad oggetto "*Attuazione Regolamento Europeo 679/2016*", indirizzata alle aree ed ai servizi comunali e pubblicata alla sezione "Protezione dei dati personali" in *home page* del sito istituzionale, dispone, tra l'altro, di:

Richiamare negli atti (determinazioni, avvisi, bandi, disciplinari, ecc.) la seguente normativa:

Visti:

- *il Regolamento UE 2016/679 (GDPR), vincolante in tutti gli Stati membri e relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento di dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati, entrato in pieno vigore il 25 maggio 2018;*
- *il Decreto Legislativo 18 maggio 2018, n. 51;*
- *il Decreto Legislativo 10 Agosto 2018, n. 101;*

Inserire nei bandi e negli avvisi o simili

la clausola “Trattamento dei dati personali” - “Informativa sul trattamento dei dati personali” contraente/operatore economico/collaboratore/altro

Art. "X" - Trattamento dei dati personali" oppure "Informativa sul trattamento dei dati personali" I dati personali indicati dai candidati/fornitori/altro saranno raccolti in banche dati, automatizzate e cartacee, trattati anche con strumenti informatici, nel rispetto dei principi stabiliti dall'art. 5 del GDPR 679/2016 (liceità, correttezza e trasparenza: limitazione della finalità: minimizzazione dei dati; esattezza: limitazione della conservazione: integrità e riservatezza), esclusivamente per le finalità connesse all'espletamento della procedura in oggetto e per le successive attività inerenti all'eventuale assunzione/incarico/affidamento (in base all'oggetto della procedura), nel rispetto del Regolamento Europeo 2016/679 sulla protezione dei dati

personali. A tali fini il Titolare del trattamento (Comune di Calatabiano) ha predisposto misure tecniche ed organizzative definite fin dalla fase di progettazione e messe in atto per applicare in modo efficace i principi di protezione dei dati e per agevolare l'esercizio dei diritti stabiliti e riconosciuti dagli articoli 15-22 del sopracitato Regolamento (di accesso ai propri dati personali: di ottenere la rettifica, l'integrazione o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che lo riguardano: di revocare il consenso e di opporsi al trattamento: il diritto alla portabilità dei dati; inoltre, di proporre reclamo all'Autorità di controllo "Garante per la protezione dei dati personali" (www.garanteprivacy.it), nonché le comunicazioni e le informazioni occorrenti per il loro esercizio.

oppure

"Trattamento dei dati personali 1. Il Titolare del trattamento (di seguito "Titolare") è il Comune di Calatabiano. 2. Il trattamento dei dati personali è necessario per l'esecuzione dei compiti di interesse pubblico o connessi all'esercizio di pubblici poteri di cui è investito il Titolare. I dati personali forniti dai (dal) Richiedenti (e)/Beneficiari (o) o altro, in base all'Avviso/Bando o simili, saranno trattati esclusivamente per le finalità di cui all'Avviso/Bando o simili e per scopi istituzionali, mediante l'ausilio di mezzi elettronici e automatizzati, nel rispetto del Regolamento UE 679/2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione dei dati (General Data Protection Regulation, di seguito "GDPR"). 3. La comunicazione dei dati personali ad altri Titolari del trattamento ai fini dell'esecuzione dei compiti di interesse pubblico o connessi all'esercizio di pubblici poteri potrà avvenire laddove previsto da una norma di Legge. Qualora il Titolare dovesse affidare le operazioni di trattamento a terzi, questi ultimi saranno all'uopo nominati Responsabili del trattamento ai sensi dell'articolo 28 del "GDPR", previa verifica della conformità dell'attività degli stessi alle disposizioni in materia di protezione dei dati personali. Il Titolare ricorrerà unicamente a Responsabili del trattamento che presentino garanzie sufficienti per mettere in atto misure tecniche ed organizzative adeguate, in modo tale che il trattamento soddisfi i requisiti del GDPR e garantisca la tutela dei diritti dell'Interessato. 4. In ogni momento l'Interessato potrà esercitare i diritti di cui agli artt. 15 e seguenti del "GDPR" allo stesso applicabili. 5. Apposita informativa ai sensi degli artt. 13 e 14 del GDPR è riportata in Allegato di cui al presente Avviso/Bando o simili.

Inserire nelle domande di partecipazione o nelle manifestazioni di interesse

IL/LA SOTTOSCRITTO/A DICHIARA:

di essere informato/a e consapevole che, ai sensi del D. Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii. ed ai sensi e per effetto del Regolamento Europeo 2016/679 sulla protezione dei dati personali, il Comune di Calatabiano è autorizzato al trattamento dei dati personali contenuti nella presente domanda e che saranno utilizzati esclusivamente per le finalità strettamente connesse alla gestione della procedura di _____ oppure alla gestione della procedura in oggetto.

