

## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

### VERBALE REFERTO CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

L'anno duemilaventi addi venti addi sette del mese di gennaio alle ore 9.30 nell'Ufficio Segreteria, il Segretario Generale, procede ai sensi dell'art. 147 bis Dlgs 267/2000 nonché ai sensi dell'art. 4 del vigente Regolamento comunale sui controlli amministrativi al controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il Segretario Generale esamina gli atti amministrativi estratti pari al 10% delle determinazioni ed il 10% degli atti edilizi dei Responsabili dei Servizi – e precisamente :

**Servizio 1** Amministrativo ( Anagrafe , stato civile , elettorale , statistica , toponomastica ,affari generali , protocollo , organi istituzionali , cultura , sport , turismo , servizi sociali , contenzioso ) dott. Francescopaolo D'Elia –

Determinazioni nr.466

Determinazioni estratte nr. 47

411 /2019, 414/2019 , 430/2019 , 410/2019 , 411/2019 , 442/2019 , 464/2019 , 466/2019 , 483/2019 , 494/2019 , 495/2019 , 527/2019 , 529/2019 , 495/2019 , 513/2019 , 543/219 , 547/2019 , 552/2019 , 563/2019 , 568/2019 , 579/2019 , 575/2019 , 593/2019 , 597/2019 , 614/2019 , 615/2019 , 634/2019, 640/2019 , 675/2019 , 684/2019 , 706/2019 , 707/2019 , 712/2019 , 717/2019 , 745/2019 , 777/2019 ,785/2019, 786/2019 , 787/2019 , 788/2019 , 791/2019 , 795/2019 , 696/2019 ,808/2019 ,815/2019 ,818/2019.

**Servizio 2** Economico Finanziario ( programmazione strategica , bilancio , tributi , utenze , personale)rag. Giuseppe Di Micco .

Determinazioni nr. 160

Determinazioni estratte nr.16

Nr. 176/2019 , 249/2019 , 268/2019 , 280/2019 , 274/2019 , 248/2019 , 232/2019 , 226/2019 , 220/2019 , 213/2019 , 206/2019 , 198/2019 , 185/2019 , 172/2019 , 164/2019 .224/2019.

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

**Servizio 3 Tecnico Urbanistico** ( Urbanistica , edilizia privata , condono , SUE , paesaggistica ambientale , Suap , ambiente , sanita' pubblica , gare e contratti , pubblica illuminazione , lavori pubblici , Uma , igiene ambientale , informatizzazione , viabilita' , demanio marittimo ) dott. Pasquale Sarao ;

Determinazioni nr. 159

Determinazioni estratte nr. 16

92/2019 , 109/2019 , 115/2019 , 118/2019 , 133/2019 , 137/2019 , 94/2019 , 149/2019 , 151/2019 , 168/2019 , 167/2019 , 171/2019 , 172/2019 .

Atti edilizi

SCIA prot. 27118 del 12.09.2019 , prot. 26404 del 5.09.2019 , prot. 28284 del 22.09.2019 , prot. 24232 del 6.08.2019 , prot. 19829 del 26.06.2019 , prot. 32246 del 28.10.2019 , prot. 33606 del 12.11.2019 .

Permessi di costruire in sanatoria nr. 71 del 16.7.2019 , nr. 74 del 22.7.2019 , nr. 93 del 27.09.2019 , nr. 99 del 18.10.2019 , nr. 107 del 26.11.2019 .

Permessi di costruire nr. 102 del 18.11.2019, nr 80 del 2.08.2019 .

**Servizio nr. 4 Sicurezza Urbana** ( Sicurezza Urbana polizia locale , randagismo , sanzioni amministrative , messi comunali , protezione civile ) dott. Antonio Di Nardo

Determinazioni nr. 191

Determinazioni estratte nr. 19

Determinazioni nr. 123/2019 , 179/2019 , 183/2019 , 199/2019 , 126/2019 , 137/2019 , 155/2019 , 174/2019 , 273/2019 , 201/2019 , 203/2019 , 210/2019 , 259/2019 , 294/2019 , 298/2019 , 302/2019 , 305/2019, 151/2019 , 229/2019.

