



COMUNE DI ADRANO
CITTA' METROPOLITANA DI CATANIA

Prot. n. 38211 li, 18/12/2020

AI RESPONSABILI DI SETTORE

e, p.c. AL SINDACO

AL PRESIDENTE DEL C.C.

AGLI ASSESSORI

AL NUCLEO DI VALUTAZIONE

AL COLLEGIO DEI REVISORI

Loro sedi

**OGGETTO: Controllo successivo di regolarità amministrativa —Direttiva II Semestre 2019.
Art. 3, L. 213/12 — Art. 9 del Regolamento sul sistema dei controlli interni.**

A seguito delle verifiche effettuate sulle Determinazioni estratte per il controllo del secondo semestre 2019, si ritiene necessario fornire **indicazioni di carattere generale volte al miglioramento complessivo dell'attività amministrativa dell'Ente.**

INDICAZIONI

In relazione agli **atti**, si segnala la necessità di prestare particolare attenzione alle questioni che vengono di seguito segnalate, operando i conseguenti e doverosi miglioramenti:

1. Completezza dell'atto e degli atti da richiamare

- Si evidenzia che in alcune determinazioni non sono stati fatti i necessari richiami alla avvenuta acquisizione del **DURC**. **La regolarità contributiva è requisito generale per l'affidamento dei contratti pubblici. L'obbligo di acquisizione del DURC sussiste altresì in tutte le singole fasi procedurali di esecuzione dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture (stipula del contratto, pagamento degli stati di avanzamento dei lavori (c.d. SAL), collaudo e pagamento del saldo finale), a prescindere dalla tipologia di affidamento e importo del contratto. L'obbligo riguarda anche le imprese subappaltatrici. L'obbligo di acquisizione del DURC sussiste anche in caso di appalti relativi all'acquisizione di beni, servizi e lavori effettuati in economia. DURC deve essere acquisito anche per i lavoratori autonomi. Tuttavia, si deve trattare di lavoratori autonomi che versano in almeno una delle seguenti condizioni: a) operino con la presenza di dipendenti; b) o in assenza di altra previdenza obbligatoria. Si tratta, dunque, di lavoratori autonomi che devono essere iscritti ad INPS e INAIL.. Si raccomanda, quindi, l'acquisizione dei relativi DURC laddove previsto.**
- Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari verificherà, prima della liquidazione, che vi siano allegati i DURC.
- Si evidenzia che in alcune determinazioni di affidamento non sono stati fatti i necessari richiami alla avvenuta acquisizione del **CIG**.
- Assicurarsi che l'atto nella premessa abbia un'esaustiva e congrua motivazione, al fine di soddisfare quanto richiesto dall'art. 3 della L.R. n. 7/2019 ed i principi della consequenzialità e della logicità della decisione.

2. Rispetto delle regole di contabilità.

- Si evidenzia che in un caso è stata rilevata la mancata osservanza delle regole sull'impegno di spesa, elemento a cui occorre dare precipua attenzione per i correlati profili contabili e di gestione del bilancio.

La presente direttiva è trasmessa a tutti i Responsabili di Settore, affinché si conformino alle indicazioni contenute, oltre che, per opportuna conoscenza, al Sindaco, al Presidente del C.C., agli Assessori comunali, al Nucleo di Valutazione ed al Collegio dei Revisori.

18/12/2020

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Innocenza Battaglia

