

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

Google Meet / Whatsapp, li 22/07/2024

Al Comune di Randazzo

Alla Commissione Straordinaria

Al Responsabile I Settore Affari Generali Rag.
Francesco Giardina

Al Responsabile II Settore Attività Economiche Ing.
Giuseppe Parrinello

Al Responsabile III Settore Economico-Finanziario
Dr Gaetano Fisauli

Al Responsabile IV Settore Lavori Pubblici Geom.
Gaetano Mavica

Al Responsabile Settore Staff PM Randagismo
Sanità Com. Gaetano Collura

Al dr Fortunato Pitrola Sovraordinato

Al dr Alessandro Giordano Sovraordinato

Alla d.ssa Marta Dierna Sovraordinata

All'Ing. Nunzio Micieli Sovraordinato

Al dr Agostino Salanitri Esperto PNRR

e p.c. Al Segretario Generale Avv. Chiara Morelli

Pec: protocollo_generale@randazzopec.e-etna.it

Oggetto: Verbale N. 06/2024 del 22/07/2024 Proposta di delibera della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale "**Richiesta Parere di Competenza su DUP 2024/2026**", pervenuta tramite Pec, Comunicazione di assegnazione Prot. N. 12915 del 16-07-2024, dall'indirizzo protocollo_generale@randazzopec.e-etna.it.

La presente, per trasmettere in allegato quanto in oggetto.

Rimanendo a disposizione, si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

Per l'Organo di Revisione

f.to Filippo GANGI

Firmato digitalmente da

FILIPPO GANGI

SerialNumber = TINIT-GNGFPP53R09A098K
Data e ora della firma: 22/07/2024 18:52:07

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

Verbale n. 06/2024

L'anno **2024**, il giorno **22** del mese di **luglio**, alle ore **16.00** e seguenti, il Collegio dei Revisori dei Conti (di seguito OdR), nominato con Deliberazione della Commissione Straordinaria, con i poteri del Consiglio Comunale, n. 06 del 30/05/2024, composto da:

		Presente
Dr Filippo GANGI	Componente Presidente	X
Dr Serafino COCUZZA	Componente Revisore	X
Dr Angelo VENTURA	Componente Revisore	X

da remoto, tramite piattaforma Google Meet / Whatsapp, si è riunito, convocato per le vie brevi, nell'ambito delle funzioni allo stesso demandate dall'art. 239 del TUEL, per espletare le attività di cui al seguente ordine del giorno:

1. Proposta di delibera della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale "**Richiesta Parere di Competenza su DUP 2024/2026**", pervenuta tramite Pec, Comunicazione di assegnazione Prot. N. 12915 del 16-07-2024, dall'indirizzo protocollo_generale@randazzopec.e-etna.it.

Il Presidente, constatata la validità della seduta, chiama a fungere da segretario verbalizzante, il Componente Dr Serafino Cocuzza, che accetta, e invita il Collegio a discutere e deliberare in merito al punto all'o.d.g..

L'OdR

sul punto all'o.d.g., dopo l'esame, anche individuale nei giorni precedenti, della documentazione allegata alla proposta e varie interlocuzioni con gli Uffici, redige il parere di propria competenza, allegato "A" al presente verbale, di cui è parte integrante;

Esaurita la trattazione di tutti i punti all'o.d.g., la seduta termina alle ore **18.00**, del che il presente verbale, che viene confermato con la sottoscrizione in calce.

Allegati: n. **1** – "**A**"

L'Organo di Revisione
f.to Filippo Gangi

f.to Serafino Cocuzza

f.to Angelo Ventura

**OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE 2024-2026**

PREMESSA

Vista la deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale n. 45 del 11/07/2024, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Randazzo per gli anni 2024-2026;

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Tenuto conto che (per il DUP 2024-2026, a scanso di equivoci, è opportuno sottolineare che il "31 luglio" della normativa di riferimento è quello del 2023):

a) l'art.170 del D.Lgs. n. 267/2000, indica:

