Comune di Prevalle

Provincia di Brescia
Via Morani 11 – 25080 Prevalle (Brescia),
protocollo_prevalle@pec.it

Controllo successivo di regolarità amministrativa –
(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

Verbale n. 1 del 7 agosto 2025

Periodo 1° gennaio – 30 giugno 2025

Il segretario comunale

RICHIAMATI:
il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi per il quale:
"1. *gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa*";

l'articolo 147-bis *Controllo di regolarità amministrativa e contabile* del citato TUEL;

il vigente *Regolamento dei controlli interni,* approvato dal consiglio comunale con delibera numero 8 del 4 aprile 2013;

PREMESSO che:
secondo l'art. 9 del regolamento, "*1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto sotto la direzione del segretario comunale, con la collaborazione del personale dell'area amministrativo-finanziaria e con il supporto esterno del revisore del conto. 2. Il nucleo di controllo è unipersonale, composto dal solo segretario comunale*";

mentre l'articolo 10 stabilisce: "*1. Il nucleo di controllo sottopone a controllo successivo con cadenza, di norma, semestrale, le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi dell'Ente tra cui, in particolare, gli ordinativi in economia, le ordinanze, le autorizzazioni e le concessioni di varia natura";*

CONSIDERATO che:
la legge 7 agosto 1990, n. 241 *Nuove norme sul procedimento amministrativo* regolamenta i procedimenti amministrativi e, in particolare, il Capo IV-bis della suddetta legge 241/1990 disciplina l'efficacia e l'invalidità del provvedimento amministrativo, oltre che gli istituti della revoca e del recesso;

con l'entrata in vigore della legge n. 190/2012 *Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione* l'amministrazione ha approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione secondo gli aggiornamenti annuali previsti dalla norma;

EVIDENZIATO che:
il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica operante al servizio dell'organizzazione, con la precipua finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo Statuto ed ai regolamenti comunali, rispettosa dei principi generali dell'azione amministrativa e venga attuata attraverso atti formalmente corretti, o al contrario, quando venga accertata l'illegittimità di un atto amministrativo, vengano adottati i rimedi possibili previsti dall'ordinamento;

la suddetta tipologia di controllo, lungi dal caratterizzarsi meramente da finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili;

le sopra richiamate norme della legge 241/1990 individuano sia le cause che determinano la nullità dei provvedimenti che quelle che ne generano l'annullabilità;

EVIDENZIATO che:
il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica operante al servizio dell'organizzazione, con la precipua finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo Statuto ed ai regolamenti comunali, rispettosa dei principi generali dell'azione amministrativa e venga attuata attraverso atti formalmente corretti, o al contrario, quando venga accertata l'illegittimità di un atto amministrativo, vengano adottati i rimedi possibili previsti dall'ordinamento;

la suddetta tipologia di controllo, lungi dal caratterizzarsi meramente da finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili;

le sopra richiamate norme della legge 241/1990 individuano sia le cause che determinano la nullità dei provvedimenti che quelle che ne generano l'annullabilità;

RICHIAMATI, infine:
la legge n. 190/2012 *Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*, nel prevedere la definizione del piano anticorruzione da parte delle PA, individua all'articolo 1, comma 9, tra le altre, le seguenti esigenze da soddisfare:
"a) individuare le attività, tra le quali quelle di cui al comma 16, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, anche raccogliendo le proposte dei dirigenti, elaborate nell'esercizio delle competenze previste dall'articolo 16, comma 1, lettera a bis), del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;
b) prevedere, per le attività individuate ai sensi della lettera a), meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonei a prevenire il rischio di corruzione;
c) omissis
d) monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti";

il comma 16 del predetto articolo 1 dispone che le amministrazioni debbano assicurare la trasparenza dell'azione amministrativa, quale livello essenziale delle prestazioni concernenti i diritti sociali e civili ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera m), della Costituzione, con particolare riferimento ai procedimenti di:
"a) autorizzazione o concessione;
b) scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
c) concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;

d) concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n. 150 del 2009";

VALUTATO, pertanto, che il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile debba svolgersi attraverso la verifica che gli atti amministrativi conclusivi di procedimenti siano esenti da illegittimità e, pertanto, che essi:

