



COMUNE DI CARPINETI
(Provincia di Reggio Emilia)

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

RELAZIONE SECONDO 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

ESITI CONTROLLO ATTI PRIMO SEMESTRE 2025

Come da verbale in data 01/09/2025

OPERAZIONI PRELIMINARI CONTROLLO ATTI SECONDO SEMESTRE 2025

Le operazioni di controllo sono iniziate il 12 e 16 /03/2026 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 Marzo 2026:

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.

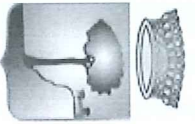
I responsabili del controllo si riservano comunque ogni utile valutazione complessiva, a seguito dei controlli effettuati, anche per indicare suggerimenti sotto il profilo organizzativo per la semplificazione e standardizzazione degli atti.

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

16 marzo 2026

La responsabile del Settore Finanziario e Vicesegretario
Simona Mortari

La responsabile del Settore Lavori pubblici e patrimonio
Arch Junior Francesca Erriu



Comune di Carpineti

Estrazione: 12/03/2026

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Francesca Erriu

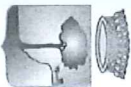
Settore: AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI - UFFICIO CONTRATTI

N.	Data	Oggetto	Tipo di atto	A	B	C	Rilevi - Osservazioni - Direttive
18	14/08/2025	CONCESSIONE CELLETTA SACCAGGI TIZIANO CIMITERO SAN DONNINO	ATTO ESTRATTO	V			
25	26/11/2025	CONCESSIONE CELLETTA BAZZONI CLAUDIO CIMITERO DI SAN PIETRO	ATTO ESTRATTO	V			
222	16/12/2025	INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE DEL PONTE SULLA STRADA COMUNALE VIA MONTEPORTOLA IN LOC. CASONE. CUP 145F24000510002	ATTO ESTRATTO	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 Carpineri

Estrazione: 12/03/2025

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: FRANCESCA ERRIU

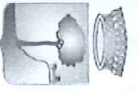
Settore: AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilevi - Osservazioni - Direttive
185	06/10/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER GESTIONE ASSOCIATA ANAGRAFE CANINA ANNO 2025	ATTO ESTRATTO	V			
231	04/12/2025	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI REDAZIONE PIANO DI SICUREZZA SAFETY & SECURITY NONCHE DOCUMENTAZIONE CVLPS-TULPS RELATIVA ALLA MANIFESTAZIONE ASPETTANDO IL NATALE DEL 08.12.2025 - CIG B96D2CE682	ATTO ESTRATTO	V			
259	30/12/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ADESIONE AL PROGETTO DI RICERCA STORICA DENOMINATO SOVVERSIVI DELLA MONTAGNA REGGIANA 1922-1943	ATTO ESTRATTO	V			

Atto positivo = V atto negativo = N

LEGENDA INDICATORI

- A. regolarità delle procedure, rispetto dei termini, concretezza 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: 12/03/2026

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Simona Mortari

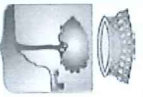
Settore: PIANIFICAZIONE, ASSETTO ED USO DEL TERRITORIO

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilevi - Osservazioni - Directive
119	10/07/2025	PROROGA ALLA CONSEGSIONE SERVIZIO DI GESTIONE DEL MERCATO AMBULANTI DA EFFETTUARSI ALL'INTERNO DELLA FIERA DI SAN VITALE 2025.	ATTO ESTRATTO	V			
131	29/07/2025	ACQUISTO GAZEBI PER UTILIZZO FIERA DI SAN VITALE ED ALTRI EVENTI ESTIVI 2025. CIG: B7C7D03599	ATTO ESTRATTO	V			
253	29/12/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA INTERVENTO DENOMINATO INTERVENTI DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA PER IL SUPPORTO ALLA PREVENZIONE E AL GOVERNO DEGLI INCENDI BOSCHIVI ACQUISTO MODULO ANTINCENDIO SCARRABILE E DOTAZIONI ANTINCENDIO	ATTO ESTRATTO	V			
257	29/12/2025	CONVENZIONE CLUB ALPINO ITALIANO SEZIONE DI REGGIO EMILIA PER MANUTENZIONE ORDINARIA E LA VALORIZZAZIONE SENTIERI SUL TERRITORIO COMUNALE IMPEGNO DI SPESA ANNUALITA' 2025	ATTO ESTRATTO	V			
268	31/12/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA INTERVENTO AREA-PARCHEGGIO DI INTERSCAMBIO PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE IN LARGO ALPINI IN LOCALITÀ CARPINETTI CUP (41B24000290001)	ATTO ESTRATTO	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 Carpineri