- al comma 1 *"entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."*
- al comma 5 *"Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";*

b) che l'articolo 174 del D.Lgs. n. 267/2000 indica al comma 1 che *"Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità";*

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, è indicato che il *"il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione".*

La **Sezione strategica (SeS)**, prevista al punto 8.1 sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, individuando le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Nel primo anno del mandato amministrativo,

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Ogni anno gli obiettivi strategici sono verificati nello stato di attuazione e possono essere opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria. Mentre al punto 8.2 si precisa che la **Sezione operativa (SeO)** costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. Essa contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, che costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente. La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio;

d) *(eliminare se non ricorre la fattispecie)* che con Decreto interministeriale 18 maggio 2018 è stato previsto un DUPS semplificato per i Comuni con popolazione fino ai 5.000 abitanti; **Non ricorre la fattispecie**

e) *(eliminare se non ricorre la fattispecie)* che con Decreto interministeriale 18 maggio 2018 è stata prevista un'ulteriore semplificazione per i Comuni con popolazione fino ai 2.000 abitanti; **Non ricorre la fattispecie**

f) *(eliminare se non ricorre la fattispecie)* che se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. **Non ricorre la fattispecie**

Considerato che il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

VERIFICHE E RISCONTRI

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1 paragrafo 8; in particolare il contenuto minimo della Sezione operativa (SeO) è costituito:
- I. dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica, sottolineando trattarsi essenzialmente di modeste partecipazioni istituzionali e consortili territoriali;
 - II. dalla verifica della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
 - III. per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
 - IV. dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
 - V. dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
 - VI. per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
 - VII. dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti; **Non ricorre la fattispecie**
 - VIII. dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni; **Non ricorre la fattispecie**
 - IX. dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità al programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali di cui all'articolo 37 del d.lgs. n. 36 del 2023;
 - X. dalla programmazione degli acquisti di beni e servizi svolta in conformità al programma biennale di forniture e servizi di cui all'articolo 37 del d.lgs. n. 36 del 2023;
 - XI. dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

- b) che l'ente ha proceduto ad effettuare la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale, determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), collocandosi, peraltro, nella posizione di "ente virtuoso";
- c) gli indirizzi strategici dell'ente sono stati individuati in coerenza con le linee programmatiche di mandato.
- d) la definizione del gruppo amministrazione pubblica, come indicata in apposita sezione del DUP, sottolineando trattarsi essenzialmente di modeste partecipazioni istituzionali e consortili territoriali;
- e) che gli obiettivi dei programmi operativi che l'ente intende realizzare sono coerenti con gli obiettivi strategici;
- f) l'adozione degli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevede la redazione ed approvazione e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

È stato adottato dalla Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale con deliberazione n. 32 del 18/06/2024, rimarrà pubblicato per la durata prevista dalla legge e sarà approvato dal Consiglio Comunale in seno all'approvazione del DUP 2024-2026.

OPPURE Non ricorre la fattispecie

- *non è stato adottato autonomamente ed il DUP contiene il programma 2024-2026;*
- *non è stato adottato ed il DUP contiene il programma 2023-2025;*

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a euro 150.000,00.

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

Il Programma deve essere coerente anche con i progetti PNRR che sono stati ivi inseriti, per i quali non si applica il nuovo codice dei contratti pubblici ("vedi art. 225 co. 8 del D.Lgs. 31 marzo 2023 n. 36 *"in relazione alle procedure di affidamento e ai contratti riguardanti investimenti pubblici, anche suddivisi in lotti, finanziati in tutto o in parte con le risorse previste dal PNRR e dal PNC, nonché dai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'Unione Europea, ivi comprese le infrastrutture di supporto ad essi connesse, anche se non finanziate con dette risorse, **si applicano, anche dopo il 1° luglio 2023, le disposizioni di cui al D.L. n. 77/2021, convertito, con modificazioni, dalla legge 108 del 2021, al decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, nonché le specifiche disposizioni legislative finalizzate a semplificare e agevolare la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal PNRR, dal PNC nonché dal Piano nazionale integrato per l'energia e il clima 2030 di cui al Regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2018***"

È stato verificato l'inserimento dei progetti PNRR che hanno effetti sui lavori pubblici, riferimento: Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR).

2) Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi, di cui all'art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il Programma è stato adottato dalla Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale con Deliberazione n. 48 del 17/07/2024 (in rettifica Deliberazione n. 44 del 11/07/2024), *rimarrà pubblicato per la durata prevista dalla legge e sarà approvato dal Consiglio Comunale in seno all'approvazione del DUP 2024-2026.*

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a euro 140.000,00.

Il Programma risulta coerente anche con i progetti PNRR che sono stati inseriti nel Programma. (Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

3) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 è stato adottato dalla Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale con Deliberazione n. 43 del 11/07/2024, *rimarrà pubblicato per la durata prevista dalla legge e sarà approvato dal*

Parere dell'Organo di Revisione sul DUP 2024-2026

Consiglio Comunale in seno all'approvazione del DUP 2024-2026.

OPPURE Non ricorre la fattispecie

non è stato approvato autonomamente e si considera approvato in quanto contenuto nel DUP.

4) (facoltativo) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111 è stato oggetto di deliberazione della Giunta comunale n..... del..... **Non ricorre la fattispecie**

OPPURE Non ricorre la fattispecie

non è stato approvato autonomamente e si considera approvato in quanto contenuto nel DUP

5) Indirizzi sulla programmazione del fabbisogno del personale

Il Collegio, preso atto che il piano del fabbisogno del personale costituisce un'apposita sezione del PIAO e rientra tra i documenti che per legge devono essere approvati dopo il DUP, ha constatato che nella Sezione strategica del DUP è stata determinata la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni del DUP, da destinare ai fabbisogni di personale, determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

6) Programma annuale degli incarichi.

L'Ente **non ha allegato** al DUP il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 ed all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001.

g) (solo per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che adottano il DUP semplificato)

Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, i documenti sopra elencati si

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni e l'accertamento di cui all'articolo l'art. 19, comma 8, della L. n. 448/2001 si ritiene soddisfatto con il presente parere

h) (solo per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che adottano il DUP semplificato nel caso ricorra la fattispecie) Nel DUP è stata data evidenza che il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

i) (solo per gli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti). La struttura di DUP semplificato adottata è quella riportata nell'esempio n. 1 dell'appendice tecnica all'all. 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

g) che nello specifico per i progetti (si tratta di "progetti nonnativi") PNRR/PNC, di seguito è riportato l'avanzamento procedurale ReGiS:

Progetto:	PROGETTO PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI UNA PARTE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI RANDAZZO
CUP:	G21C20000000001 - G25B21000010001
Fonte del finanziamento:	M2C4I2.2-Misura in uscita dal Piano Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni
PRATT:	L. 160/2019 art. 1 dm 14/01/2020 1000000036
Importo del finanziamento:	€ 90,000,00
Stato di attuazione del progetto:	Approvazione progettazione esecutivo - 20/03/2020 Pubblicazione atti di gara - 26/06/2020 Aggiudicazione lavori 26/08/2020 Stipula contratto d'appalto 10/09/2020 Inizio lavori 10/09/2020 Fine lavori 05/11/2020 Emissione dello Stato Finale e del Collaudo Tecnico Amministrativo 10/11/2020
Bandi - Avvisi - Indizione Gare:	Procedura negoziata art. 36 c. 2 lett. b) del d.lgs. 50/2016, con il criterio del prezzo più basso, mediante richiesta di offerta (RdO), per l'affidamento dei lavori inerenti il progetto per l'efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. CUP G21C20000000001 - CIG 8325733438
Affidamenti:	Affidamento "Lavori inerenti il progetto per l'efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. CUP G21C20000000001 - CIG 8325733438" - Determina Reg. Gen. N. 682 del 26-08-2020

Comune di Randazzo
Città Metropolitana di Catania
Organo di Revisione triennio 2024-2027

