



COMUNE DI CARPINETI
(Provincia di Reggio Emilia)

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

RELAZIONE PRIMO SEMESTRE 2025

PREMESSA:

- L'art. 3 del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni in legge 7 dicembre 2012 n. 213 introduce importanti novità in materia di controlli interni negli enti locali.

In particolare la modifica all'art. 147 del Testo unico degli Enti Locali (TUEL) stabilisce che "gli enti locali, nell'ambito della propria autonomia normativa ed 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 "ed il nuovo art. 147-bis ai commi 2 e 3 prevede che:

"2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente, Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".

- Il Consiglio Comunale, in attuazione delle disposizioni prima richiamate, con deliberazione n. 6 del 18/02/2013 ha approvato il regolamento sui controlli interni;
- L'art. 7 del suddetto regolamento ha disciplinato il controllo successivo di regolarità amministrativa, prevedendo che:
 - "1. Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale, sotto la direzione del Segretario Generale. Tale strumento di controllo è inteso a rilevare elementi di cognizione sulla correttezza e regolarità delle procedure e delle attività amministrative svolte, in

relazione alla conformità ai principi dell'ordinamento, alla legislazione vigente in materia, allo statuto e ai regolamenti;

2. Il controllo successivo di regolarità amministrativa, oltre a garantire legittimità regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, costituisce strumento di assistenza, anche attraverso analisi monitoraggi, valutazioni e raccomandazioni in forma di direttiva, ai Responsabili dei Settori, nell'assunzione degli atti e provvedimenti di competenza ai sensi dell'art. 107 del D.lgs. 267 18/8/2000;

3. Sono soggette al controllo le seguenti tipologie di atto: le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi individuati con atto del Segretario Generale. Gli atti da sottoporre a controllo sono scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. Le modalità operativa del controllo sono definiti con atto del Segretario Generale;

4. Le risultanze delle attività di controllo successivo di regolarità amministrativa confluiscono in rapporti di analisi, valutazione ed eventuali proposte sugli atti sottoposti ad esame, nonché in direttive di conformazione particolari in relazione alle irregolarità riscontrate negli atti adottati ovvero generali in relazione alle categorie di atti sottoposte al controllo.

5. Le risultanze del controllo di cui al presente articolo sono trasmesse periodicamente a cura del Segretario Generale, al Sindaco, alla Giunta, al Consiglio Comunale, al Direttore Generale, ai Responsabili dei Settori/Servizi, all'organismo indipendente di valutazione”.

- Con atto organizzativo prot. n. 5866 del 26/06/2013 il Segretario Comunale ha disposto quanto segue:

AMBITI DI CONTROLLO

Gli atti da sottoporre a controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva sono così individuati:

- determinazioni di impegno di spesa dei responsabili dei settori e dei servizi;
- determinazioni di scelta del contraente dei Responsabili dei Settori in ordine all'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alle modalità di selezione prescelte, ai sensi del D.Lgs. n. 50/2016 e 36/2023;
- determinazioni o atti dei Responsabili di Settore e Servizi in ordine alla concessione di contributi e benefici economici a privati, Enti pubblici, Associazioni ecc.;
- determinazioni o atti del Responsabile del Servizio Informatica, Organizzazione, Segreteria e Personale in ordine a procedure concorsuali e di selezione del personale;
- contratti stipulati in nome e per conto dell'Ente;

MODALITA' OPERATIVE E PARAMETRI PER IL CONTROLLO

- Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva sarà esercitato in base ai seguenti parametri:
 - a) regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
 - b) rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
 - c) conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;