**Servizio nr. 5 Tecnico patrimonio** ( Gestione patrimonio , manutenzione ordinaria , cimitero ,archivio , sicurezza sul lavoro , portineria , alloggi ERP ) . geom Carmine Violo

Determinazioni nr. 103

Determinazioni estratte nr. 10

Determinazioni nr. 100/2019 , 105/2019 , 193/2019 , 195/2019 , 197/2019 , 174/2019 , 166/2019 , 162/2019 , 119/2019 , 115/2019.

Si richiamano gli standard di controllo previsti dal Regolamento comunale sui controlli interni :

- Verifica regolarita' delle procedure adottate ;
- Rispetto delle normative vigenti
- Rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- Attendibilita' dei dati esposti

Ritenuto che l'esito dell'attivita' di controllo potra' essere :

**N.O** (Non osservazioni ) : nulla da eccepire e da rilevare sulle determinazioni esaminate

O ( Osservazioni ) determinazioni per le quali si rivelino criticita' .

Le Osservazioni possono dar luogo a **Rilievi** consistenti in :

Vizi di legittimita' ( difformita' da norme giuridiche ) ,Carenze Motivazionali ( l'atto non esprime compiutamente i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche alla base dello stesso ) , Carenze redazionali ( riferimenti normativi assenti o non corretti , mancanza dati, scarsa intelligibilita' )

Si procede al

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA secondo le schede in allegato .

Conclusioni :

Dall'esame delle determinazioni è emerso che alcuni Servizi ancora non richiamano all'interno degli atti determinativi **i principi della armonizzazione contabile**. Uno dei cardini dell'armonizzazione contabile è dato dalla competenza finanziaria potenziata ( o rafforzata o a scadenza ) il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate , che danno luogo ad entrate e spese per l'ente devono essere registrate in contabilita' nel momento in cui sorgono con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza .Si tratta dell'evoluzione del principio della competenza pura introdotto dalla riforma del 1995 o meglio di un suo potenziamento che mette in risalto il momento della esigibilita' della obbligazione . La scadenza del credito/ debito diventa la cartina di tornasole per l'imputazione ai diversi esercizi finanziari degli accertamenti ed impegni , laddove in precedenza essa coincideva sempre e comunque con la nascita dell'obbligazione e quindi con la registrazione dell'operazione a prescindere dalla relativa scadenza.

Si riporta in allegato uno schema di atto di accertamento di entrata e di impegno di spesa redatti secondo le regole della competenza finanziaria potenziata.

Merita attenzione anche la spesso omessa attestazione di **compatibilita' monetaria di cui all'art. 9 c. 1 lett a p. 2 DI 78/2009 conv in L 102 /2009** . Per evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi il funzionario che adotta impegni di spesa deve accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e questo è previsto dall'at. 191 TUEL e con le regole di finanza pubblica. La violazione di tale obbligo comporta responsabilita' disciplinare ed amministrativa. La norma pone questo obbligo a carico di tutti i dirigenti e i responsabili dei servizi che sono titolari di un centro di costo sulla base del peg . la finalita' della norma è quella di responsabilizzare gli enti ad assumere come prioritaria l'esigenza di velocizzare i pagamenti impedendo di assumere un impegno di spesa se questo comporta il non pagamento della stessa per vincoli di carattere generale .

Negli atti di impegno di spesa devono essere presenti tre visti :

visto di regolarita' contabile e di copertura finanziaria a cura del responsabile del servizio finanziario

visto di regolarita' tecnica a cura del responsabile che impegna la spesa ;

visto di compatibilita' monetaria a cura del responsabile del servizio che impegna la spesa e che influenzerà l'esecuzione della spesa in quanto non è possibile dare parere positivo alla compatibilita' monetaria laddove non si procederà concretamente ad effettuare la spesa,

E' fondamentale che al Responsabile del Servizio venga assegnato anche un peg di cassa al fine di poter esprimere questo parere.

Un'ultima considerazione doverosa sul rispetto delle norme in materia di trasparenza . Le determinazioni devono riportare la dicitura se è rilevante ai fini della trasparenza. Questo per consentire l'aggiornamento in

tempo reale di Amministrazione trasparente e per non incorrere nelle sanzioni disciplinari di cui all'art. 45 Dlgs 33/2013.