AREA OMISSIS

AREA OMISSIS

AREA OMISSIS

Difetto di motivazione

I

Ai sensi dell'art. 106, co. 11, del D.Lgs. n. 50/2016 e ss. mm. ed ii. "La durata del contratto può essere modificata esclusivamente per i contratti in corso di esecuzione se è prevista nel bando e nei documenti di gara una opzione di proroga. La proroga è limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente. In tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni o più favorevoli per la stazione appaltante". Nell'atto esaminato, è fatto richiamo all'opzione di proroga prevista all'art. 7 della convenzione stipulata con l'operatore economico ma è omesso l'ulteriore elemento indefettibile dell'attivazione delle

procedure per la scelta del contraente e dei tempi di conclusione che determina la definizione stessa del termine di proroga contrattuale.

II

Nulla è detto, nella fattispecie controllata, in ordine al rispetto del principio di rotazione, come declinato all'articolo 36, primo comma, del Codice dei contratti pubblici, novellato dal decreto legislativo 19 aprile 2017, n.56. Tale disposizione, infatti, rende doverosa la rotazione tanto in relazione agli inviti che agli affidamenti.

In caso di procedure semplificate, nella determinazione a contrarre, deve essere comunque espressa una sintetica motivazione con riguardo anche ai criteri di selezione ed ai prezzi applicati.

AREA OMISSIS	Elusione disposizioni giuscontabili
AREA OMISSIS	inderogabili
<p>L'assunzione di impegno di spesa successivamente al periodo di decorrenza della prestazione del servizio non rispetta la fase del procedimento di spesa, che si snoda nei seguenti momenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> -attestazione copertura finanziaria -registrazione impegno contabile -formazione esecutività del provvedimento -comunicazione dell'impegno di spesa contabilmente registrato -ordinazione della prestazione -avvertenza che nel titolo fiscalmente rilevante da emettere per richiedere il pagamento del prezzo deve essere indicato quanto contenuto nella comunicazione resa al creditore ai sensi dell'art. 191, comma 1, del decreto legislativo 18/8/2000 n. 267. <p>Diversamente, viene a configurarsi una violazione delle regole giuscontabili (vds. artt. 183, co. 1, e 191, co. 1 e 4, del medesimo decreto legislativo) in quanto il procedimento di spesa è irregolarmente posto in essere dando luogo al ricorrere della fattispecie di cui all'art. 194, co. 1, lett. e) del più volte citato decreto (debito fuori bilancio).</p> <p>L'assunzione dell'impegno di spesa rispetto all'acquisizione della fattura riguarda anche i contratti di somministrazione aventi ad oggetto prestazioni continuative (si ricorda che, ai sensi dell'art. 183, co. 2, lett. c), del D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ed ii., per questi ultimi, nei casi in cui l'importo dell'obbligazione sia definito contrattualmente, l'impegno è costituito con l'approvazione del bilancio e successive variazioni e senza la necessità di ulteriori atti. Se l'importo dell'obbligazione non è predefinito nel contratto, con l'approvazione del bilancio, si provvede alla prenotazione della spesa per un importo pari al consumo dell'ultimo esercizio per il quale l'informazione è disponibile). Né, in riferimento agli stessi, è specificato se trattasi di congruagli per consumi elettrici per cui è possibile l'integrazione dell'impegno di spesa sino alla concorrenza del dovuto (cfr. Corte dei conti, sezione regionale di controllo per la Lombardia, deliberazione n. 82 del 23 febbraio 2015).</p>	
AREA OMISSIS	R.u.p. e responsabile del procedimento
<p>SOLO PER I CONTRATTI (LAVORI PUBBLICI, FORNITURE E SERVIZI) necessita individuare un responsabile del procedimento unico-R.U.P. (art. 31 D.Lgs. n. 50/2016) per le fasi della progettazione, dell'affidamento, dell'esecuzione, che svolga i compiti previsti dal codice, il cui nominativo deve essere indicato nel bando o avviso con cui si indice la gara per l'affidamento del contratto di lavori, servizi, forniture, ovvero, nelle procedure in cui non vi sia bando o avviso con cui si indice la gara, nell'invito a presentare un'offerta e, comunque, nella determinazione a contrattare. NELLE ORDINANZE E NEGLI ALTRI PROVVEDIMENTI NON A VALENZA CONTRATTUALE va indicato il responsabile del procedimento, ai sensi della legge 7 agosto 1990, n. 241 (L. R. n. 10/91)</p>	
AREA OMISSIS	Omessa attestazione rispetto obbligo di
AREA OMISSIS	ricorso al servizio di acquisti centralizzato o
AREA OMISSIS	motivi di deroga

