

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>	<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>				
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria	 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

Prot. n. 256

Addì, 14/02/2024

**Al Presidente dell'Unione  
Al Presidente del Consiglio  
Ai Funzionari E:Q  
Al Collegio Unico di Revisione  
All'Ufficio associato O.I.V. e C.D.G**

**Oggetto: Art. 3 D.L. n. 174/2012, convertito, con modificazioni nella legge n. 213/2012.  
Attività di controllo successivo di regolarità amministrativa. Anno 2023.  
Relazione sui controlli a campione, ai sensi del vigente "Regolamento di contabilità", approvato con atto di Consiglio dell'Unione n. 3 del 06/03/2013.**

Con il D.L. 10.10.2012 n. 174, "*Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*" è stata definita una nuova disciplina del sistema dei controlli interni.

Il sistema dei controlli prima di tale riforma era stato interessato da profondi mutamenti culturali e organizzativi, concretizzatosi nell'introduzione di sistemi di controllo volti a misurare aspetti di economicità ed efficienza, in sostituzione di controlli di mera legittimità di tipo formale. Il sistema trovava la sua disciplina giuridica nell'art 147 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) il quale, a sua volta, riprendeva, in parte, il disposto del D. Lgs. n. 286/1999, "*Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche*" alle cui disposizioni gli enti locali avevano la facoltà di adeguare la propria organizzazione; il sistema disciplinato dall'art. 147 del TUEL prevedeva:

- a. il controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b. il controllo di gestione;
- c. la valutazione della dirigenza;
- d. il controllo strategico.

Con la riforma introdotta dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012 è stato integralmente sostituito l'art. 147 del TUEL e sono stati introdotti, ex novo, gli artt. 147 bis, ter, quater e quinquies.

I controlli interni devono essere organizzati, da ciascun ente, in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione. Recita, infatti, il nuovo art. 147 comma 4 del TUEL: "*Nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni.*"

Alla luce della riforma sopraindicata i controlli previsti sono finalizzati a:

- a) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- b) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
- c) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;
- d) verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>	<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>					
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

e) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.

## **Il Controllo di regolarità di amministrativa di tipo successivo**

L'art. 147-bis disciplina il controllo di regolarità amministrativa e contabile prevedendo due diverse modalità:

- **controllo nella fase preventiva** della formazione dell'atto, che è assicurato da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.
- **Il controllo di regolarità amministrativa 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. 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.

I controlli successivi di regolarità amministrativa – per le caratteristiche che li contraddistinguono – sono certamente annoverabili nell'ambito dei controlli di tipo collaborativo.

In buona sostanza, il fine principale del controllo successivo di regolarità amministrativa è quello di ricondurre, per quanto possibile, nell'alveo della regolarità amministrativa l'attività provvedimentale dell'Ente mediante l'adozione di opportune azioni correttive.

Il fondamento dei controlli successivi di regolarità amministrativa risiede nel più ampio novero delle azioni e delle misure a disposizione del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (R.P.C.T.) finalizzate a prevenire i rischi di corruzione, così come previsto dalla legge n. 190/2012 a cui hanno fatto seguito il Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.) dell'ANAC, i Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza (P.T.P.C.T.) approvati dalle singole pubbliche amministrazioni, confluiti nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021.

In linea generale, il controllo successivo di regolarità amministrativa si traduce nella verifica di molteplici aspetti della gestione che, ferma restando la pregiudiziale e preliminare verifica di rispondenza dell'attività amministrativa alle norme e principi di legge, statuto e regolamenti dell'Ente, si può ricondurre ai seguenti ulteriori criteri di controllo:

- controllo di conformità del criterio relativo al principio generale della trasparenza amministrativa, con particolare riferimento all'adeguatezza della motivazione;
- controllo di conformità del criterio relativo al principio generale della correttezza amministrativa, con particolare riferimento al rispetto del principio di buona fede;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine ai procedimenti di spesa;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine alle procedure di gara, con particolare riferimento al rispetto del principio di rotazione ed al divieto di artificioso frazionamento dell'appalto;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine alla concessione di contributi e relativa rendicontazione;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine a convenzioni, contratti di lavoro ed altri atti analoghi;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine ai bandi/avvisi pubblici di procedure selettive/concorsuali per il reclutamento di personale;
- controllo di conformità del criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine al rispetto dei tempi del procedimento.

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>			<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>			
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

Sul piano organizzativo, i controlli successivi di regolarità amministrativa sono diretti (per legge) dal segretario comunale che, opportunamente, dovrà avvalersi della collaborazione istruttoria di uno o più funzionari esperti nelle materie oggetto del controllo, i cui esiti vengono formalizzati nella cosiddetta “scheda di controllo” che assume natura di vero e proprio referto.

Come già anticipato la norma ex art. 147-bis comma 3 prevede che “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”.