- siano conformi agli indirizzi definiti negli strumenti di programmazione e di indirizzo dell'azione amministrativa: Documento Unico di Programmazione (DUP), Bilancio, Piano esecutivo di gestione (PEG), altri atti di indirizzo;
- abbiamo una struttura formale che ne riveli gli elementi essenziali necessari per la loro esistenza;
- siano esenti dagli ulteriori vizi di legittimità che li rendano annullabili;
- siano conformi al PIAO - sottosezione rischi corruttivi e trasparenza;
- siano conformi alla normativa in materia di Privacy (Regolamento UE 2016/679)
- che l'istruttoria e gli atti successivi siano completi e rispettosi della normativa vigente,

tutto ciò premesso,

giovedì 7 agosto 2025 alle 14:00,

il sottoscritto segretario comunale avvia la **prima sessione del 2025**, del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, secondo la disciplina dell'art. 147-bis del TUEL, nonché degli artt. 10 e 11 del regolamento comunale.

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile

1- Regolarità dei pagamenti

L'art. *41 del DL 66/2014 (convertito dalla legge 89/2014), ai bilanci previsionali e consuntivi deve essere allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti, relativi a transazioni commerciali, effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.*

Le attestazioni di cui al primo periodo vengono sottoposte a verifica.

1.1- Esiti del controllo

Il prospetto di cui all'art. 41 del DL 66/2014, pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente / pagamenti dell'amministrazione / elenco debiti scaduti evidenzia che nel primo trimestre 2025 l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 risulta essere pari ad € 63.975,64.

Nell'esercizio 2025 l'indicatore del primo trimestre è di -11,82, in miglioramento rispetto all'andamento dell'anno precedente di – 8,47 gg..

La sottoscritta solleciterà nella prossima riunione settimanale delle EQ l'esigenza prioritaria del controllo della regolarità delle fatture ricevute e la tempestiva liquidazione, di norma da effettuare non oltre i 15 gg dal ricevimento, così da consentire all'ufficio ragioneria il pagamento entro i termini di legge ed evitare di dover immobilizzare risorse con la costituzione del "Fondo di garanzia debiti commerciali".

2- Provvedimenti amministrativi

L'art. 10 comma 2 del regolamento stabilisce che il segretario comunale verifichi la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa con "tecniche di campionamento".

Applicando tale metodologia, è stato estratto casualmente dall'elenco delle determinazioni dal 1° luglio 2024 al 31 marzo 2025 il 10% degli atti per ciascuna Area. Le determinazioni sottoposte a verifica sono le seguenti:

determinazioni:
totale determinazioni adottate: n. 156;

atti sorteggiati:

- Area amministrativo/finanziaria, n. 27: nn. 4, 41 e 106;
- Area tecnica-edilizia privata, n. 6: n. 76;
- Area tecnica – lavori pubblici n. 45: nn. 49, 90, 94, 132 e 142;
- Area socio – culturale n. 57: nn. 27, 37, 87, 89, 96 e 135;
- Area polizia locale n. 13: n. 88;
- Area segreteria n. 8: n. 93.

Particolare attenzione è stata riservata agli appalti di lavori ed alle forniture di beni e servizi, oltre che all'erogazione di contributi e sussidi.

2.1- Esiti del controllo

Gli atti verificati sono elencati nel prospetto che si allega al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale che evidenzia tipologia ed esito dei controlli effettuati.

Si esprime un giudizio positivo sulla regolarità amministrativa degli atti verificati, si rileva che nel corso del controllo, solo per qualche atto, sono emerse delle imperfezioni legate ad es.: alla premessa o parte narrativa dell'atto, risultando questa a volte limitata riguardo al richiamo di atti e fatti precedenti, a volte generica o prolissa nei richiami alla normativa di riferimento. Tali difetti non sono però tali da inficiare la regolarità amministrativa dell'atto e, pertanto, non ne sono state richieste modifiche.

Chi scrive non ha riscontrato alcun vizio riconducibile agli artt. 21-septies e 21-octies della legge 241/1990 e smi, che implichi nullità o annullabilità del provvedimento amministrativo; sono rispettose delle disposizioni di legge anche le fasi successive all'adozione delle determinazioni**.**

Nel merito delle imprecisioni meramente formali si invitano i Responsabili di Area ad una più attenta verifica dei testi elaborati evitando riferimenti ridondanti che rendono poco leggibile il provvedimento e riservando se possibile uno spazio maggiore alla motivazione.