Mandato	Tipo Pagamento	Codice esterno pagamento	Oggetto del pagamento	CIG	Data pagamento	Importo totale pagamento	Importo richiesto	IVA importo richiesto	Importo Rendicontoabile
2169	1-Pagamento	7000393232	INCENTIVO COMPETENZE TECNICHE		23/11/2020	590,00	590,00	0,00	590,00
2465	1-Pagamento	7000393233	Versamento Contributi su competenze tecniche		22/12/2020	140,41	140,41	0,00	140,41
2464	1-Pagamento	7000393234	Versamento IRAP su competenze tecniche		22/12/2020	52,33	52,33	0,00	52,33
477	1-Pagamento	7000393235	Somma competenze CUC per espletamento gara		15/03/2021	857,00	857,00	154,50	857,00
110	1-Pagamento	7000710981	Lavori a base d'asta progetto principale	8325733438	21/01/2021	46.830,49	46.830,49	0,00	46.830,49
2083	1-Pagamento	7000392429	Quota 20 per cento incentivo funzioni tecniche		17/11/2020	139,50	139,50	25,16	139,50
110	1-Pagamento	7000710980	IVA su lavori progetto principale		21/01/2021	10.302,78	10.302,78	10.302,78	10.302,78
1297	1-Pagamento	7000710987	IVA su lavori - Progetto utilizzo economie		19/07/2021	5.393,57	5.393,57	5.393,57	5.393,57
1297	1-Pagamento	7000466696	Lavori a base d'asta. Progetto utilizzo economie		19/07/2021	24.516,29	24.516,29	0,00	24.516,29

Bandi - Avvisi - Indizione Gare:	Procedura negoziata, senza previa pubblicazione del bando di gara, per l'affidamento dei "Lavori di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Via Tiziano, mediante la ripavimentazione in conglomerato bituminoso e messa in sicurezza del ponte sul Torrente Annunziata. CIG 935762084E
Affidamenti:	Affidamento "Lavori di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Via Tiziano, mediante la ripavimentazione in conglomerato bituminoso e messa in sicurezza del ponte sul Torrente Annunziata. CIG 935762084E - Determina Reg. Gen. N.753 del 08-09-2022
Impegni:	Contratto d'appalto del 11/09/2022 "Lavori di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Via Tiziano, mediante la ripavimentazione in conglomerato bituminoso e messa in sicurezza del ponte sul Torrente Annunziata. CIG 935762084E; Determina Reg. Gen. N. 753 del 08-09-2022 Competenze Tecniche - Determina Reg. Gen. N. 623 del 21-07-2022
Liquidazioni:	////
Pagamenti:	Nessun pagamento eseguito
Economie:	
Avanzamento procedurale REGIS:	Completa alimentazione delle sezioni: "Anagrafica di progetto", "Gestione Fonti", "Cronoprogramma/Costi", "Procedure di aggiudicazione". Parziale alimentazione (sulla scorta di quanto trasmesso dall'Ente) della sezione "Gestione Spese".

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania
Organo di Revisione triennio 2024-2027

Impegni:	Contratto d'appalto del 02/07/2021 "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA MESSA IN SICUREZZA DI ALCUNE STRADE INTERNE DEL CENTRO ABITATO FACENTI PARTE DEL PATRIMONIO COMUNALE- CUP: G27H21000620001 – CIG 8732720484", Determina Reg.Gen.N.545 del 07-06-2021 Competenze Tecniche - Determina Reg. Gen. N. 248 del 04-03-2021; Competenze CUC - Determina Reg. Gen. N. 327 del 26-03-2021
Liquidazioni:	Lavori a base d'asta - Detrrmine Reg. Gen. N. 1050 del 22-12-2022 - Reg. Gen. N. 311 del 04-05-2023
Pagamenti:	Per € 146.291,61 (vedasi dettaglio pagamenti foglio di lavoro (Pagamenti CUP G21C20000000001)
Economie:	
Avanzamento procedurale REGIS:	Completa alimentazione delle sezioni: "Anagrafica di progetto", "Gestione Fonti", "Cronoprogramma/Costi", "Procedure di aggiudicazione", Parziale alimetazione (sulla scorta di quanto trasmesso dall'Ente) della sezione "Gestione Spese".