- Saranno sottoposti a controllo il 10% arrotondato per eccesso, del totale degli atti adottati ogni anno da ciascun responsabile di settore o di servizio, per ogni categoria individuata nel precedente punto “ambiti di controllo”;
- Il controllo verrà effettuato semestralmente mediante estrazione casuale a mezzo di procedure informatiche ove possibile;
- il campione di atti da sottoporre a controllo verrà estratto dal Segretario comunale alla presenza del Responsabile del Settore interessato entro e non oltre il giorno 10 del mese successivo ad ogni semestre considerato;
- Le copie degli atti estratti, corredate dai principali atti istruttori, dovranno essere consegnate al Segretario Comunale entro giorni 3 dall'estrazione;
- Nel corso delle attività di controllo, il Segretario Comunale potrà richiedere qualunque ulteriore documento o atto istruttorio necessario al fine dell'espletamento del controllo, potranno essere effettuate delle audizioni dei Responsabili di Settore e/o dei Responsabili dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito a possibili aspetti controversi;
- Per ogni controllo effettuato verrà compilata una scheda con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate e dei rilievi comunque sollevati;
- Le attività di controllo dovranno essere portate a termine, di norma, entro il mese successivo a ciascun semestre considerato;
- Le risultanze del controllo saranno trasmesse, a cura del Segretario Comunale, con apposito referto, ai Responsabili di Settore, al Sindaco, al Consiglio Comunale, per il tramite del suo Presidente, al Revisore dei Conti ed all'Organismo indipendente di valutazione. In caso di riscontrate irregolarità, il rapporto contiene le direttive cui uniformarsi al fine di garantire il rispetto della regolarità amministrativa;
- Qualora si rilevino gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionabili, ovvero ipotesi di danno erariale, resta comunque salva ed impregiudicata la facoltà di trasmettere copia del rapporto alla Procura Regionale della Corte dei Conti e/o alla Procura presso il Tribunale, oltre che all'Ufficio competente per i procedimenti disciplinari;

UFFICI COINVOLTI

A decorrere dal 01/11/2022 il vicesegretario comunale nell'attività di controllo è individuato nella Responsabile del Settore Finanziario Personale e Tributi sugli atti del settore Pianificazione Promozione e Gestione del Territorio e del Settore lavori pubblici e patrimonio;

Dalla Responsabile del Settore lavori pubblici e patrimonio sugli atti dei Settori Finanziario, Personale e Tributi e Affari Generali Istituzionali

ESITI CONTROLLO PRIMO SEMESTRE 2020

Come da verbale in data 31/12/2020

ESITI CONTROLLO SECONDO SEMESTRE 2020

Come da verbale in data 28/09/2021

ESITI CONTROLLO PRIMO SEMESTRE 2021

Come da verbale in data 11/11/2021

ESITI CONTROLLO SECONDO SEMESTRE 2021

Come da verbale in data 20/05/2022

ESITI CONTROLLO PRIMO SEMESTRE 2022

Come da verbale in data 31/10/2022

ESITI CONTROLLO SECONDO SEMESTRE 2022

Come da verbale in data 28/08/2023

ESITI CONTROLLO PRIMO SEMESTRE 2023

Come da verbale in data 28/08/2023

ESITI CONTROLLO SECONDO SEMESTRE 2023

Come da verbale in data 29/05/2024

ESITI CONTROLLO PRIMO SEMESTRE 2024

Come da verbale in data 05/08/2024

ESITI CONTROLLO ATTI SECONDO SEMESTRE 2024

Come da verbale in data 27/01/2025

OPERAZIONI PRELIMINARI CONTROLLO ATTI PRIMO SEMESTRE 2025

Le operazioni di controllo sono iniziate l'08/08/2025 con il sorteggio degli atti di tutti i settori.

Gli atti sorteggiati sono riportati nei prospetti allegati alla presente relazione.

RISULTANZA DEL CONTROLLO

Il controllo è stato effettuato nel mese di Agosto 2025:

Il controllo è effettuato:

- ✓ dalla Responsabile del Settore Finanziario Personale e Tributi sugli atti del settore Pianificazione, Promozione e Gestione del Territorio e del Settore lavori pubblici e patrimonio;
- ✓ dalla Responsabile del Settore lavori pubblici e patrimonio sugli atti dei Settori Finanziario, Personale e Tributi e Affari Generali Istituzionali;

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un controllo positivo di regolarità amministrativa in relazione ai parametri di riscontro previsti nel regolamento sui controlli interni e nell'atto organizzativo prot. N. 5866 del 26/06/2013, come riportato nelle schede allegate alla presente relazione.

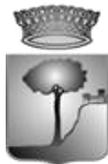
I responsabili del controllo si riservano comunque ogni utile valutazione complessiva, a seguito dei controlli effettuati, anche per indicare suggerimenti sotto il profilo organizzativo per la semplificazione e standardizzazione degli atti.