La norma, pertanto, riconosce al segretario comunale “in caso di riscontrate irregolarità” il potere di impartire direttive e non anche altri poteri di taglio più pervasivo, come – per esempio – il potere di annullamento o altri poteri di portata demolitiva.

La ratio della norma sembra orientata a salvaguardare l'autonomia gestionale dei dirigenti che hanno emanato il provvedimento o l'atto oggetto di controllo rispetto al quale i dirigenti “in caso di riscontrate irregolarità” hanno l'obbligo di “conformarsi” alle direttive impartite dal segretario.

### **IL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUCCESSIVO NELL'UNIONE DEI COMUNI TERRE DELL'OLIO E DEL SAGRANTINO**

In attuazione degli art. 147 e ss. d.lgs. n. 267/2000, come modificati dal D.L. n. 174/2012 convertito dalla legge 213 del 2012, l'Amministrazione ha approvato con atto di Consiglio dell'Unione n. 3 del 06/03/2013, ai sensi del vigente “Regolamento di contabilità”, la disciplina il sistema dei controlli interni dell'ente.

Si deve tener conto che, nel corso degli ultimi anni, a seguito della dichiarazione dello stato di emergenza a causa della pandemia da Covid-19, sono intervenute numerose normative che hanno avuto rilevanti conseguenze sull'organizzazione e sull'agire amministrativo. Si pensi in particolare al Decreto Legge 76/2020 (Decreto Semplificazioni) che ha introdotto importanti deroghe alla normativa in materia di affidamento di appalti pubblici e il successivo decreto 77/2021.

Per quanto riguarda il controllo sulle determinate di affidamento di lavori, beni e servizi sono state predisposte delle check-list di controllo e predisposte determinate tipo che hanno tenuto conto delle normative “di semplificazione” sopra evidenziate, in relazione alle quali è stata effettuata in maniera associata apposita attività formativa con i responsabili di settore e personale addetto alla predisposizione degli atti.

Inoltre con delibera di Giunta n. 39 del 26.10.2022 è stato formalmente adottato un “Sistema di Governance interna per l'attuazione del PNRR/PNC”, mediante l'istituzione della cabina di regia e dell'unità di missione, che prevede se necessario riunioni periodiche.

Per gli interventi PNRR/PNC è previsto un controllo di regolarità amministrativa sugli atti (determinate a contrarre – determinate di aggiudicazione) contestuale alla predisposizione dell'atto o comunque svolto in via successiva, ma in modo tempestivo (possibilmente prima della stipula del contratto).

In relazione ai controlli di regolarità amministrativa è stata predisposta una check-list relativa agli affidamenti di lavori, beni e servizi e un modello di autodichiarazione assenza conflitto di interessi.

In relazione alle tempistiche dei controlli si evidenzia che il sottoscritto Segretario non è titolare della sede di segreteria, ma ricopre tale incarico in qualità di funzionario incaricato di elevata qualificazione in convenzione con il Comune di Castel Ritaldi.

I controlli sono stati effettuati sulla base della seguente check-list:

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>	<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>					
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi



ADEMPIMENTO	PRESENTE	NON PRESENTE	NON RICORRE LA FATTISPECIE	ANNOTAZIONI
Indicazione finanziamento totale o parziale PNRR/PNC Missione, componente, investimento, sub-investimento Riferimento al provvedimento di finanziamento dell'intervento Indicazione tempistiche di realizzazione				
CUP				
CIG				
Riferimenti ai Documenti di Programmazione economico Finanziari (PIAO - DUP-Bilancio di Previsione - PEG) Piano triennale Lavori Pubblici Piano triennale forniture di beni e servizi				
Riferimento al Decreto Sindacale di nomina in qualità di Responsabile dell'Area				
Indicazione titolare del potere sostitutivo ai sensi comma 9-bis, art. 2, legge 241/90				
Motivazione dell'atto (ragioni giuridiche e di fatto dell'affidamento)				
Valore dell'appalto/concessione <ul style="list-style-type: none"> <li>- Esplicita indicazione modalità quantificazione valore dell'appalto;</li> <li>- Verifica suddivisione in lotti;</li> <li>- Quantificazione nella base d'asta dell'eventuale rinnovo</li> <li>- Previsione esplicita della proroga tecnica</li> </ul>				
Riferimenti normativi in materia di affidamenti contrattuali (con particolare riferimento alla normativa in deroga, ai sensi legislazione di semplificazione) d.lgs. 50/2016 Decreto 76/2020 convertito in legge 120/2020 Decreto 77/2021 convertito in legge 108/2021				
Rispetto dei termini previsti dal D.L. 76/2020 relativi all'aggiudicazione o l'individuazione definitiva del contraente (2 mesi per affidamento diretto - 4 mesi la negoziata - 6 mesi per procedure sopra soglia).				
Inserimento clausola revisione prezzi art. 106 Codice dei Contratti e art. 29 del decreto legge 27 gennaio 2022, n. 4, coordinato con la legge di conversione 28 marzo 2022, n. 25				
Riferimenti normativi in materia di Centrali Uniche di Committenza e relative deroghe (per le procedure afferenti alle opere a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, viene dunque annullata la sospensione degli obblighi di aggregazione di cui al co. 4 art. 37, che era stata prevista dall'art. 1 comma 1 lett. a) del D.L. n. 32/2019, ed inserita la possibilità di procedere all'acquisizione di forniture servizi e lavori, oltre che con le modalità già previste dall'articolo 37 comma 4 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., anche tramite unioni di Comuni, Province, Città Metropolitane o Comuni capoluogo di provincia)				
Riferimenti disciplina Consip				