Estrazione: 16/03/2026

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Simona Mortari

Settore: LAVORI PUBBLICI - PATRIMONIO

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilevi - Osservazioni - Direttive
116	01/07/2025	INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO A SEGUITO DI MOVIMENTO FRANOSO CHE INTERESSA VIA BEBBIO - CUP 147H23000970001 LIQUIDAZIONE INCENTIVI.	ATTO ESTRATTO	V			
154	26/08/2025	VARIANTE SUPPLETTIVA N. 1 DELL' INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DEL COMUNE DI CARPINETI - CUP 145B18000980002 PNRR M4C1-INV.3.3. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE.	ATTO ESTRATTO	V			
162	02/09/2025	VARIANTE SUPPLETTIVA N. 1 DELL' INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DEL COMUNE DI CARPINETI - CUP 145B18000980002.PNRR M4C1-INV.3.3. IMPEGNO DI SPESA PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI VARIANTE.	ATTO ESTRATTO	V			
163	09/09/2025	LAVORI PER INTERVENTI DI REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI PRIMA ASSISTENZA ALLA POPOLAZIONE CON ADEGUAMENTO STRUTTURA ESISTENTE CUP 142D23000060002. LIQUIDAZIONE INCENTIVI.	ATTO ESTRATTO	V			
164	09/09/2025	LAVORI DI MANUTENZIONE STRADALE DI VIA MONTEPORTOLA E VIA F. CRISPI FINALIZZATI AL PASSAGGIO DEL GIRO D'ITALIA 2025 - CUP 147H425000680002. LIQUIDAZIONE INCENTIVI	ATTO ESTRATTO	V			
168	17/09/2025	IMPEGNO DI SPESA PER ALLACCIAMENTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO DELLA PALESTRA DEL COMUNE DI CARPINETI. CIG B39EF2D9C7.	ATTO ESTRATTO	V			
192	17/10/2025	AFFIDAMENTO VERIFICHE PERIODICHE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DEGLI EDIFICI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI CARPINETI 2025 - CIG: B8870BB4C	ATTO ESTRATTO	V			
222	03/12/2025	AFFIDAMENTO DI INCARICO DI COORDINATORE DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE DELL'INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO SISMICO. RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO NORMATIVO DI STRUTTURA POLIFUNZIONALE PER ANZIANI DON CAVALLETTI. CUP 144E23001280006	ATTO ESTRATTO	V			
233	05/12/2025	AFFIDAMENTO DIRETTO DI INCARICO PER PROGETTO ESECUTIVO ARCHITETTONICO DELL'INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO SISMICO. RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO NORMATIVO DI STRUTTURA POLIFUNZIONALE PER ANZIANI DON CAVALLETTI. CUP 144E23001280006	ATTO ESTRATTO	V			
244	19/12/2025	INTERVENTO DI MANUTENZIONE DELLA CALDAIA TIPO IMMERSGAS NEL FABBRICATO IN VIA POIAGO N.68 DI PROPRIETA' DELL'ENTE CIG: B990ED3226	ATTO ESTRATTO	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 Carpignano

Estrazione: 12/03/2026

Atti controllati

Titolare della funzione di controllo: Francesca Erru

Settore: FINANZIARIO, PERSONALE E TRIBUTI

N. adozione	Data adozione	Oggetto	Atto estratto	A	B	C	Rilevi - Osservazioni - Direttive
123	17/07/2025	APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI CARPINETTI E LA COOPERATIVA CAMELOT SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO BIBLIOTECA DON FRANCESCO MILANI	ATTO ESTRATTO	V			
170	19/09/2025	IMPEGNO SPESA PER ASSUNZIONE DEL DIP MATRICOLA 01048825 A TEMPO INDETERMINATO ISTRUTTORE TECNICO AREA ISTRUTTORI /EX C1 DA ASSEGNARE AL SETTORE PIANIFICAZIONE, PROMOZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI CARPINETTI (RE).	ATTO ESTRATTO	V			
197	04/11/2025	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTO DELLO STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA ECONOMICA RELATIVO ALL'INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE ALLA CASA RESIDENZA ANZIANI ASP DON CAVALLETTI	ATTO ESTRATTO	V			
237	10/12/2025	COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2025	ATTO ESTRATTO	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;