La presente relazione verrà trasmessa al Sindaco, alla Giunta, al Consiglio Comunale, ai Responsabili dei Settori, all'organismo indipendente di valutazione”.

1 settembre 2025

La responsabile del Settore Finanziario e Vicesegretario
Simona Mortari
(Firmato digitalmente)

La responsabile del Settore Lavori pubblici e patrimonio
Arch Junior Francesca Erriu
(Firmato digitalmente)



Comune di Carpineti

Estrazione: 18/08/2025

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Francesca Eriiu

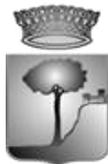
Settore: AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilievi - Osservazioni - Direttive
63	08/04/2025	COSTITUZIONE DI APPOSITO UFFICIO ELETTORALE COMUNALE E AUTORIZZAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE AD EFFETTUARE LAVORO STRAORDINARIO IN OCCASIONE DEI REFERENDUM ABROGATIVI EX ART.7 DELLA COSTITUZIONE NEI GIORNI 8 E 9 GIUGNO 2025.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
104	18/06/2025	ASSEGNAZIONE IN USO GRATUITO DEL PARCO MATILDE DI CARPINETI A SPORT SANT'ANNA 2025 SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA DA DESTINARSI ALL'ORGANIZZAZIONE DI CENTRI ESTIVI PER L'ANNO 2025 RIVOLTI A BAMBINI E RAGAZZI. APPROVAZIONE BOZZA ACCORDO DI COLLABORAZION	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
106	19/06/2025	CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI 2025: APPROVAZIONE DEL BANDO DI SELEZIONE PUBBLICA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI N. 3 RILEVATORI PER IL CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI 2025	ATTO ESTRATTO	V	V	V	

Atto positivo = V atto negativo =N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- B. rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- C. conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;



Comune di Carpineti

Estrazione: 18/08/2025

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Francesca Erriu

Settore: FINANZIARIO, PERSONALE E TRIBUTI

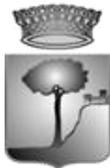
N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilievi - Osservazioni - Direttive
1	08/01/2025	AFFIDAMENTO DIRETTO NELLE MORE DELLA PROCEDURA DI GARA NON AVVIATA A CAUSA DI MALFUNZIONAMENTO PIATTAFORME - SERVIZIO DI GESTIONE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE DI CARPINETI (RE) CIG B4FF9082E4	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
2	11/01/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER L' AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO E COLLABORAZIONE SPECIALISTICA PER REDAZIONE, APPROVAZIONE E PUBBLICAZIONE DEL PIAO 2025/2027 - CIG: B5277E3624	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
7	23/01/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA TRIENNALE PER ABBONAMENTO LO STATO CIVILE ANNI 2025-2026-2027 CIG B55167ECD3	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
16	05/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER GETTONI DI PRESENZA AI CONSIGLI COMUNALI AI CONSIGLIERI ANNO 2025	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
17	06/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA CANCELLERIA USO UFFICI DELL'ENTE TRAMITE ORDINE DIRETTO SUL MEPA CIG B5854FF754	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
20	11/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE DI PERSONALE COMANDATO AL COMUNE DI CASINA E AL COMUNE DI VENTASSO	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
21	11/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER QUOTA ASSOCIATIVA ANNO 2025 PER UFFICIO ASSOCIATO DEL CONTENZIOSO TRIBUTARIO E RIMBORSO SPESE PER ATTIVITA' PROCESSUALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 8 DELLA CONVENZIONE	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
24	15/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE COMUNE DI CASTELNOVO NE' MONTI - ANNO 2025	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
110	27/06/2025	NOMINA COMMISSIONE GIUDICATRICE PROCEDURA NEGOZIATA PREVIA INDAGINE DI MERCATO RISERVATA ALLE COOPERATIVE SOCIALI DI TIPO B AI SENSI DELL'ART. 61 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA BIBLIOTECA DEL COMUNE DI CARPINETI CIG B70BFEC4AE	ATTO ESTRATTO	V	V	V	

Atto positivo = V atto negativo =N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- B. rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- C. conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;