Mandato	Tipo Pagamento	Codice estemo pagamento	Oggetto del pagamento	CIG	Data pagamento	Importo totale pagamento	Importo richiesto	IVA importo richiesto	Importo Rendicontabile
204	1-Pagamento	7000718986	IVA su lavori a base d'asta	8732720484	28/12/2022	7.213,11	7.213,11	7.213,11	7.213,11
185	1-Pagamento	7000719038	IVA su lavori a base d'asta	8732720484	08/06/2023	19.987,01	19.987,01	19.987,01	19.987,01
787	1-Pagamento	7000719056	IVA su oneri conferimento a discarica	8732720484	08/06/2023	180,33	180,33	180,33	180,33
787	1-Pagamento	7000719056	Oneri conferimento a discarica	8732720484	08/06/2023	819,67	819,67	0,00	819,67
788	1-Pagamento	7000718987	Lavori a base d'asta	8732720484	08/06/2023	86.304,61	86.304,61	0,00	86.304,61
2204	1-Pagamento	7000718986	Lavori a base d'asta	8732720484	28/12/2022	32.786,88	32.786,88	0,00	32.786,88

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

Progetto:	Lavori di efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. (DM 30 gennaio 2020).
CUP:	G24H23000410001
Fonte del finanziamento:	M2C4I2.2-Misura in uscita dal Piano Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni
PRATT:	L. 160/2019 art. 1 dm 30/01/2020 - annualità 2022 1000000282
Importo del finanziamento:	€ 90,000,00
Stato di attuazione del progetto:	Approvazione progetto esecutivo – 26/03/2021 Pubblicazione atti di gara - 08/09/2023 Aggiudicazione lavori 15/09/2023 Stipula contratto d'appalto 27/01/2024 Inizio lavori 19/12/2023 Fine lavori 19/02/2024 Emissione Stato Finale e del Collaudo Tecnico Amministrativo 27/03/2024
Bandi - Avvisi - Indizione Gare:	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera a) del d.lgs. 36/2023 per l'esecuzione dei lavori di "efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. (DM 30 gennaio 2020) CUP: G24H23000410001"
Affidamenti:	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera a) del d.lgs. 36/2023 per l'esecuzione dei lavori di "efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. (DM 30 gennaio 2020) CUP: G24H23000410001" - Determina Reg. Gen. N. 686 del 15-09-2023
Impegni:	Contratto d'appalto del 27/01/2024 "lavori di "efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. (DM 30 gennaio 2020) CUP: G24H23000410001" - Determina Reg. Gen. N. 686 del 15-09-2023. Competenze Tecniche -Determina Reg. Gen. N. 660 del 07-09-2023
Liquidazioni:	Lavori a base d'asta - Dettrmine Reg. Gen. N. 376 del 11-06-2024
Pagamenti:	Nessun pagamento eseguito
Economie:	
Avanzamento procedurale REGIS:	Completa alimentazione delle sezioni: "Anagrafica di progetto", "Gestione Fonti", "Cronoprogramma/Costi", "Procedure di aggiudicazione", Parziale alimentazione (sulla scorta di quanto trasmesso dall'Ente) della sezione "Gestione Spese".

Comune di Randazzo
Città Metropolitana di Catania
Organo di Revisione triennio 2024-2027