Giova precisare che gli artt. 46 e 47 Dlgs 33/2013 sono stati recentemente modificati dalla L. di Bilancio 2020 . Se ne riporta il testo.

L'art. 1 c. 7 del Dl 30.12.2019 nr. 162 ha sospeso fino al 31.12.2020 la vigilanza e le sanzioni sull'applicazione dell'art. 14 Dlgs 33/2013 co. 1 nei confronti dei soggetti di cui al comma 1 bis del medesimo articolo 14 Dlgs 33/2013.

**Art. 46** *Responsabilità derivante dalla violazione delle disposizioni in materia di obblighi di pubblicazione e di accesso civico* <sup>(127)</sup>

1. L'inadempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente e il rifiuto, il differimento e la limitazione dell'accesso civico, al di fuori delle ipotesi previste dall'articolo 5-bis, costituiscono elemento di valutazione negativa della responsabilità dirigenziale a cui applicare la sanzione di cui all'articolo 47, comma 1-bis, ed eventuale causa di responsabilità per danno all'immagine dell'amministrazione, valutata ai fini della corresponsione della retribuzione di risultato e del trattamento accessorio collegato alla performance individuale dei responsabili. <sup>(128)</sup>

2. Il responsabile non risponde dell'inadempimento degli obblighi di cui al comma 1 se prova che tale inadempimento è dipeso da causa a lui non imputabile.

---

<sup>(127)</sup> Rubrica così sostituita dall' art. 37, comma 1, lett. a), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

<sup>(128)</sup> Comma modificato dall' art. 37, comma 1, lett. b), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e, successivamente, così sostituito dall' art. 1, comma 163, lett. a), L. 27 dicembre 2019, n. 160, a decorrere dal 1° gennaio 2020.

---

**Art. 47** *Sanzioni per la violazione degli obblighi di trasparenza per casi specifici* <sup>(129) (133)</sup>

1. La mancata o incompleta comunicazione delle informazioni e dei dati di cui all'articolo 14, concernenti la situazione patrimoniale complessiva del titolare dell'incarico al momento dell'assunzione in carica, la titolarità di imprese, le partecipazioni azionarie proprie, del coniuge e dei parenti entro il secondo grado, nonché tutti i compensi cui da diritto l'assunzione della carica, dà luogo a una sanzione amministrativa pecuniaria da 500 a 10.000 euro a carico del responsabile della mancata comunicazione e il relativo provvedimento è pubblicato sul sito internet dell'amministrazione o organismo interessato.

1-bis. La sanzione di cui al comma 1 si applica anche nei confronti del dirigente che non effettua la comunicazione ai sensi dell'articolo 14, comma 1-ter, relativa agli emolumenti complessivi percepiti a carico della finanza pubblica. Nei confronti del responsabile della mancata pubblicazione dei dati di cui al medesimo articolo si applica una sanzione amministrativa consistente nella decurtazione dal 30 al 60 per cento dell'indennità di risultato, ovvero nella decurtazione dal 30 al 60 per cento dell'indennità accessoria percepita dal responsabile della trasparenza, ed il relativo provvedimento è pubblicato nel sito internet dell'amministrazione o dell'organismo interessati. La stessa sanzione si applica nei confronti del responsabile della mancata pubblicazione dei dati di cui all'articolo 4-bis, comma 2. <sup>(130)</sup>

2. La violazione degli obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 22, comma 2, dà luogo ad una sanzione amministrativa in carico al responsabile della pubblicazione consistente nella decurtazione dal 30 al 60 per cento dell'indennità di risultato ovvero nella decurtazione dal 30 al 60 per cento dell'indennità accessoria percepita dal responsabile della trasparenza. La stessa sanzione si applica agli amministratori societari che non comunicano ai soci pubblici il proprio incarico ed il relativo compenso entro trenta giorni dal conferimento ovvero, per le indennità di risultato, entro trenta giorni dal percepimento. <sup>(132)</sup>

3. Le sanzioni di cui al presente articolo sono irrogate dall'Autorità nazionale anticorruzione. L'Autorità nazionale anticorruzione disciplina con proprio regolamento, nel rispetto delle norme previste dalla legge 24 novembre 1981, n. 689, il procedimento per l'irrogazione delle sanzioni. <sup>(131) (134)</sup>

---

(129) Rubrica così sostituita dall' art. 38, comma 1, lett. a), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

(130) Comma inserito dall' art. 38, comma 1, lett. b), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e, successivamente, così sostituito dall' art. 1, comma 163, lett. b), n. 1), L. 27 dicembre 2019, n. 160, a decorrere dal 1° gennaio 2020.