Unione dei Comuni "Terre dell'Olio e del Sagrantino" n. 0000256 del 14-02-2024 in interno

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>	<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>	
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria	 Gualdo Cattaneo
			 Massa Martana	 Montefalco
				 Trevi

<p>Riferimenti disciplina MEPA ed eventuali deroghe</p> <p>Attuazione art. 47 Decreto Legge 77/2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Indicazione negli atti di gara dell'obbligo a carico dell'operatore di presentare in sede di offerta/domanda di partecipazione, a pena di esclusione dalla gara, copia dell'ultimo rapporto sulla situazione del personale maschile e femminile, ai sensi art. 46 del codice delle pari opportunità di cui al decreto legislativo 11 aprile 2006, n. 198 (art. 47 comma 2);</li> <li>- Evidenziazione nel bando/determina/contratto dell'obbligo che impone agli operatori economici, che occupano un numero pari o superiore a quindici dipendenti e non superiore a cinquanta di consegnare alla stazione appaltante, entro sei mesi dalla conclusione del contratto, una relazione di genere sulla situazione del personale maschile e femminile (Art. 47 comma 3).</li> <li>- Evidenziazione nel bando/determina/contratto dell'obbligo imposto agli operatori economici, che occupano un numero pari o superiore a quindici dipendenti e non superiore a cinquanta di consegnare alla stazione appaltante, entro sei mesi dalla conclusione del contratto, una dichiarazione del legale rappresentante che attesti di essere in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro delle persone con disabilità, nonché una relazione che chiarisca l'avvenuto assolvimento degli obblighi previsti a carico delle imprese dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Art. 47 comma 3 bis).</li> <li>- Previsione nel bando (come requisito necessario dell'offerta) della dichiarazione di aver assolto, al momento della presentazione dell'offerta stessa, agli obblighi in materia di lavoro delle persone con disabilità di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68.</li> <li>- Previsione nel bando dell'assunzione dell'obbligo di assicurare, in caso di aggiudicazione del contratto, una quota pari almeno al 30 per cento, delle assunzioni necessarie per l'esecuzione del contratto o per la realizzazione di attività ad esso connesse o strumentali, sia all'occupazione giovanile sia all'occupazione femminile (art. 47 comma 4)</li> <li>- OPPURE: adeguata e specifica motivazione in merito all'esclusione/previsione di una quota inferiore degli obblighi di cui al comma 4 (art. 47 comma 7 e Circolare Presidenza del Consiglio dei Ministri -Dip. Pari Opportunità 07.12.2021, Delibera ANAC n. 122 del 16.03.22 )</li> <li>- Attestazione da parte operatore economico di non aver violato l'obbligo di cui al comma 3</li> </ul>				
--	--	--	--	--

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>			<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>			
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

art. 47 che determina l'impossibilità per l'operatore economico di partecipare, in forma singola ovvero in raggruppamento temporaneo, per un periodo di dodici mesi ad ulteriori procedure di affidamento afferenti agli investimenti pubblici finanziati, in tutto o in parte, con le risorse PNRR e/o PNC;				
Riferimento al rispetto (anche nella documentazione tecnica) del principio DNSH, tagging climatico				
Riferimento al rispetto delle milestone, target, ecc.				
Attestazione assenza doppio finanziamento				
Presentazione dichiarazioni sostitutive ai sensi art. 47 DPR 445/00 in merito assenza situazioni conflitto di interesse (art. 42 d.lgs. 267/00, art. 6 bis legge 241/90, Codice di comportamento dipendenti pubblici)				
Controlli interni di regolarità amministrativa ai sensi art. 147 bis D.lgs 267/00 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Effettuati in modo contestuale in sede di aggiudicazione</li> <li>- Da effettuare in forma successiva (da indicare nell'atto)</li> </ul>				
Attestazione regolarità tecnica ai sensi art. 147 D.lgs. 267/00				
<u>Previsione penali in caso di appalto di lavori - Penali ritardo:</u> In applicazione dell'art. 50 comma 4 del D.L. n. 77/2021 conv. in Legge n. 108/2021 e smi ed in deroga all'art. 113-bis D.Lgs. n. 50/2016, le penali dovute per il ritardato adempimento sono calcolate in misura giornaliera pari al ... per mille (tra il 0,6 e l'1 per mille) dell'ammontare netto contrattuale, da determinare in relazione all'entità delle conseguenze legate al ritardo, e non possono comunque superare, complessivamente, il 20% dell'ammontare netto contrattuale.				
<u>Previsione penali inadempimenti comma 3, 3bis e 4 art. 47:</u> in caso di mancato rispetto degli obblighi di cui ai commi 3, 3bis e 4 del citato art. 47 sarà applicata la penale dello ....% (... per mille) del corrispettivo globale dei lavori, per ciascun giorno di ritardo. Inoltre, la violazione dell'obbligo di cui al comma 3 art. 47 determina l'impossibilità per l'operatore economico di partecipare, in forma singola ovvero in raggruppamento temporaneo, per un periodo di dodici mesi ad ulteriori procedure di affidamento afferenti agli investimenti pubblici finanziati, in tutto o in parte, con le risorse PNRR e/o PNC				