Il sottoscritto segretario incontrerà i Responsabili di Area, per illustrare nel dettaglio le risultanze del controllo. Verrà in particolare ribadita, tenendo conto delle finalità della normativa in materia di obblighi di "trasparenza" della PA (decreto legislativo 33/2013), quale strumento per contrastare la "corruzione" ai sensi della legge 190/2012, la necessità di mantenere il livello raggiunto nella chiarezza degli atti e implementare le pubblicazioni nella sezione *Amministrazione Trasparente*.

3- Controllo sugli organismi partecipati

Vengono sottoposti a controllo nei termini che seguono.

Alla data odierna, le società partecipate del comune di Prevalle sono:

1 Secoval srl con una quota del 3,39%;
2 Garda Uno spa con una quota dello 0,10%;
3 Idroelettrica MCL srl con una quota dello 0,59%.

3.1- Esiti del controllo

Verifiche sulle società partecipate:

1. conciliazione rapporti creditori e debitori per le società partecipate e gli enti controllati: effettuata con il rendiconto 2024, attraverso gli allegati contenenti l'asseverazione crediti/debiti con ciascuna delle società partecipate, a firma del Responsabile del Servizio finanziario, e dai quali risulta che, al 31 dicembre 2024, i dati presenti nelle contabilità degli enti coincidono;
2. monitoraggio misure di razionalizzazione: non sono state approvate misure di razionalizzazione per le società partecipate;
3. aggiornamento statuti delle società in controllo pubblico (d.lgs. n. 175/2016 e artt. 5 e 192 D.Lgs. n. 50/2016): lo statuto della società Secoval srl è stato aggiornato con deliberazione consiliare n. 52 del 28 settembre 2022, l'assemblea dei soci ha aggiornato lo statuto di Garda Uno spa il 29 settembre 2023;
4. deroga al principio dell'Amministratore unico per le società partecipate: la società Secoval srl nomina un Amministratore Unico, Garda Uno Spa ha un CdA con cinque componenti;
5. carta dei servizi per le società partecipate che gestiscono pubblici servizi: Garda Uno spa che gestisce il servizio di igiene urbana pubblica espone le proprie carte della qualità nella sezione Società trasparente / servizi erogati / carte della qualità;
6. bilancio consolidato: il comune di Prevalle ha approvato il bilancio consolidato con delibera consiliare numero 42 del 26 settembre 2024.

4– Monitoraggio PIAO – Sezione rischi corruttivi e trasparenza

Paragrafo 4.1.: Il comma 3, dell'art. 54 del d.lgs. 165/2001 e smi, dispone che ciascuna amministrazione elabori un proprio Codice di comportamento con procedura aperta alla partecipazione e previo parere obbligatorio del proprio organismo indipendente di valutazione.

MISURA GENERALE N. 1
In attuazione della deliberazione ANAC n. 177/2020 e delle nuove disposizioni in materia di *corretto utilizzo delle tecnologie informatiche e dei mezzi di informazione e social media da parte dei dipendenti pubblici, anche al fine di tutelare l'immagine della pubblica amministrazione* introdotte dal D.P.R. 13 giugno 2023 n. 81 ad integrazione del D.P.R. n. 62 del 16 aprile 2013, occorre aggiornare il *Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Prevalle.*

MONITORAGGIO:
ATTUAZIONE: il Codice di comportamento, approvato sin dal 2014, è stato aggiornato alle disposizioni sopra richiamate con deliberazione g.c. numero 52 del 27 luglio 2023.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 2

L'ente applica con puntualità la esaustiva e dettagliata disciplina di cui agli artt. 53 del d.lgs. 165/2001 e 60 del DPR 3/1957. Inoltre, con riferimento a dirigenti e funzionari, applica

puntualmente la disciplina degli artt. 50, comma 10, 107 e 109 del TUEL e degli artt. 13 – 27 del d.lgs. 165/2001 e smi.

Allo scopo di monitorare e rilevare eventuali situazioni di conflitto di interesse, anche solo potenziale, il RPCT:

acquisisce e conserva le dichiarazioni dei dipendenti, di insussistenza di conflitti di interessi, di cui all'art. 6 DPR 2013.