(131) Comma sostituito dall' art. 38, comma 1, lett. c), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e, successivamente, così modificato dall' art. 1, comma 163, lett. b), n. 3), L. 27 dicembre 2019, n. 160, a decorrere dal 1° gennaio 2020.

(132) Comma così sostituito dall' art. 1, comma 163, lett. b), n. 2), L. 27 dicembre 2019, n. 160, a decorrere dal 1° gennaio 2020.

(133) Vedi, anche, l' art. 19, comma 7, D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla L. 11 agosto 2014, n. 114. Per il regolamento in materia di esercizio del potere sanzionatorio, di cui al presente articolo, vedi il *Provvedimento 15 luglio 2015*.

(134) In attuazione di quanto disposto dal presente comma vedi il *Provvedimento 16 novembre 2016*.

L'art. 1 c. 7 del DI 30.12.2019 nr. 162 ha sospeso fino al 31.12.2020 la vigilanza e le sanzioni sull'applicazione dell'art. 14 Dlgs 33/2013 co. 1 nei confronti dei soggetti di cui al comma 1 bis del medesimo articolo 14 Dlgs 33/2013.

**Art. 14** *Obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali* <sup>(42)</sup>

1. Con riferimento ai titolari di incarichi politici, anche se non di carattere elettivo, di livello statale regionale e locale, lo Stato, le regioni e gli enti locali pubblicano i seguenti documenti ed informazioni: <sup>(43)</sup>

- a) l'atto di nomina o di proclamazione, con l'indicazione della durata dell'incarico o del mandato elettivo;
- b) il curriculum;
- c) i compensi di qualsiasi natura connessi all'assunzione della carica; gli importi di viaggi di servizio e missioni pagati con fondi pubblici;
- d) i dati relativi all'assunzione di altre cariche, presso enti pubblici o privati, ed i relativi compensi a qualsiasi titolo corrisposti;
- e) gli altri eventuali incarichi con oneri a carico della finanza pubblica e l'indicazione dei compensi spettanti;

f) le dichiarazioni di cui all'articolo 2, della legge 5 luglio 1982, n. 441, nonché le attestazioni e dichiarazioni di cui agli articoli 3 e 4 della medesima legge, come modificata dal presente decreto, limitatamente al soggetto, al coniuge non separato e ai parenti entro il secondo grado, ove gli stessi vi consentano. Viene in ogni caso data evidenza al mancato consenso. Alle informazioni di cui alla presente lettera concernenti soggetti diversi dal titolare dell'organo di indirizzo politico non si applicano le disposizioni di cui all'articolo 7 <sup>(43)</sup>.

1-bis. Le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati di cui al comma 1 per i titolari di incarichi o cariche di amministrazione, di direzione o di governo comunque denominati, salvo che siano attribuiti a titolo gratuito, e per i titolari di incarichi dirigenziali, a qualsiasi titolo conferiti, ivi inclusi quelli conferiti discrezionalmente dall'organo di indirizzo politico senza procedure pubbliche di selezione. <sup>(44) (46) (47)</sup>

1-ter. Ciascun dirigente comunica all'amministrazione presso la quale presta servizio gli emolumenti complessivi percepiti a carico della finanza pubblica, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 13, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89. L'amministrazione pubblica sul proprio sito istituzionale l'ammontare complessivo dei suddetti emolumenti per ciascun dirigente. <sup>(44) (47)</sup>

1-quater. Negli atti di conferimento di incarichi dirigenziali e nei relativi contratti sono riportati gli obiettivi di trasparenza, finalizzati a rendere i dati pubblicati di immediata comprensione e consultazione per il cittadino, con particolare riferimento ai dati di bilancio sulle spese e ai costi del personale, da indicare sia in modo aggregato che analitico. Il mancato raggiungimento dei suddetti obiettivi determina responsabilità dirigenziale ai sensi dell'articolo 21 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Del mancato raggiungimento dei suddetti obiettivi si tiene conto ai fini del conferimento di successivi incarichi. <sup>(44)</sup>