Unione dei Comuni "Terre dell'Olio e del Sagrantino" n. 0000256 del 14-02-2024 in interno

Infine, alla luce dell'entrata in vigore del **NUOVO CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI**, D.lgs. n. 36/2023, è stato necessario predisporre un aggiornamento della check list di controllo delle determinazioni di affidamento, tenuto conto delle rilevanti novità introdotte dalle nuove disposizioni normative. In relazione al nuovo codice dei contratti in data 07.07.2023 è stato realizzato un Focus Group con Responsabili e dipendenti per un primo esame delle novità introdotte.

Di seguito si riporta la check list aggiornata al D.Lgs. n. 36/2023 in relazione alla quale è prevista un'attività di formazione nel 2024.

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>			<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>			
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

**CHECK LIST CONTROLLO ATTI AFFIDAMENTO LAVORI, SERVIZI E FORNITURE  
SOTTO SOGLIA – D.lgs. n. 36/2023**

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Norma di riferimento	SI	NO	Non necessaria	NOTE
Riferimento al Decreto Sindacale di nomina Responsabile di Area	Art. 107 d.lgs 267/00 – art. 50 d.lgs 267/00				
Nominativo del RUP indicato nella determina di aggiudicazione per affidamenti diretti/ bando o avviso con cui si indice la gara o nell'invito a presentare l'offerta	Art. 15 d.lgs 36/2023				
Rup in possesso requisiti richiesti normativa Attestazione assenza condanne, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati previsti nel capo I del titolo II del libro secondo del codice penale	Art. 15 d.lgs 36/2023 Allegato I.2 ART. 35 bis d.lgs. 165/2001				
Riferimenti ai Documenti di programmazione economico finanziaria Riferimenti al Programma Triennale Opere Pubbliche ed elenco annuale – Programma triennale acquisti beni e servizi	Art. 37 d.lgs 36/2023				
Indicazione chiara del fabbisogno dell'Amministrazione – degli interventi da realizzare -	Art. 37 d.lgs 36/2023				
Indicazione tipologia di prestazione: <input type="checkbox"/> realizzazione di opere e lavori <input type="checkbox"/> fornitura di beni <input type="checkbox"/> prestazione di servizi <input type="checkbox"/> contratto misto	art. 14, comma 18 art. 14, comma 18 d.lgs 36/2023				
Stima del valore dell'appalto in base alle previsioni normative Inserimento nella stima di eventuali opzioni, rinnovi e proroghe	Art.14 D.lgs 36/2023				
Rispetto del divieto di frazionamento artificioso dell'appalto allo scopo di evitare l'applicazione delle norme del Codice 	Art 14 comma 6, d.lgs 36/2023				
Motivazione circa la mancata suddivisione dell'appalto in <b>lotti</b> nel bando, avviso o determina di aggiudicazione	Art.14 d.lgs 36/2023 Art. 58 d.lgs 36/2023				
Rispetto normative in materia di qualificazione stazione appaltanti, aggregazioni e centralizzazione delle committenze (Tutte le stazioni appaltanti, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo non superiore alle soglie previste per gli affidamenti diretti, e all'affidamento di lavori d'importo pari o inferiore a 500.000 euro)	Art. 62 d.lgs 36/2023				
Rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari presenza CIG sulla documentazione relativa alla procedura,	art. 3 legge 136/2010				
Codice CUP	Art. 11 legge 3/2003				
Rispetto normativa in materia di digitalizzazione contratti pubblici	Artt. 18 ss D.lgs. n. 36/2023				
<b>AFFIDAMENTO DIRETTO</b>					
Rispetto delle soglie per affidamento diretto: - affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro - affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro	Comma 1 lett. a) e b), art. 50 d.lgs. n. 36/2023				
Per i servizi e le forniture: è stata verificata preventivamente l'esistenza di convenzioni Consip? Procedura realizzate tramite MEPA – motivazione in merito mancato utilizzo MEPA	Normativa spending review				
Richiesta di uno o più preventivi	Art Comma 1 lett. a) e b), art. 50 d.lgs 36/2023				