PROGRAMMAZIONE: acquisizione delle dichiarazioni dei dipendenti entro 30/06/2025.

MONITORAGGIO:

MONITORAGGIO: non attuata, verrà eseguita entro il 31/12/2025.

MISURA GENERALE N. 3:

i soggetti incaricati di funzioni dirigenziali e di posizione organizzativa che comportano la direzione ed il governo di uffici o servizi, all'atto della designazione, devono rendere, ai sensi del DPR 445/2000, una dichiarazione di insussistenza delle condizioni di incompatibilità previste dall'ordinamento. L'ente verifica la veridicità di tutte le suddette dichiarazioni.

MONITORAGGIO:
ATTUAZIONE: misura già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 4:

i soggetti incaricati di far parte di commissioni di gara, seggi d'asta, commissioni di concorso e di ogni altro organo deputato ad assegnare sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari o vantaggi economici di qualsiasi genere, all'atto della designazione devono rendere, ai sensi del DPR 445/2000, una dichiarazione di insussistenza delle condizioni di incompatibilità previste dall'ordinamento. L'ente verifica la veridicità di tutte le suddette dichiarazioni.

MONITORAGGIO:
ATTUAZIONE: misura già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 5:

l'autorizzazione degli incarichi extraistituzionali del personale dipendente, a cura di ciascun funzionario e del segretario comunale, è subordinata alla osservanza delle norme di cui sopra.

In ogni caso, l'incarico non può mai dar luogo a condizioni, anche solo potenziali, di "conflitto di interesse" per l'interessato rispetto ai compiti dello stesso presso il comune. Il RPCT vigila sulla corretta applicazione della disciplina.

MONITORAGGIO:
ATTUAZIONE: misura già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERAL N. 6:

Ogni contraente e appaltatore dell'ente, all'atto della stipulazione del contratto deve rendere una dichiarazione, ai sensi del DPR 445/2000, circa l'inesistenza di contratti di lavoro o rapporti di collaborazione vietati a norma del comma 16-*ter* del d.lgs. 165/2001 e smi.

L'ente verifica la veridicità di tutte le suddette dichiarazioni.

PROGRAMMAZIONE: la misura è stata introdotta dal 30 giugno 2023.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: ogni contratto riporta il seguente articolo:

> *Articolo ___ – Osservanza dell'art. 53, co. 13-ter del d.lgs. 165/2001 e s.m.i.*
>
> *L'Appaltatore si impegna, durante l'esecuzione del presente contratto, a non assumere alle proprie dipendenze i soggetti che, negli ultimi tre anni di servizio, hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, co. 2, del D.lgs. n.165/2001. Vige il divieto, per tali soggetti, di svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività della pubblica amministrazione svolta attraverso i citati poteri.*
>
> *I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di quanto previsto dal presente articolo sono nulli ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le pubbliche amministrazioni per i successivi tre anni con obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti.*

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 7:

Come ogni anno, si demanda al RPCT il compito di individuare, di concerto con i dirigenti/responsabili di settore, i collaboratori cui somministrare formazione in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, nonché di programmare la formazione anche attraverso un apposito provvedimento.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata. Il Piano della performance prevede un apposito parametro.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE 8/a:

la dotazione organica dell'ente è assai limitata e non consente, di fatto, l'applicazione sistematica del criterio della rotazione. All'interno dell'ente non esistono figure perfettamente fungibili. In ogni caso, si registra quanto segue:

1. nel 2024 è stato sostituito il segretario comunale;
2. gli incaricati delle EQ sono gli unici dipendenti inquadrati nell'area dei funzionari, fatta eccezione per un'assistente sociale ed il bibliotecario;
3. i responsabili delle due aree tecniche, edilizia privata e urbanistica e lavori pubblici e manutenzioni, sono cessati rispettivamente il 30 novembre ed il 16 dicembre 2024; sono stati individuati il nuovo responsabile dell'edilizia privata e si sono avvicendati due responsabili per l'area lavori pubblici.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la rotazione del personale, nell'anno 2025, è stata attuata per il verificarsi di eventi esogeni.