AREA OMISSIS	
<p>Per gli acquisti di importo inferiore a 40.000,00 euro, <u>nei casi in cui non vige l'obbligo di ricorso a Consip o ad altri soggetti aggregatori ai sensi dell'art. 9, comma 3, del D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014, è possibile procedere ad acquisti autonomi (procedura ordinaria) fermo restando il rispetto del benchmark delle convenzioni Consip (art. 23-ter, comma 3, del D.L. n. 90/2014 convertito in L. n. 114/2014, come modificato dall'art. 1, comma 501 della L. 208/2015).</u></p> <p>Inoltre, per effetto della modifica apportata dall'art. 1, co. 130, della L. n. 145/2018 all'art. 1, co. 450, della L. n. 296/2006, per gli acquisti di importo inferiore a 5.000,00 euro, non rilevano gli obblighi di ricorso al MePA o ad altri mercati elettronici.</p> <p><u>Nel caso in cui vige l'obbligo di ricorso a Consip o ad altri soggetti aggregatori</u> convenzioni –quadro stipulate da Consip e dalle centrali di committenza regionali [beni e servizi le cui categorie e soglie sono annualmente individuate con D.P.C.M. (art. 9, co. 3, D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014); beni e servizi informatici e di connettività (art. 1, co. 512, L. n. 208/2015); energia elettrica, gas, carburanti rete e carburanti extra-rete, combustibili per riscaldamento, telefonia fissa e telefonia mobile, buoni pasto (art. 1, co. 7, D.L. n. 95/2012, convertito in L. n.135/2012)], può procedersi ad acquisti autonomi (procedura ordinaria) nei seguenti casi:</p> <ol style="list-style-type: none"> quando il bene o servizio oggetto di convenzione non sia idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno per mancanza di caratteristiche essenziali solo a seguito di apposita autorizzazione specificamente motivata resa dall'organo di vertice amministrativo e trasmessa alla Corte dei conti (art. 1, comma 510, L. n. 208/2015); qualora il bene o il servizio informatico e di connettività non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in caso di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa, solo a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, dandone comunicazione all'ANAC e all'AGID (art. 1, comma 516, L. n. 208/2015); qualora la convenzione non sia disponibile e in caso di motivata urgenza, con stipula di contratti aventi durata e misura strettamente necessaria e sottoposti a condizione risolutiva nel caso di sopravvenuta disponibilità della detta convenzione (art. 1, comma 3, D.L. n. 95/2012, convertito in L. n.135/2012); per le merceologie individuate ai sensi dell'art. 9, co. 3, D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014, se non siano disponibili i relativi contratti di Consip o dei soggetti aggregatori e in caso di motivata urgenza, con stipula di contratti aventi durata e misura strettamente necessaria (art. 9, comma 3-bis, D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014). <p>Per approfondimenti sugli obblighi-facoltà Consip ed altri soggetti aggregatori - MePA ed altri mercati elettronici, con riferimento agli appalti sottosoglia e sopra soglia di beni e servizi, si rimanda all'apposita tabella, elaborata da Consip insieme al Ministero dell'Economia e delle Finanze, consultabile al link: https://www.acquistinretepa.it/openscms/openscms/programma_comeFunziona_obblighi_facolta.html</p>	
AREA OMISSIS AREA OMISSIS AREA OMISSIS	Omesso riferimento alla verifica dei requisiti generali
<p>L'operatore economico deve essere in possesso dei requisiti di carattere generale di cui all'art. 80 D.Lgs. n. 50/2016 nonché dei requisiti speciali richiesti dalla stazione appaltante. L'eventuale possesso dell'attestato di qualificazione S.O.A. per la categoria dei lavori oggetto dell'affidamento è sufficiente per la dimostrazione del possesso dei requisiti di capacità economico/finanziaria e tecnico/professionale (vds. Linee Guida n. 4, p.to 4.2.1., di attuazione del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50, approvate dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 1097 del 26 ottobre 2016, aggiornate al Decreto Legislativo 19 aprile 2017, n. 56 con delibera del Consiglio n. 206 del 1 marzo 2018).</p> <p>In caso di affidamento diretto di lavori, servizi e forniture <u>sino a 5.000,00 euro</u>, l'atto deve riportare:</p> <ol style="list-style-type: none"> consultazione del casellario ANAC; verifica del documento unico di regolarità contributiva (DURC); controllo dei requisiti speciali ove previsti; acquisizione di autocertificazione, resa ai sensi del d.P.R. n. 445/2000, anche secondo il modello del documento unico di gara (DUGE), sul possesso dei requisiti generali ex art. 80 D.Lgs. n. 50/2016. <p>In caso di affidamento diretto di lavori, servizi e forniture <u>d'importo superiore a 5.000,00 euro e sino a 20.000,00 euro</u>, l'atto deve riportare:</p> <ol style="list-style-type: none"> consultazione del casellario ANAC; verifica del documento unico di regolarità contributiva (DURC); 	

- c. controllo dei requisiti speciali ove previsti;
- d. acquisizione di autocertificazione, resa ai sensi del d.P.R. n. 445/2000, anche secondo il modello del documento unico di gara (DUGE), sul possesso dei requisiti generali ex art. 80 D.Lgs. n. 50/2016;
- e. accertamento dei requisiti generali ex art. 80, co. 1, 4 e 5, lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016.