<b>Unione dei Comuni TOS</b>		<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>						
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi
Individuazione aggiudicatario – soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali		Comma 1 lett. a) e b), art. 50 d.lgs 36/2023						
Valutazione di congruità economica del preventivo		Comma 1 lett. a) e b), art. 50 d.lgs 36/2023						
Attestazione assenza conflitto di interessi Adozione misure per superare situazione conflitto di interessi		Art. 16 D.lgs 36/2023 Art. 6 bis legge 241/90						
Rispetto principio rotazione  <u>Oppure</u> motivazione della mancata rotazione con riferimento alla struttura del mercato e alla effettiva assenza di alternative, nonché di accurata esecuzione del precedente contratto, il contraente uscente può essere reinvitato o essere individuato quale affidatario diretto.		Art. 48 D.lgs 36/2023						
Verifiche sui requisiti di partecipazione richiesti Verifica DURC Oppure, per affidamenti inferiori a €. 40.000: Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti Attestazione che il provvedimento verrà controllato a campione con le modalità indicate nel PIAO 2024-2026		Art. 52 d.lgs 36/2023						
Impegno di spesa correttamente assunto		Artt 183 e 191 D.lgs 267/00						
Motivazione per la mancata richiesta della garanzia definitiva		Art 53 d.lgs 36/2023						
Contratto stipulato mediante corrispondenza secondo l'uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato		Art. 18 d.lgs 36/2023						
<b>PROCEDURE NEGOZIATE</b>								
Adozione determina a contrarre contenente gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte		Art. 17 d.lgs 36/2023 Art. 192 d.lgs. 267/00						
<u>Per i servizi e le forniture:</u> è stata verificata preventivamente l'esistenza di convenzioni Consip? Procedura realizzate tramite MEPA – motivazione in merito mancato utilizzo MEPA		Normativa spending review						
<u>Per i lavori:</u> è stato rispettato quanto previsto dal Codice per i livelli di progettazione		Art. 41, commi 1 e 6 Allegato I.7						
<u>Per i lavori:</u> Sono inseriti nel quadro economico tutte le voci indicate dal Codice (oneri della progettazione, delle indagini, delle ricerche e degli studi connessi, nonché della direzione dei lavori, della vigilanza, dei collaudi, delle prove e dei controlli ecc.)		Art. 41, comma 10						
<u>Per i lavori:</u> Verifica e validazione Sono state effettuate la verifica e la validazione del progetto a base di gara		Art. 42 Allegato I.7						
Rispetto limite di importo e numero minimo di inviti: - lavori di importo pari o superiore a 150.000 euro e inferiore a 1 milione di euro: consultazione di almeno <b>cinque</b> operatori economici - lavori di importo pari o superiore a 1 milione di euro e fino alle soglie di cui all'articolo 14: consultazione di almeno <b>dieci</b> operatori economici - servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo pari o superiore a 140.000 euro:		Comma 1 lett. c) d) e) art. 50 d.lgs. n. 36/2023						

<b>Unione dei Comuni TOS</b>		<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>					
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria	 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi
consultazione di almeno <b>cinque</b> operatori economici							
<p><b>⚠</b></p> <p>Rispetto del principio di rotazione. Per i contratti affidati con le procedure di cui all'articolo 50, comma 1, lettere c), d) ed e), le stazioni appaltanti non applicano il principio di rotazione quando l'indagine di mercato sia stata effettuata senza porre limiti al numero di operatori economici in possesso dei requisiti richiesti da invitare alla successiva procedura negoziata</p>		Art. 48 d.lgs. 36/2023					
Indicazione nei bandi e negli inviti del <b>contratto collettivo applicabile</b> al personale dipendente impiegato dichiarazione con la quale l'operatore economico individuato si impegna ad applicare il contratto collettivo nazionale e territoriale indicato nell'esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto per tutta la sua durata, ovvero la dichiarazione di equivalenza delle tutele.		Art. 11 d.lgs. 36/2023					
<u>Pari opportunità</u> Inserimento nei bandi di gara, negli avvisi e negli inviti, specifiche clausole dirette all'inserimento, come requisiti necessari e come ulteriori requisiti premiali dell'offerta, di criteri orientati a promuovere l'imprenditoria giovanile, l'inclusione lavorativa delle persone disabili, la parità di genere e l'assunzione di giovani, con età inferiore a trentasei anni, e donne Impegni assunti dall'operatore economico in merito consegna relazione di genere e relazione all'assolvimento degli obblighi di legge 68/99 Motivazione in relazione all'esclusione/riduzione obblighi in materia di pari opportunità		Art. 61 d.lgs. 36/2023 Allegato II 3 d.lgs 36/2023 DPCM 20 giugno 2023 Linee guida volte a favorire le pari opportunità generazionali e di genere, nonché l'inclusione lavorativa delle persone con disabilità nei contratti riservati.					
Corretta adozione del criterio di aggiudicazione <input type="checkbox"/> OFFERTA ECONOMICAMENTE PIÙ VANTAGGIOSA <input type="checkbox"/> SULLA BASE DEL MINOR PREZZO		Art. 108 d.lgs. 36/2023					
Nomina commissione giudicatrice nel caso di aggiudicazione dei contratti di con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa		Art. 51 d.lgs. 36/2023					
Componenti commissione in possesso requisiti prescritti dalla normativa Autodichiarazione assenza condizioni ostative alla nomina		Art. 93 D.lgs. 36/2023 Art. 35 bis D.lgs. 165/01					
Verifica dell'anomalia – esclusione automatica delle offerte anomale		Art. 54 d.lgs. 36/2023					
Indicazione dell'affidatario – indicazioni dati (ragione sociale, sede, partita iva)							
Attestazione assenza conflitto di interessi Adozione misure per superare situazione conflitto di interessi		Art. 16 D.lgs. 36/2023 Art. 6 bis legge 241/90					
Verifica dei requisiti di ordine generale e di ordine speciale		Artt. 94 e ss. D.lgs. 36/2023					
Impegno di spesa correttamente assunto		Artt. 183 e 191 D.lgs. 267/00					
Motivazione per la mancata richiesta della garanzia definitiva		Art 53 d.lgs. 36/2023					
Contratto stipulato secondo le previsioni normative Rispetto dei termini di stipula (30 giorni)		Art. 18 d.lgs. 36/2023					
Rispetto dei termini per conclusione della procedura previsti Criterio OEPV: 4 mesi Criterio prezzo più basso: 3 mesi		Art 17 comma 3, d.lgs. 36/2023 Allegato I.3					