MISURA GENERALE N. 8/b:

si prevede l'applicazione, senza indugio, delle disposizioni previste dalle "Linee guida in materia di applicazione della misura della rotazione straordinaria" (deliberazione ANAC n. 215 del 26/3/2019).

Si precisa che, sino ad oggi, non si sono mai verificate le condizioni che impongono la rotazione straordinaria del personale.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata. Il Piano della performance prevede un apposito parametro.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 9/a:

i soggetti destinatari delle segnalazioni sono obbligati al segreto ed al massimo riserbo. **Questi devono, applicare con puntualità e precisione i paragrafi B.12.1, B.12.2 e B.12.3 dell'Allegato 1 del PNA 2013** (riportati qui sotto).

La violazione di tali norme ha rilevanza disciplinare, nonché penale ai sensi dell'articolo 326 del Codice penale.

In caso di violazione, **il Responsabile anticorruzione provvederà senza indugio a denunciare l'accaduto all'Autorità Giudiziaria**.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata. Il Piano della performance prevede un apposito parametro.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 9/b:

Il comune ha aderito al progetto **WhistleblowingPA, di Transparency International Italia e del Centro Hermes per la Trasparenza e i Diritti Umani e Digitali,** e ha adottato la relativa piattaforma informatica a tutela del whistleblower. Le segnalazioni anonime sono inviate all'indirizzo web: https://comunediprevalle.whistleblowing.it .

Le relative istruzioni sono state pubblicate **nel 2020** in "Amministrazione trasparente", "Altri contenuti", "Prevenzione della corruzione".

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 10:

Sistematicamente, in tutti i contratti stipulati e da stipulare dall'ente è sempre stato, e sarà, escluso il ricorso all'arbitrato.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 11:

L'ente ha approvato il proprio schema di "Patto d'integrità" congiuntamente al PTPCT 2022-2024, quale allegato del piano stesso (**Allegato E**). Il testo del Patto di integrità è stato confermato quale allegato (E) dei successivi PTPCT.

La sottoscrizione del Patto d'integrità è stata imposta, in sede di gara, ai concorrenti delle procedure d'appalto di lavori, servizi e forniture. Il Patto di integrità viene allegato, quale parte integrante, al Contratto d'appalto.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 12:

l'amministrazione valuterà se dotarsi di un regolamento del tutto analogo a quello licenziato dall'Autorità, con la deliberazione n. 172 del 6/3/2019, che disciplini i rapporti tra amministrazione e portatori di interessi particolari.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura verrà valutata entro il 31/12/2025.

MISURA GENERALE N. 13:

Sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzioni di vantaggi economici di qualunque genere, sono elargiti esclusivamente alle condizioni e secondo la disciplina del regolamento previsto dall'art. 12 della legge 241/1990. Detto regolamento è stato approvato dall'organo consiliare con la deliberazione numero 7/2014.

Ogni provvedimento d'attribuzione/elargizione è prontamente pubblicato sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente", oltre che all'Albo Online e successivamente nella sezione "Storico atti" della pagina "Albo Online". Ancor prima dell'entrata in vigore del d.lgs. 33/2013, detti provvedimenti sono stati sempre pubblicati all'albo online del sito web istituzionale.

Ad oggi, la pubblicazione tempestiva di tali provvedimenti, prima all'albo online, quindi nella pagina web "Storico atti" del sito www.comune.prevalle.bs.it, assicura in modo sostanziale la trasparenza dell'azione amministrativa.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 14:

I concorsi e le procedure selettive si svolgono secondo le prescrizioni del decreto legislativo 165/2001 e del regolamento di organizzazione dell'ente.

Ogni provvedimento relativo a concorsi e procedure selettive è prontamente pubblicato sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente".

Ancor prima dell'entrata in vigore del d.lgs. 33/2013, che ha promosso la sezione del sito "amministrazione trasparente, detti provvedimenti sono stati sempre pubblicati secondo la disciplina regolamentare.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA GENERALE N. 15:

il monitoraggio dei procedimenti è svolto dal segretario comunale in sede di "controllo successivo di legittimità" (art. 147-bis del TUEL).

Inoltre, il monitoraggio è svolto attraverso il Piano degli Obiettivi (PDO), ora Sezione Performance del PIAO.