LEGENDA TIPOLOGIE ATTI



Comune di Carpineti

Estrazione: 18/07/2025

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Simona Mortari

Settore: PIANIFICAZIONE, PROMOZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilievi - Osservazioni - Direttive
43	06/03/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI ANNO 2025.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
78	20/05/2025	IMPEGNO DI SPESA PER VERSAMENTO DIRITTI DI SEGRETERIA MUD 2025 - DATI ANNO 2024.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
111	27/06/2025	AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI E SICUREZZA PER INTERVENTO AREA-PARCHEGGIO DI INTERSCAMBIO PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE IN LARGO ALPINI IN LOCALITÀ CARPINETI.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	

Atto positivo = V atto negativo =N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- B. rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- C. conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;



Comune di Carpineti

Estrazione: 18/07/2025

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Simona Mortari

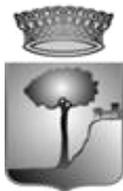
Settore: LAVORI PUBBLICI

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilievi - Osservazioni - Direttive
4	06/01/2025	AFFIDAMENTO DIRETTO PER REDAZIONE DI RELAZIONE DI MONITORAGGIO PER INTERVENTO DI RINFORZO DEL CORPO STRADALE DI VIA VELUCCIANA ORDINANZA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA RICOSTRUZIONE N. 33/2024 . CIG B511016B62	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
8	24/01/2025	INTERVENTO DI RINFORZO DELLA CARREGGIATA STRADALE E DEL MANUFATTO DI SOSTEGNO, VIA BEBBIO - ORDINANZE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA RICOSTRUZIONE N. 13/2023 E N. 33/2024 - CUP: I47H23001100001. AGGIUDICAZIONE LAVORI - CIG B555616783.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
9	24/01/2025	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO DELLA TASSA AUTOMOBILISTICA ANNO 2025 DEI MEZZI COMUNALI	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
10	30/01/2025	AFFIDAMENTO DI INCARICO DI SUPPORTO AL RUP PER RENDICONTAZIONE INTERVENTI PICCOLE OPERE L. 160/2019. CIG B540F902DE.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
27	17/02/2025	AFFIDAMENTO DIRETTO PER FORNITURA DI SALE MARINO PER DISGELO STRADALE - CIG: B5A516200A	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
28	26/02/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER CORSI DI FORMAZIONE PER DIPENDENTI COMUNALI - CIG: B5ACC24D94	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
51	27/03/2025	FORNITURA DI MATERIALE DA FERRAMENTA PER MANUTENZIONE EDIFICI DEL PATRIMONIO COMUNALE CIG: B62F181306	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
68	14/04/2025	ACQUISTO DI LICENZA SOFTWARE DI ELABORAZIONE GRAFICA IN USO ALL' UFFICIO TECNICO DELL'ENTE - CIG B6770AEDF8.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
76	19/05/2025	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI VERIFICA DEGLI IMPIANTI DI ALLARME DEL PATRIMONIO COMUNALE PER IL PERIODO MAGGIO 2025 APRILE 2030 - CIG B6CBBBFA6F.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	

Atto positivo = V atto negativo =N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- B. rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- C. conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;



Comune di Carpineti

Estrazione:

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: FRANCESCA ERRIU

Settore: AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI - UFFICIO CONTRATTI

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilievi - Osservazioni - Direttive
REG 7	21/05/2025	CONVENZIONE PER LA GESTIONE DELLA SCUOLA DI MUSICA L.VALCAVI DI CARPINETI	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
REG 8	31/05/2025	CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CARPINETI ED IL COMUNE DI VENTATTO - UTILIZZO PERSONALE A TEMPO PARZIALE AI SENSI DELL'ART.23 CCNL ENTI LOCALI 2022 PERIODO 01/06/2025 AL 31/08/2025	ATTO ESTRATTO	V	V	V	
REP 218	15/05/2025	CONTRATTO DI LOCAZIONE DI ALLOGGI E.R.P.	ATTO ESTRATTO	V	V	V	

Atto positivo = V atto negativo =N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- B. rispetto dei principi dell'ordinamento, delle norme di legge, dello Statuto e dei regolamenti;
- C. conformità agli atti di programmazione dell'Ente, agli atti di indirizzo, alle circolari interne;