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>		<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>			
							
Bevagna	Campello sul Clitunno	Castel Ritaldi	Giano dell'Umbria	Gualdo Cattaneo	Massa Martana	Montefalco	Trevi

L'anno **duemilaventiquattro** il giorno quattordici del mese di febbraio alle ore 09:00 presso la sede dell'Unione, alla presenza del sottoscritto Segretario dell'Unione dei Comuni dr. Roberto Raio e dell'istruttore Mirella Colli in qualità di testimone, si procede al controllo di regolarità amministrativa dell'anno **2023** successiva all'adozione degli atti amministrativi, ai sensi della normativa indicata in oggetto.

In particolare: "Il controllo di regolarità amministrativa viene effettuato su tutti gli atti di valore superiore a 20.000,00 euro; sul 10% delle determinazioni a contrarre e sul conferimento di incarichi, per importi superiori a 5.000,00 euro, nonché su tutti gli atti per i quali il segretario ritiene opportuno, anche ai fini della lotta alla corruzione, effettuare una verifica. Il controllo viene inoltre effettuato sul 5% del totale degli atti adottati da ogni responsabile di servizio. Tali atti sono scelti in modo casuale dal segretario stesso, in presenza dell'istruttore amministrativo Mirella Colli.

Nel periodo oggetto di controllo risultano essere state redatte n. **187** determinazioni dirigenziali, n. **2** decreti presidenziali, nessuna ordinanza e stipulato n. **1** atto pubblico amministrativo e n. **3** contratti non soggetti a registrazione obbligatoria o comunque solo in caso di uso.

La selezione degli atti da sottoporre a controllo è stata effettuata, ai sensi dell'art. 23, comma 5, del vigente Regolamento di Contabilità, mediante estrazione casuale utilizzando l'apposita funzione (13.2) prevista dalla procedura informatica in dotazione dell'ente "Atti amministrativi" fornita dalla software house Halley Informatica s.r.l.

Ai sensi dell'art. 18 e seguenti del vigente Regolamento di contabilità, i responsabili di servizio dell'ente dovrebbero trasmettere entro i termini di regolamento, anche se negativo, al Segretario dell'Unione dei Comuni, un elenco delle determinazioni di valore superiore a 20.000,00 euro e delle determinazioni a contrarre e di conferimento incarichi di importo superiore a 5.000,00 Euro assunte nel periodo in esame, al fine di consentire la redazione del presente report sui controlli interni ai sensi degli artt. 147 e seguenti del Tuel.

## IL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SU TUTTI GLI ATTI DI VALORE SUPERIORE AD € 20.000,00.

Atti sottoposti a controllo: n. 9 determinazioni.