Il Piano degli Obiettivi prevede parametri realmente concreti, oggettivi e misurabili, che impongono ai responsabili la conclusione di numerosi procedimenti entro termini predeterminati. In caso di violazione, quindi di mancato rispetto del parametro, questo incide e inciderà negativamente sulla quantificazione della retribuzione di risultato (valutazione della performance).

In particolare, sono e saranno monitorati costantemente i termini, entro i quali, sono resi pubblici i principali provvedimenti dell'amministrazione: le deliberazioni e le determinazioni.

La pubblicazione costantemente tempestiva di tali provvedimenti, prima all'albo online, assicura in modo sostanziale la trasparenza dell'azione amministrativa.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

MISURA SPECIALE di trasparenza sostanziale:

seppur ciò previsto da alcuna norma di legge, il comune **assicura a chiunque, tramite il proprio sito web, l'accesso a tutte le deliberazioni della giunta e del consiglio** (e dei relativi allegati) che rimangono disponibili oltre i termini di pubblicazione all'Albo Online (di 15 giorni);

inoltre, seppur non previsto espressamente da una norma di legge, **il comune assicura la conoscibilità di tutte le determinazioni** (e degli allegati) dei funzionari e dei dirigenti che sono pubblicate all'Albo Online per 15 giorni;

infine, successivamente alla pubblicazione all'Albo Online **tali determinazioni rimangono disponibili a chiunque nelle pagine web del sito istituzionale**.

L'esame delle determinazioni, accessibili nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, consente a chiunque di verificare realmente l'attività dell'ente in ogni suo aspetto operativo procedimentale.

Tutte le deliberazioni e le determinazioni sono accessibili, senza filtri, dalla sezione "Storico" della pagina "Albo pretorio on line" del sito www.comune.prevalle.bs.it nel rispetto del diritto all'oblio.

MONITORAGGIO:

ATTUAZIONE: la misura è già attuata.

IDONEITA': la misura è obbligatoria, quindi idonea.

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL SISTEMA

Ad oggi, il sottoscritto Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, non ha ricevuto segnalazioni di fenomeni corruttivi, inoltre, non ha registrato episodi evidenti di corruzione.

Inoltre, non risulta che l'ente sia oggetto di indagini da parte delle Magistrature competenti.

Pertanto, le misure attuate attraverso i piani anticorruzione parrebbero efficaci ed adeguate.

5- Monitoraggio misure PNRR

Il conseguimento degli obiettivi del PNRR nei tempi programmati dalla *timeline* relativa alla rendicontazione semestrale all'UE, come prevede l'allegato 2 al decreto del MEF 6.8.2021, viene sottoposto a verifica al fine di monitorare la corretta attuazione del PNRR per gli interventi nei quali l'ente riveste il ruolo di soggetto attuatore (art. 1, comma 4, lett. o) e art. 9 del D.L. n. 77/2021).

In capo ai soggetti attuatori ricadono tutta una serie di obblighi di controllo, monitoraggio e rendicontazione meglio specificati nelle circolari MEF-RGS 9/2022, 28/2022, 29/2022 e 30/2022.

Il tema della capacità di spendere le risorse aggiuntive costituisce una condizione abilitante del sistema ed implica una riflessione preliminare sulla capacità dell'ente di realizzare investimenti, monitorando indicatori quali l'andamento della spesa in conto capitale, l'andamento del FPV di parte capitale, il tasso di smaltimento dei residui passivi, l'indice di ritardo nel pagamento dei debiti commerciali: laddove tali indicatori segnalino criticità sulla capacità di realizzazione della spesa in conto capitale, occorre intervenire a monte per individuarne le cause e introdurre misure organizzative in grado di recuperare efficienza sotto il profilo della capacità e tempestività dell'attuazione degli investimenti.

5.1 - Esiti del controllo

Gli interventi finanziati nell'ambito delle Misure per la transizione al digitale sono gestiti dall'area socio culturale con la collaborazione delle altre aree funzionali. Gli adempimenti risultano regolari ed in linea con il cronoprogramma delle diverse Misure alle quali il comune è stato ammesso.

Le opere pubbliche finanziate nell'ambito delle diverse Misure sono gestite dall'Area tecnica – lavori pubblici.