1-quinquies. Gli obblighi di pubblicazione di cui al comma 1 si applicano anche ai titolari di posizioni organizzative a cui sono affidate deleghe ai sensi dell'articolo 17, comma 1-bis, del decreto legislativo n. 165 del 2001, nonché nei casi di cui all'articolo 4-bis, comma 2, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78 e in ogni altro caso in cui sono svolte funzioni dirigenziali. Per gli altri titolari di posizioni organizzative è pubblicato il solo curriculum vitae. <sup>(44)</sup>

2. Le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati di cui ai commi 1 e 1-bis entro tre mesi dalla elezione, dalla nomina o dal conferimento dell'incarico e per i tre anni successivi dalla cessazione del mandato o dell'incarico dei soggetti, salve le informazioni concernenti la situazione patrimoniale e, ove consentita, la dichiarazione del coniuge non separato e dei parenti entro il secondo grado, che vengono pubblicate fino alla cessazione dell'incarico o del mandato. Decorsi detti termini, i relativi dati e documenti sono accessibili ai sensi dell'articolo 5. <sup>(45)</sup>

(42) Rubrica così sostituita dall' art. 13, comma 1, lett. a), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

(43) Alinea così modificato dall' art. 13, comma 1, lett. b), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

(44) Comma inserito dall' art. 13, comma 1, lett. c), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

(45) Comma così sostituito dall' art. 13, comma 1, lett. d), D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97.

(46) La *Corte costituzionale, con sentenza 23 gennaio-21 febbraio 2019, n. 20* (Gazz. Uff. 27 febbraio 2019, n. 9 – Prima serie speciale), ha dichiarato, tra l'altro, l'illegittimità costituzionale del presente comma, nella parte in cui prevede che le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati di cui alla lettera f) del comma 1 del presente articolo anche per tutti i titolari di incarichi dirigenziali, a qualsiasi titolo conferiti, ivi inclusi quelli conferiti discrezionalmente dall'organo di indirizzo politico senza procedure pubbliche di selezione, anziché solo per i titolari degli incarichi dirigenziali previsti dall' art. 19, commi 3 e 4, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165. Vedi, anche, l' art. 1, comma 7, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162.

(47) La *Corte costituzionale, con sentenza 23 gennaio - 21 febbraio 2019, n. 20* (Gazz. Uff. 27 febbraio 2019, n. 9, 1ª Serie speciale), ha dichiarato inammissibili le questioni di legittimità costituzionale dell'art. 14, comma 1-ter, riferite agli artt. 2, 3, 13 e 117, primo comma, della Costituzione, quest'ultimo in relazione agli artt. 7, 8 e 52 della Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea (CDFUE), proclamata a Nizza il 7 dicembre 2000 e adattata a Strasburgo il 12 dicembre 2007, all'art. 8 della Convenzione per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali (CEDU), firmata a Roma il 4 novembre 1950, ratificata e resa esecutiva con la *legge 4 agosto 1955, n. 848*, all'art. 5 della Convenzione n. 108 sulla protezione delle persone rispetto al trattamento automatizzato di dati di carattere personale, adottata a Strasburgo il 28 gennaio 1981, ratificata e resa esecutiva con la *legge 21 febbraio 1989, n. 98*, nonché agli artt. 6, paragrafo 1, lettera c), 7, lettere c) ed e), e 8, paragrafi 1 e 4, della *direttiva 95/46/CE* del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 ottobre 1995, relativa alla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati, ha dichiarato, inoltre, non fondate le questioni di legittimità costituzionale dell'art. 14, comma 1-bis, nella parte in cui prevede che le pubbliche amministrazioni pubblichino i dati di cui all'art. 14, comma 1, lettera c), dello stesso decreto legislativo anche per i titolari di incarichi dirigenziali, a qualsiasi titolo conferiti, ivi inclusi quelli conferiti discrezionalmente dall'organo di indirizzo politico senza procedure pubbliche di selezione, riferite agli artt. 2, 3, 13 e 117, primo comma, Cost., quest'ultimo in relazione agli artt. 7, 8 e 52 CDFUE, all'art. 8 CEDU, all'art. 5 della Convenzione di Strasburgo n. 108 del 1981, nonché agli artt. 6, paragrafo 1, lettera c), 7, lettere c) ed e), e 8, paragrafi 1 e 4, della *direttiva 95/46/CE*.