CENTRALE UNICA COMMITTENZA	53	20/09/2023	141	PNRR (Missione 2, Componente 1, Investimento Investimento 3.2 - PROGETTO GREEN COMMUNITIES - Azione " Sportello Energia" - Acquisto materiale hardware e software per la realizzazione del sito Web Sportello Energia CIG A0092206E0 - CUP: I61G22000170006	A0092206E0
AFFARI GENERALI	21	18/09/2023	138	Servizio esternalizzato di manutenzione ed assistenza software in Cloud per i Comuni di Bevagna, Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Massa Martana, Montefalco, Trevi e l'Unione. Anno 2023	A0110A2CA4
CULTURA E MARKETING TERRITORIALE	13	08/09/2023	132	Affidamento diretto mediante trattativa diretta sul portale di E-Procurement MEPA di Consp, ai sensi ai sensi dall'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 36 del 31/03/2023, del servizio di supporto specialistico finalizzato alla definizione di un progetto culturale dell'Unione dei Comuni Terre dell'Olio e del Sagrantino che valorizzi il patrimonio locale per l'accesso ai fondi pubblici alla Ditta Ernest & Young Advisory P.IVA 13221390159 CIG: Z663C46212	Z663C46212
CENTRALE UNICA COMMITTENZA	51	04/09/2023	131	PNRR (Missione 2, Componente 1, Investimento Investimento 3.2 Green Communities) Affidamento del Servizio tecnico specialistico per il progetto Green Communities - Azione "Realizzazione comunità energetiche" DETERMINA AFFIDAMENTO CIRIAF (Università di Perugia) - CUP I46G22000460006 CIG 9942208995	9942208995
CENTRALE UNICA COMMITTENZA	50	30/08/2023	130	PNRR GREEN COMMUNITIES (Missione 2, Componente 1, Investimento Investimento 3.2 Green Communities) - Affidamento di Servizio tecnico progettazione e mantenimento del sistema di gestione ambientale dell'ente secondo la norma UNI EN ISO 14001 e di Convalida DA secondo il Reg. EMAS mediante trattativa diretta su Mepa CIG 9943458120 - CUP: I41C22001560006	9943458120

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>			<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>			
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

CULTURA TURISMO MARKETING TERRITORIALE	E	12	23/08/2023	128	Affidamento diretto mediante trattativa diretta sul portale di E-Procurement MEPA di Consip, ai sensi ai sensi dall'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023, del servizio di programmazione ed attuazione degli interventi relativi al progetto il Perugino a Trevi e Montefalco finanziato Regione Umbria a valere sull'Avviso per il sostegno di progetti proposti dai comuni interessati dall'opera di Pietro Vannucci detto "il Perugino" alla Ditta Maggioli S.p.a. CIG: Z0F3C2945A CUP: I69I22001150003	Z0F3C2945A
AFFARI GENERALI		17	13/07/2023	107	CANONI ANNUALI SERVIZI DIGITALI ESTERNALIZZATI DAI COMUNI DELL'UNIONE	ZB63BE1727
CENTRALE UNICA COMMITTENZA		38	12/07/2023	105	PNRR (Missione 2, Componente 1, Investimento Investimento 3.2 Green Communities) Affidamento di Servizi TECNICO PROGETTAZIONE FATTIBILITA' TECNICO ECONOMICA IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA RINNOVABILE - CIG 98971201CC - CUP : I43D22000770006	98971201CC
RISORSE UMANE		35	08/05/2023	59	SERVIZIO STIPENDI PERIODO MAGGIO 2023 - DICEMBRE 2024. DETERMINAZIONE A CONTRARRE - CIG. 9810001CE9	9810001CE9

Osservazioni: nessuna.

Rispetto dei termini di conclusione del procedimento amministrativo: verificato rispetto dei termini.

**IL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUL 10% DELLE DETERMINAZIONI A CONTRATTARE E SUL CONFERIMENTO DI INCARICHI, PER IMPORTI SUPERIORI A 5.000,00 EURO, NONCHÉ SU TUTTI GLI ATTI PER I QUALI IL SEGRETARIO RITIENE OPPORTUNO EFFETTUARE UNA VERIFICA**

Atti sottoposti a controllo: N. 2

CULTURA TURISMO MARKETING TERRITORIALE	E	9	28/07/2023	114	Determinazione a contrarre affidamento diretto mediante trattativa diretta sul portale di E-Procurement MEPA di Consip, ai sensi ai sensi dall'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 36 del 31/03/2023, per l'affidamento del servizio di supporto specialistico finalizzato alla definizione di un progetto culturale dell'Unione dei Comuni Terre dell'Olio e del Sagrantino che valorizzi il patrimonio locale per l'accesso ai fondi pubblici.	CIG: Z663C46212
CULTURA TURISMO MARKETING TERRITORIALE	E	8	28/07/2023	113	Determinazione a contrarre affidamento diretto mediante trattativa diretta sul portale di E-Procurement MEPA di Consip, ai sensi ai sensi dall'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 36 del 31/03/2023, per l'affidamento del servizio di programmazione ed attuazione degli interventi relativi al progetto il Perugino a Trevi e Montefalco finanziato dalla Regione Umbria nell'ambito dell'Avviso per il sostegno di progetti proposti dai comuni interessati dall'opera di Pietro Vannucci detto "il Perugino" - CUP: I69I22001150003	CIG: Z0F3C2945A

Osservazioni: nessuna.

Rispetto dei termini di conclusione del procedimento amministrativo: verificato.

**CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUL 5% DEL TOTALE DEGLI ATTI ADOTTATI DA OGNI RESPONSABILE DI SERVIZIO.**

Atti sottoposti a controllo: n. 9 determinazioni.

**SETTORE RISORSE UMANE**

DETERMINAZIONI- Determina n.3 del 09-01-2023 Registro Generale n.3 RISORSE UMANE con oggetto: CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER LA COPERTURA CON CONTRATTO A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI N.2 ISTRUTTORE TECNICO CON MANSIONI DI GEOMETRA NOMINA COMMISSIONE
--

<b>Unione dei Comuni</b>		<b>TOS</b>	<b>Terre dell'Olio e del Sagrantino</b>					
 Bevagna	 Campello sul Clitunno	 Castel Ritaldi	 Giano dell'Umbria		 Gualdo Cattaneo	 Massa Martana	 Montefalco	 Trevi

DETERMINAZIONI- Determina n.16 del 21-03-2023 Registro Generale n.31 RISORSE UMANE con oggetto: CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 2 POSTI DI ISTRUTTORE TECNICO CON MANSIONI DI GEOMETRA (CATEGORIA GIURIDICA C, POSIZIONE ECONOMICA C1)
DETERMINAZIONI- Determina n.24 del 18-04-2023 Registro Generale n.46 RISORSE UMANE con oggetto: PARZIALE RETTIFICA AL BANDO DI CONCORSO PUBBLICO PER TITOLI ED ESAMI PER LA PER LA FORMAZIONE DI UNA GRADUATORIA PER IL PROFILO DI ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

#### SETTORE CENTRALE UNICA COMMITTENZA

DETERMINAZIONI- Determina n.46 del 09-08-2023 Registro Generale n.123 CENTRALE UNICA COMMITTENZA con oggetto: LAVORI REALIZZAZIONE MENSA SCOLASTICA PRESSO IL POLO SCOLASTICO DEL CAPOLUOGO (F. MELANZIO E B. BUOZZI)" nel Comune di Montefalco (PG)
DETERMINAZIONI- Determina n.1 del 11-01-2023 Registro Generale n.4 CENTRALE UNICA COMMITTENZA con oggetto: PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE DI TREVÌ. APPROVAZIONE LETTERA INVITO ED ALLEGATI.
DETERMINAZIONI- Determina n.58 del 08-11-2023 Registro Generale n.159 CENTRALE UNICA COMMITTENZA con oggetto: PROCEDURA DI GARA APERTA sopra soglia ai sensi dell'articolo 71 D.Lgs. n. 36/2023, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa

#### SETTORE CULTURA TURISMO E MARKETING TERRITORIALE

DETERMINAZIONI- Determina n.5 del 21-06-2023 Registro Generale n.96 CULTURA TURISMO E MARKETING TERRITORIALE con oggetto: Progetto SOL Sagrantino&Oil Land finanziato D.D. 7349/2022 Regione Umbria Avviso UmbriaAperta di cui alla D.D. 7507/2021.
---

#### SETTORE AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONI- Determina n.2 del 16-02-2023 Registro Generale n.18 AFFARI GENERALI con oggetto: SERVIZIO POSTALI UNIVERSALI. CONTRATTO DI SERVIZIO SMA BIENNALE. POSTE ITALIANE S.P.A..
DETERMINAZIONI- Determina n.6 del 08-05-2023 Registro Generale n.60 AFFARI GENERALI con oggetto: IMPEGNO DI SPESA FORNITURA CARBURANTE AUTOCARRO TARGATO DZ404CB.

Osservazioni: nessuna.

Rispetto dei termini di conclusione del procedimento amministrativo: verificato.

In relazione ai controlli effettuati non emergono vizi tali da sollecitare azioni in autotutela. La maggior parte degli atti è stata redatta tenendo conto delle indicazioni fornite nel corso dell'incontro tenutosi in data 07.07.2023, nel corso del quale è stato condiviso uno schema di "determina tipo" di affidamento diretto/procedura negoziata. Tenuto conto delle importanti novità introdotte dal Decreto legislativo n. 36/2023 e dei conseguenti pareri esplicativi (come ad esempio quelli del Servizio giuridico del MIT) è necessario predisporre ulteriori occasioni di formazione, in coerenza anche con gli obiettivi della sezione Performance inseriti nel PIAO 2024-2026. È necessario infatti portare a conoscenza dei Responsabili e operatori le nuove check-list di controllo, anche al fine di una puntuale attuazione delle misure previste nella sezione Prevenzione della Corruzione e Trasparenza del PIAO 2024-2026.

Ai sensi dell'art. 24 del Regolamento di Contabilità, che regola i risultati del controllo, al comma 2 si stabilisce che la presente relazione viene trasmessa al Presidente dell'Unione, al Presidente del Consiglio, ai Responsabili di Settore, al Collegio Unico di Revisione ed all'ufficio associato N.D.V. e C.D.G.



*Il Segretario dell'Unione dei Comuni*  
*F.to Dr. Roberto Raio*