Progetto:	Lavori di Consolidamento e protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara nel tratto tra la SS 116 e la Via Roma
CUP:	G27B2000280000
Fonte del finanziamento:	M2C4I2.2-Misura in uscita dal Piano Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni
PRATT:	L. 145/2018 art. 1 comma 139 dm 23/02/2021 1000000034
Importo del finanziamento:	€ 1.980.000,00
Stato di attuazione del progetto:	Approvazione progetto esecutivo - 12/10/2022 Pubblicazione atti di gara lavori - 03/11/2022 lavori 09/01/2023 d'appalto 19/05/2023 non ancora consegnati Aggiudicazione Stipula contratto Lavori
Bandi - Arvisi - Indizione Gare:	Procedura di affidamento, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera b) del D.Lgs. 50/2016, come modificato dall'art. 51 della legge n. 108 del 2021), dell'incarico per la progettazione esecutiva, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento sicurezza in fase di esecuzione, lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara, nel tratto tra la S. S. 116 e la via Roma. CUP G27B20002800001 - CIG 889754673B Affidamento dell'incarico per la redazione della relazione geologica ed indagini geognostiche relative ai lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo _del fiume Alcantara, nel tratto tra la SS 116 e la Via Roma. CIG - 889754673B Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera a) del d.lgs. 36/2023 per l'esecuzione dei lavori di "efficientamento energetico di una parte dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Randazzo. (DM30 gennaio 2020) CUP: G24H23000410001"
Affidamenti:	Incarico per la progettazione esecutiva, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento sicurezza in fase di esecuzione, lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara, nel tratto tra la S. S. 116 e la via Roma. CUP G27B20002800001 - CIG 889754673B - Determina Reg. Gen. N. 117 del 08-02-2022 Affidamento dell'incarico per la redazione della relazione geologica ed indagini geognostiche relative ai lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo _del fiume Alcantara, nel tratto tra la SS 116 e la Via Roma. CIG - 889754673B Determina Reg. Gen. N. 342 del 11-04-2022 Lavori di "Consolidamento e protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara nel tratto tra la SS 116 e la via Roma". CUP: G27B20002800001- Comune di Randazzo (CT)- CIG:9471436C3 - Determina Reg. Gen. N. 6 del 09-01-2023
Impegni:	* Contratto d'appalto del 19/05/2023 "Lavori di "Consolidamento e protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara nel tratto tra la SS 116 e la via Roma" - Determina Reg. Gen. N. 6 del 09-01-2023; * "Disciplinare di Incarico del 07/03/2022 per la progettazione esecutiva, direzione lavori, misura e contabilità, coordinamento sicurezza in fase di esecuzione, lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del comune di Randazzo e l'alveo del fiume Alcantara, nel tratto tra la S. S. 116 e la via Roma. CUP G27B20002800001 - CIG 889754673B - Determina Reg. Gen. N. 117 del 08-02-2022; * Disciplinare di Incarico per la redazione della relazione geologica ed indagini geognostiche relative ai lavori di consolidamento e di protezione dal dissesto idrogeologico del costone compreso tra il centro storico del Comune di Randazzo e l'alveo _del fiume Alcantara, nel tratto tra la SS 116 e la Via Roma. CIG - 889754673B Determina Reg. Gen. N. 342 del 11-04-2022 Competenze Tecniche -Determina
Liquidazioni:	Progettazione esecutiva - Determina Reg. Gen. N. 57 del 24-01-2023
Pagamenti:	Per € 48.276,50 (vedasi dettaglio pagamenti foglio di lavoro (Pagamenti CUP G27B20002800000)
Economie:	
Parere dell'Organo di Revisione	
Avanzamento procedurale REGIS:	Alimentazione, in coerenza con lo stato di attuazione del progetto e nel limite di quanto trasmesso dall'Ente, delle sezioni: "Anagrafica di progetto", "Gestione Fonti", "CronoprogrammaCosti", "Procedure di aggiudicazione", "Gestione Spese".

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania
Organo di Revisione triennio 2024-2027

Mandato	Tipo Pagamento	Codice pagamento	esterno	Oggetto dei pagamenti	CIG	Data pagamento	importo pagamento	totale	importo richiesto	IVA importo richiesto	importo rendicontabile
163	1-Pagamento	7020711266		IVA su completezza e Privatizzazione Esecutiva	889754873B	14/02/22	5.705,80		6.705,80	8.706,64	6.705,80
163	1-Pagamento	7020689261		Privatizzazione esecutiva	889754873B	07/02/22	39.570,90		36.470,90	0,00	39.570,90