(48) Sull'obbligo di pubblicazione della dichiarazione dei redditi, ai sensi della presente lettera, per un consigliere comunale residente all'estero, vedi la *Deliberazione 13 marzo 2019, n. 196*.

Non sono state sospese le restanti sanzioni riportate dai suddetti articoli e precisamente in materia di obbligo di comunicazione ai sensi art. 14 co. 1 ter Dlgs 33/2013 emolumenti complessivi a carico della finanza pubblica da parte dei dirigenti, accesso civico, in materia di dati sui pagamenti di cui all'art. 4 bis co. 2 Dlgs 33/2013, e in materia di società partecipate.

Nelle suesposte considerazioni / e rilevazioni è il presente verbale referto redatto ai sensi dell'art. 147 bis Dlgs 18 agosto 2000 nr. 267.

Questo Ufficio trasmette all'Ufficio protocollo e all'Ufficio Pubblicazioni atti disponendone altresì la pubblicazione sul sito Amministrazione Trasparente sezione Altri contenuti – corruzione. Si trasmette altresì copia al sig. Sindaco, al Nucleo di Valutazione, al Presidente del Collegio dei revisori dei conti.

Il Segretario Generale.

Dott.ssa Franca Sparagna



COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020



## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

### VERBALE CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA'AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

**Servizio 1** Amministrativo ( Anagrafe , stato civile , elettorale , statistica , toponomastica ,affari generali , protocollo , organi istituzionali , cultura , sport , turismo , servizi sociali , contenzioso ) dott. Francescopaolo D'Elia –

Esito **O**

**Note :**

per quanto attiene agli acquisti sotto soglia è assente il riferimento all' art. 1 c. 130 L. 145 del 30 dicembre 2018 che ha innalzato la soglia per non incorrere nell'obbligo del MEPA ad € 5.000- ( determinazione nr. 696 in data 5.11.2019 ) .

nelle determinazioni nr. 483/2019, nr. 777/2019 , nr. 788 2019 ,483/2019 ,614/2019 sono presenti contestuali impegno e liquidazione . Trattasi di fasi differenti di gestione della spesa , si consiglia di separare le fasi .

In alcune determinazioni non è stata effettuata alcuna distinzione tra chi cura l'istruttoria e chi adotta il provvedimento finale. Si consiglia di effettuare la distinzione. In alcune determinazioni di impegno di spesa è assente l'accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 Dlgs 78/2010 con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica.

Dott.avv. Franca Sparagna





## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

### VERBALE CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

**Servizio 2** Economico Finanziario (programmazione strategica, bilancio, tributi, utenze, personale)rag. Giuseppe Di Micco.

Esito **O**: per quanto attiene agli acquisti sotto soglia è assente il riferimento all'art. 1 c. 130 L. 145 del 30 dicembre 2018 che ha innalzato la soglia per non incorrere nell'obbligo del MEPA ad € 5.000- (determinazione nr. 280/2019).

Nella determinazione nr. 249/2019 non è indicato l'importo dell'affidamento della fornitura. Cio' ha impedito un controllo di regolarità amministrativa.

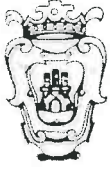
In alcune determinazioni di impegno di spesa è assente l'accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 Dlgs 78/2010 con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica.



Dott.avv. Franca Sparagna

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020





## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

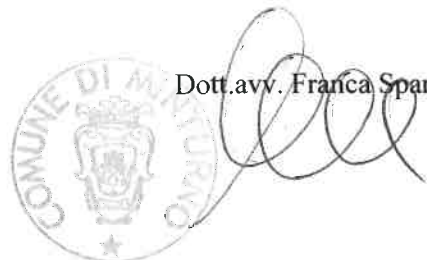
### VERBALE CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA'AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

**Servizio 3 Tecnico Urbanistico** ( Urbanistica , edilizia privata , condono , SUE , paesaggistica ambientale , Suap , ambiente , sanita' pubblica , gare e contratti , pubblica illuminazione , lavori pubblici , Uma , igiene ambientale , informatizzazione , viabilita' , demanio marittimo ) dott. Pasquale Sarao ;

Esito **O** : Nelle determinazioni non è stata effettuata alcuna distinzione tra chi cura l'istruttoria e chi adotta il provvedimento finale. Si consiglia di effettuare la distinzione.