In caso di affidamento diretto di lavori, servizi e forniture d'importo superiore a 20.000,00 euro, l'atto deve riportare:

- a. verifica dei requisiti generali ex art. 80 D.Lgs. n. 50/2016;
- b. controllo dei requisiti speciali ove previsti.

Inoltre, l'atto deve contenere apposita clausola in cui è disposto che *"in caso di accertamento con esito negativo dei requisiti generali, si procederà alla risoluzione del contratto ed al pagamento del corrispettivo pattuito solo con riferimento alle prestazioni già eseguite e nei limiti dell'utilità ricevuta; all'incameramento della cauzione definitiva ove richiesta o, in alternativa, all'applicazione di una penale in misura non inferiore al 10 per cento del valore del contratto."* [cfr. Linee Guida n. 4, p.to 4.2.2., di attuazione del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50, approvate dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 1097 del 26 ottobre 2016, aggiornate al Decreto Legislativo 19 aprile 2017, n. 56 con delibera del Consiglio n. 206 del 1 marzo 2018].

Quanto ai controlli sulle autocertificazioni, si richiama l'apposito regolamento comunale adottato con deliberazione di C.C. n. 29 del 16.10.2018 e la successiva informativa del Segretario Comunale n. 12699 del 05.11.2018. In particolare, ai fini dell'esecuzione dell'adempimento, gli uffici devono dotarsi di un registro digitale in cui riportare i seguenti dati: ■ ordine di ricezione di tutte le dichiarazioni secondo l'ordine di protocollazione in entrata; ■ soggetto dichiarante; ■ soggetto controllore; ■ oggetto del procedimento; ■ esito del controllo.

In merito, si ricorda che i Responsabili di Area sono tenuti a trasmettere al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (R.P.C.T.), entro il 20 gennaio di ciascun anno, una sintetica relazione, secondo il modulo allegato al summenzionato regolamento comunale, inerente al precedente anno sull'esito dei controlli. La relazione è correlata al referto annuale sull'attuazione del P.T.P.C.T. ed assume rilevanza in sede di valutazione performance.

Sono stati chiesti chiarimenti all'A.N.A.C. in merito alle modalità di verifica dei requisiti generali in capo all'aggiudicatario di una gara esperita sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) con la modalità «richiesta di offerta» (RDO). Sul punto, l'A.N.A.C. ha evidenziato che: *"Con riferimento alle gare gestite con modalità telematiche, Consip, in qualità di gestore del MePA, ai sensi dell'art. 71 del d.p.r. 445/2000, effettua controlli sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive in ordine al possesso dei requisiti di carattere generale, rese dagli operatori economici in fase di abilitazione al MePA e rinnovate ogni sei mesi. A tal fine procede a verifiche a campione o in caso di sospetto sulla veridicità delle autocertificazioni rese dai partecipanti, presso le amministrazioni competenti (INPS, INAIL, Agenzia delle Entrate, Casellario giudiziale, ecc.). Detti controlli valgono ai fini della partecipazione degli operatori economici alle procedure di affidamento. La singola stazione appaltante, invece, è tenuta a svolgere le verifiche in ordine al possesso dei requisiti di ordine generale esclusivamente nei confronti del soggetto aggiudicatario della singola RDO. A tal fine potrà avvalersi del sistema AVCpass, come precisato nel Comunicato del Presidente del 12 giugno 2013, utilizzando la modalità di interazione «web based» (ossia mediante connessione al sistema AVCpass via web) secondo le indicazioni fornite nel Manuale d'uso dell'applicazione e previa registrazione della stazione appaltante medesima e degli operatori economici partecipanti. Depositato presso la Segreteria del Consiglio in data 18 dicembre 2015."* (vds. Comunicato del Presidente A.N.A.C. del 10 dicembre 2015)

CONCLUSIONI

Il presente referto funge, altresì, da *report* per i Responsabili di area, ai quali, con la relativa consegna, in uno alle schede inerenti al controllo svolto su ciascun atto/provvedimento, sono restituiti i dati.

Dei risultati del presente controllo, quale sistema complementare, si tiene conto in sede di valutazione della *performance*.

Il referto in oggetto è, inoltre, trasmesso a:

- Sindaco;
- Consiglio Comunale;
- Collegio dei Revisori dei Conti;
- Organismo di Valutazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.ssa Concetta Puglisi