È opportuno ribadire trattarsi di progetti “non nativi” ma transitati nel PNRR, per i quali:

- a. è stato aggiornato il DUP agli interventi PNRR/PNC nella parte strategica e operativa;
- b. la sezione strategica è in linea con gli indirizzi della programmazione PNRR per gli anni oggetto dell'intervento;
- c. sono stati richiamati e riportati i risultati attesi sul PNRR;
- d. è riportato specificatamente per ogni intervento: Missione, Componente, Intervento, TITOLO, CUP, Importo, ultima scadenza del cronoprogramma;
- e. è stata adeguata la parte che concerne la semplificazione amministrativa, in particolare in tema di appalti;
- f. è stato implementato il Piano triennale delle opere pubbliche e il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi;
- g. sono tenuti in conto evidenziati i milestone e target relativamente ai progetti PNRR;
- h. è stata valutata un'analisi dei punti di forza, dei punti deboli (SWOT) relativa agli obiettivi del PNRR da raggiungere e agli effetti positivi sul benessere del cittadino e dell'economia turistica del territorio;
- i. la sezione operativa, individua nella parte entrata l'analisi delle risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili per attuare il PNRR;
- j. nella parte spesa, descrive i programmi, valuta gli impegni e cronoprogrammi in coerenza con quanto indicato nelle convenzioni Ministero/Soggetto Attuatore;

Nel DUP allegato alla proposta, si riscontra l'elenco della progettazione in materia di digitalizzazione, con il relativo “stato dell'arte”;

Per l'aggiornamento della restante progettazione e del relativo monitoraggio, il Collegio si è coordinato con l'esperto, appositamente nominato;

- h) che l'Ente abbia nell'analisi del contesto esterno valutato gli effetti sulla propria situazione del rialzo de tassi che impatta sul piano di ammortamento dei mutui in caso di tassi variabili, dell'inflazione, dell'aumento del costo materie prime, dell'incremento delle utenze, solo per linee molto generali, senza alcun approfondimento dell'analisi;

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

i) che per gli organismi partecipati l'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica (GAP) sia coerente con l'adozione della deliberazione dell'organo esecutivo con cui si individua il GAP (è opportuno che tale Delibera venga adottata entro il 31 dicembre, ancorché il termine è solo ordinatorio). La valutazione della situazione economica e finanziaria degli organismi gestionali esterni tiene conto del loro impatto sugli equilibri finanziari dell'ente, controllo che implica in base all'art. 147-quinquies del Tuel anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni (art 147quinquies Tuel), sottolineando ancora, trattarsi essenzialmente di modeste partecipazioni istituzionali e consortili territoriali, che non fanno ipotizzare profili di criticità a carico del bilancio dell'Ente.

CONCLUSIONE

Tenuto conto

- a) che l'espressione del motivato giudizio di congruità, coerenza e di attendibilità contabili nelle previsioni di bilancio e dei programmi e dei progetti rispetto alle previsioni contenute nel DUP, avverrà in sede di rilascio del parere sulla proposta per il Consiglio Comunale di approvazione dello schema di bilancio di previsione;
- b) che il Consiglio Comunale è chiamato all'esame e al voto della programmazione del prossimo triennio, DUP 2024-2026, proposto dalla Giunta in coerenza con la programmazione operativa e di settore indicata al paragrafo "Verifiche e riscontri";

Visto

- l'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il paragrafo 8 dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'ente;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile (in effetti, quest'ultimo non risulta graficamente espresso con il rituale segno di spunta, lasciando ipotizzare solo un mero refuso

Comune di Randazzo

Città Metropolitana di Catania

Organo di Revisione triennio 2024-2027

materiale, comunque, da rimuovere prima del pronunciamento dell'Organo Consiliare) espressi in data 11/07/2024 e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

Esprime

parere favorevole sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione operativa e di settore indicata al paragrafo "*Verifiche e riscontri*".

L'Organo di Revisione

f.to Filippo Gangi

f.to Serafino Cocuzza

f.to Angelo Ventura