In alcune determinazioni di impegno di spesa è assente l'accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 Dlgs 78/2010 con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica.

Agli atti edilizi non sono allegati le ricevute dei versamenti effettuati . Si invita a verificare la regolarità dei medesimi.

Dott.avv. Franca Sparagna

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020



## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

### VERBALE CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA'AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

**Servizio nr. 4 Sicurezza Urbana** ( Sicurezza Urbana polizia locale , randagismo , sanzioni amministrative , messi comunali , protezione civile ) dott. Antonio Di Nardo

Esito **O-R**

#### Note :

Gli impegni di spesa non recano alcun riferimento alle modalita' previste nel principio applicato della contabilita' finanziaria di cui all'allegato 4.2 del Dlgs 23 giugno 2011 nr. 118 e successive modidificazioni , in considerazione della esigibilita' delle spa mediante imputazione agli esercizi in cui verra' in scadenza l'obbligazione .

nelle determinazioni nr. 151/2019,123/2019 sono presenti contestuali impegno e liquidazione . Trattasi di fasi differenti di gestione della spesa , si consiglia di separare le fasi .

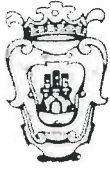
In alcune determinazioni non è stata effettuata alcuna distinzione tra chi cura l'istruttoria e chi adotta il provvedimento finale. Si consiglia di effettuare la distinzione.

In alcune determinazioni di impegno di spesa è assente l'accertamento della compatibilita' del programma dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 Dlgs 78/2010 con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica.



Dott.avv. Franca Sparagna

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020



## Città di Minturno

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Latina

Il Segretario Generale

### VERBALE CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA II SEMESTRE 2019

**Servizio nr. 5 Tecnico patrimonio** ( Gestione patrimonio , manutenzione ordinaria , cimitero ,archivio , sicurezza sul lavoro , portineria , alloggi ERP ) . geom Carmine Violo

Esito **O-R**

**Note :**

Gli impegni di spesa non recano alcun riferimento alle modalita' previste nel principio applicato della contabilita' finanziaria di cui all'allegato 4.2 del Dlgs 23 giugno 2011 nr. 118 e successive modidificazioni , in considerazione della esigibilita' delle spa mediante imputazione agli esercizi in cui verra' in scadenza l'obbligazione .

In alcune determinazioni non è stata effettuata alcuna distinzione tra chi cura l'istruttoria e chi adotta il provvedimento finale. Si consiglia di effettuare la distinzione.

In alcune determinazioni di impegno di spesa è assente l'accertamento della compatibilita' del programma dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 Dlgs 78/2010 con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica.



Dott.avv Franca Sparagna

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

COMUNE DI .....

PROVINCIA DI .....

SERVIZIO .....

DETERMINAZIONE

n. ....

data .....

OGGETTO:

..... Assunzione impegno di spesa.

**IL DIRIGENTE/IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto prot. n. .... di conferimento dell'incarico di dirigente/responsabile del servizio;

Premesso che:

- con delibera di Consiglio Comunale n. .... in data ....., esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2019-2021;
- con delibera di Consiglio Comunale n. .... in data ....., esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019-2021;
- con delibera di Giunta Comunale n. .... in data ....., esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2019-2021;

.....  
.....  
.....

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste al Cap./Art. .... denominato "....." del bilancio di previsione ....., sufficientemente capiente;

**DETERMINA**

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

1) di procedere a .....