Per quanto attiene ai contratti con le ditte appaltatrici, come evidenziato in generale nella sezione Regolarità dei pagamenti, i tempi di liquidazione e pagamento delle fatture hanno rispettato il termine di 30 giorni previsto dalla legge, senza far ricadere sulle ditte il ritardo nell'ottenimento dei fondi PNRR dovuti.

Le verifiche in sede di controllo contabile preventivo sono rispettose delle speciali regole contabili dettate per il PNRR ed il controllo preventivo di regolarità amministrativa dei relativi atti di gestione hanno garantito la regolarità delle procedure. I singoli atti amministrativi fanno riferimento agli atti di programmazione: programma triennale delle oo.pp. e delle forniture e servizi oltre che bilancio di previsione finanziario.

Con l'entrata in vigore del DL 19/2024 tutte le opere pubbliche assegnate al finanziamento PNRR sono fuoriuscite e sono tornate ad essere finanziate da fondi nazionali stanziati a legislazione vigente.

Il sistema interno di gestione degli interventi appare efficiente ed efficace, anche grazie al confronto continuo ed alla fattiva collaborazione tra responsabili di area e segretario comunale, ad oggi non sono state applicate penalità e/o revoche dei finanziamenti da parte dell'Autorità titolare.

* * *

A norma dell'art. 11, comma 2, del "regolamento dei controlli interni", copia del presente verrà trasmessa al *presidente del consiglio comunale, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione della performance ed ai responsabili di servizio*.

La presente relazione verrà altresì pubblicata a cura del responsabile della trasparenza sul sito web di Prevalle nella sezione Amministrazione Trasparente / Altri contenuti.

Verbale depositato lunedì 11 agosto 2025.

Il segretario comunale
Annalisa d.ssa Lo Parco –
con firma digitale

ordine	tipo	numero R.G.	data	area	oggetto	rispetto procedure	rispetto tempi	allegati	dati affidabili e veritieri	conformità atti di programmazione	oggetto sintetico, chiaro e attinente al contenuto	intestazione	preambolo, corretta indicazione norme di riferimento	motivazione: descrizione completa delle ragioni giuridiche e delle circostanze che sono alla base dell'atto	dispositivo chiaro e completo	luogo data e sottoscrizione	PIAO - corruzione e trasparenza	privacy	note (legenda: sì, no, nn: non necessario, nc: non completo)
1	DT	4	17/01/2025	ammin_finanz	IMPEGNO DI SPESA ISCRIZIONE VARI DIPENDENTI COMUNALI AL CORSO DI FORMAZIONE “MODIFICHE APPORTATE DA DECRETO CORRETTIVO – D.LGS. 209/2023 AL CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI” ORGANIZZATO DA SOC. SOFIS DI MICHELE MAJETTA - CIG B53F1258D3	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
2	DT	44	30/01/2025	ammin_finanz	Fornitura carta per fotocopie e stampe per uffici comunali - CIG: B56E2C73B4	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	si	sì	sì	sì	nn	
3	DT	106	03/04/2025	ammin_finanz	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO DI STAMPATI ELETTORALI IN OCCASIONE DEI REFERENDUM POPOLARI ABROGATIVI DEL 08 E 09/06 2025 – CIG B65A6B2D29	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	

4	DT	76	27/03/2025	tecnica_edilizia	APPROVAZIONE DEL COLLAUDO TECNICO AMMINISTRATIVO DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE RELATIVE AL PIANO ATTUATIVO RESIDENZIALE “VOLTE” IN VIA DANTE	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	no	
5	DT	49	27/02/2025	tecnica_ll.pp.	DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DIRETTO DI UN INCARICO PROFESSIONALE PER L’ELABORAZIONE DELLA RELAZIONE ILLUMINOTECNICA IN MERITO ALL’INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA, RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SPOGLIATOI PALESTRA POLIFUNZIONALE, AI SENSI DELL’ART. 50, COMMA 1 LETTERA B) DEL D.LGS. 36/2023. CIG B5C5A054A5	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	