2) di impegnare, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

<b>Eserc. Finanz.</b>				
<b>Cap./Art.</b>		<b>Descrizione</b>		
<b>Miss./Progr.</b>		<b>PdC finanz.</b>		<b>Spesa non ricorr.</b>
<b>Centro di costo</b>				<b>Compet. Econ.</b>
<b>SIOPE</b>		<b>CIG</b>		<b>CUP</b>
<b>Creditore</b>				
<b>Causale</b>				
<b>Modalità finan.</b>				<b>Finanz. da FPV</b>
<b>Imp./Pren. n.</b>		<b>Importo</b>		<b>Frazionabile in 12</b>

NB: ripetere la tabella per ogni esercizio finanziario di imputazione della spesa e per ogni capitolo di spesa

3) di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000, che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

<b>Data emissione fattura</b>	<b>Scadenza pagamento</b>	<b>Importo</b>

4) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

5) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che *(verificare la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente)*:

il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, comporta i seguenti ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente:

.....  
.....

e pertanto sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario, da

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile e dell'attestazione di copertura finanziaria allegati alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale;

6) di dare atto che il presente provvedimento *è/non è* rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

7) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 che il responsabile del procedimento è .....

8) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;
- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

....., li .....

Il Dirigente/Responsabile del servizio

.....

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

### VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato: .....

rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data .....

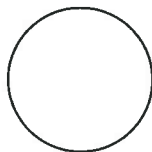
Il Responsabile del servizio finanziario

### ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	FPV	Esercizio

Data .....



Il Responsabile del servizio finanziario

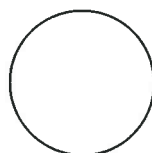
Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

### N. .... DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal ..... al .....

Data, .....



Il Responsabile del servizio

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

COMUNE DI .....

PROVINCIA DI .....

SERVIZIO .....

DETERMINAZIONE

n. ....

data .....

OGGETTO: **Accertamento di entrata relativa a .....**

**IL DIRIGENTE/IL RESPONSABILE DI SERVIZIO**

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto prot. n. .... di conferimento dell'incarico di dirigente/responsabile del servizio;

Richiamati:

- la delibera di Consiglio comunale n. .... in data ....., esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione ...../.....;
- la delibera di Consiglio comunale n. .... in data ....., esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo ...../.....;
- con delibera di Giunta comunale n. .... in data ....., esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per il periodo ...../.....;

Richiamato il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, e in particolare il punto 3, il quale pone l'obbligo di accertare integralmente tutte le entrate, anche quelle di dubbia e difficile esazione;

Visto .....

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente accertamento di entrata a valere sul Cap./Art. .... denominato "....." del bilancio di previsione finanziario per l'esercizio ....;

**DETERMINA**

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020



1) di accertare, ai sensi dell'articolo 179 del d.Lgs. n. 267/2000 e del punto 3 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, le somme di seguito indicate corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione all'esercizio in cui le stesse vengono a scadenza:

<b>Eserc. Finanz.</b>				
<b>Cap./Art.</b>		<b>Descrizione</b>		
<b>SIOPE</b>		<b>CUP</b>		<b>PdC finanz.</b>
<b>Debitore</b>				
<b>Causale</b>				
<b>Vincolo comp.</b>		<b>Vincolo di cassa</b>		
<b>Acc. n.</b>		<b>Importo</b>		<b>Scadenza</b>

NB: ripetere la tabella per ogni esercizio finanziario di imputazione dell'entrata e per ogni capitolo di entrata.

3) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

4) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che *(verificare la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente)*:

il presente provvedimento, oltre all'accertamento di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente e pertanto diventa esecutivo con la sottoscrizione da parte del dirigente/responsabile di servizio;

il presente provvedimento, oltre all'accertamento di cui sopra, comporta i seguenti ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente:

.....  
e pertanto sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario, da rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile;

5) di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

6) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990 che il responsabile del procedimento è .....

7) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;
- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

....., li .....

Il Dirigente/Responsabile del servizio

.....

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020

### VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato: .....

rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data .....

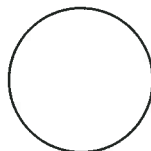
Il Responsabile del servizio finanziario

### ATTESTAZIONE

Si attesta l'annotazione nelle scritture contabili dei seguenti accertamenti di entrata:

Accertamento	Data	Importo	Capitolo	Esercizio

Data .....



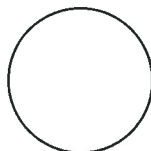
Il Responsabile del servizio finanziario

### N. .... DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal ..... al .....

Data, .....



Il Responsabile del servizio

COMUNE DI MINTURNO  
Protocollo N.0001664/2020 del 20/01/2020