6	DT	90	26/03/2025	tecnica_ll.pp.	DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DIRETTO DI UN INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO-ECONOMICA PER I LAVORI DI "RIFACIMENTO PIAZZA DEL COMUNE", AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1 LETTERA B) DEL D.LGS. 36/2023. CIG B63864AB0D.	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
7	DT	94	27/03/2025	tecnica_ll.pp.	DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DIRETTO DEI LAVORI DI "MESSA IN SICUREZZA DI UN TRATTO DI VIA GEROLE", AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1 LETTERA A) DEL D.LGS. 36/2023. CIG B62AB6BCCE - CUP H85F22000240001.	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	

8	DT	132	29/04/2025	tecnica_ll.pp.	*INTERVENTI ATTI ALLA MITIGAZIONE DEI FENOMENI ALLUVIONALI INTERESSANTI LA PARTE NORD-EST DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI PREVALLE (BS) - ADEGUAMENTO RETE FOGNARIA VIA REPUBBLICA - CAMPI GRANDI".* CIG B2CAE2A3F9 - CUP H87H22000440001. APPROVAZIONE STATO D'AVANZAMENTO N. 1.	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
9	DT	142	11/05/2025	tecnica_ll.pp.	DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO TECNICO DI "ECUZIONE DI RILIEVO E MODELLAZIONE BIM PER IL PROGETTO DEL NUOVO PALAZZETTO SITO NEL COMUNE DI PREVALLE", AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1 LETTERA B) DEL D.LGS. 36/2023. CIG B6C967CA9A.	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	

10	DT	27	03/02/2025	socio_cultur	Determina a contrarre e affidamento diretto alla Cooperativa sociale AREA per progetto “Educatore a Scuola” anno 2025/26.Importo affidamento euro 9.030,00. codice CIG: B53BF62845.	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn			
11	DT	37	10/02/2025	socio_cultur	impegno di spesa per stampa del notiziario comunale e locandine per eventi culturali - affidamento incarico alla ditta Soluzioni grafiche Togni di Bonizzardi Mirko con sede a Nuvolento Via Soniga n.5 c.f./p.i. 03099230983. CIG: B5B7BCE402	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn			
12	DT	87	14/03/2025	socio_cultur	SERVIZIO INFERMIERISTICO DI INTEGRAZIONE AL SISTEMA DOMICILIARE - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO INCARICO A SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE “IL PELLICANO” ONLUS CON SEDE A BRESCIA VIA VERONESE N.32 P.I. 01526680176. GIG : B6340EEE55	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn			

13	DT	89	14/03/2025	socio_cultur	IMPEGNO DI SPESA PER PROSIEGUO INSERIMENTO COMUNITÀ SOCIO-SANITARIA “SACCA” IN SACCA DI GOITO (MN) GESTITA DALL’ASSOCIAZIONE ANFFAS ONLUS DI MANTOVA SITA IN VIA ILARIA ALPI N.12 C.F.93038540204, DELLA PERSONA INDICATA AL N.40 DEL REGISTRO DELLA PRIVACY DELL’AREA SOCIO-CULTURALE – ANNO 2025. NON SOGGETTA A CIG	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
14	DT	96	21/03/2025	socio_cultur	FORNITURA DI NUOVE COPERTINE LIBRI PER BIBLIOTECA – AFFIDAMENTO INCARICO ALLA DITTA COLIBRÌ SYSTEM S.P.A. CON SEDE IN VIA GIUSEPPE RIPAMONTI N.44 – 20141 MILANO - P.I. IT12876360152.GIG: B64E886DDA	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	

15	DT	135	16/04/2025	socio_cultur	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO ACQUISTO BIGLIETTI MUSEO ARCHEOLOGICO VALLE SABBIA - FONDAZIONE PIERO SIMONI - CON SEDE A GAVARDO (BS) IN P.ZZA SAN BERNARDINO N.5 P.IVA IT03836010987.GIG: B69707D993	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
16	DT	88	25/03/2025	polizia locale	SERVIZIO D'EMERGENZA DI MANUTENZIONE, PULIZIA E LAVAGGIO DELLA SEDE STRADALE POST INCIDENTE, FINALIZZATO AL RIPRISTINO DELLA VIABILITÀ E DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	
17	DT	93	27/03/2025	segreteria	ASSUNZIONE DAL 1° APRILE 2025 DI UN AGENTE DI POLIZIA LOCALE, MEDIANTE PASSAGGIO DIRETTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 30, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 165/2001 - SIG. OMISSIS	sì	sì	nn	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	sì	nn	