



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

Ai Responsabili di EQ di tutti i Settori,

E pc. a Al Sindaco,

Al Collegio dei Revisori

Al Nucleo di Valutazione

Al Presidente del Consiglio Comunale

REFERTO ANNO 2025

**RISULTANZE DEL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA IN FASE
SUCCESSIVA EX ART. 147-BIS D.LGS. N. 267/2000.**

La presente relazione rendiconta gli esiti dell'attività svolta dalla scrivente Segretario Generale con riferimento a quanto previsto dalla normativa citata in oggetto, dal vigente Regolamento Comunale sui controlli interni, dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 27/06/2023, recante "*Misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti PNRR. Adeguamento del sistema dei controlli interni: Istituzione "Cabina di Regia PNRR e controllo di gestione"*", e dalla direttiva del Segretario Generale 2/2026 prot. 9666 del 31/03/2026, recante "*Controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile annualità 2025 e 2026*".

Con la citata direttiva 2/2026 sono stati stabiliti i criteri per il controllo da effettuarsi sugli atti 2025, mentre le *check list* utilizzate per il controllo sono quelle in uso presso l'Ente, ed in particolare, adottate con la direttiva del Segretario Generale n. 7 del 30/12/2020.

Gli atti sottoposti al controllo in questione sono tutti quelli adottati dall'Ente nel 2025, ed in particolare determinazioni, liquidazioni, ordinanze, nella percentuale del 5% del totale degli atti adottati. A questi si aggiungono, sempre secondo la citata direttiva, il 10% delle scritture private poste in essere nell'anno 2025.

Si riporta di seguito il rapporto recante gli esiti del controllo.

Complessivamente sono stati presi in esame un totale di 133 atti, così suddivisi ed individuati in base ad estrazione casuale effettuata dal programma informatico che gestisce gli atti amministrativi:

- n. 44 determinazioni dirigenziali e sindacali;
- n. 77 atti dirigenziali di liquidazione;



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

- n. 5 ordinanze;
- n. 7 scritture private.

PRINCIPALI IRREGOLARITÀ EMERSE

1. Con riferimento alle **determinazioni dirigenziali** si riporta di seguito l'esito del controllo:

DATA	REGISTRO GENERALE	OGGETTO	ESITO CONTROLLO	NOTE E RICHIESTE DI CHIARIMENTI
02/04/2025	N.132 SETT. 3	IMPEGNO DI SPESA PER CASA DI ACCOGLIENZA AD INDIRIZZO SEGRETO	ok	
25/06/2025	N.317 SETT. 3	CANCELLAZIONE DELLA COMUNITA' ALLOGGIO "LA VITA E' BELLA"	ok	
06/08/2025	N.422 SETT. 3	CONCESSIONE ASSEGNO DI MATERNITA' AI SENSI DELL'ART. 74 DEL DLGS 151/2011 DISTINTA N. 202500301087 DEL 31/07/2025	ok	
20/05/2025	N.244 SETT. 3	DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE IMPEGNO DI SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO AUTOBUS CON CONDUCENTE	ok	
05/12/2025	N. 719 SETT. 7	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI MANUTENZIONE	ok	oggetto dell'atto troppo generico
12/11/2025	N. 641 SETT. 7	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA E COLLOCAZIONE DI GABBIA PER CANI PER MICROCANILE COMUNALE	ok	
02/09/2025	N. 454 SETT. 7	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA DI ATTREZZATURA PER IL COMANDO DI POLIZIA MUNICIPALE	Ok con rilievi	1. oggetto generico e identico ad altro atto successivo, occorre differenziare; 2. non è chiaro per quale motivo è stato acquisito il CUP; 3. si fa riferimento ad altri impegni di spesa collegati, ma non è chiaro a che titolo. Fornire chiarimenti alla scrivente.
17/03/2025	N. 98 SETT.3	SERVIZIO DI EDUCATIVA DOMICILIARE PRESA D'ATTO DEI SOGGETTI DEL TERZO SETTORE - ISCRITTO NEL REGISTRO UNICO DIST.	ok	
17/03/2025	N. 97 SETT. 3	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI PRESA D'ATTO DEI SOGGETTI DEL TERZO SETTORE - ISCRITTO NEL REGISTRO UNICO DIST.	ok	
10/07/2025	N. 364 SETT. 7	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA DI ATTREZZATURA PER IL COMANDO DI POLIZIA MUNICIPALE	OK con rilievi	1. oggetto generico e identico ad altro atto successivo, occorre differenziare; 2. non è chiaro per quale motivo è stato acquisito il CUP; 3. si fa riferimento ad altri impegni di spesa collegati, ma non è chiaro a che titolo. 4. il CIG è uguale a quello preso per altri impegni di



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

				spesa, non è chiaro. Fornire chiarimenti.
12/06/2025	N. 293 SETT. 7	ASSEGNAZIONE DEI DISTINTIVI DI GRADO, AL DIPENDENTE SPATUZZA DALILA APPARTENENTE AL CORPO DI POLIZIA MUNICIPALE	ok	
09/06/2025	N. 283 SETT. 1	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA ISCRIVERE NEL CONTO DI BILANCIO (ART. 228 TUEL E ART. 3, C.4 DEL DLGS N.11)	ok	
21/10/2025	N. 588 SETT. 4	DECISIONE DI ADERIRE ALLA CONVENZIONE CONSIP PER LA FORNITURA ELETTRICA 22^ ED. LOTTO 16 SICILIA	ok	
18/03/2025	N. 99 SETT. 6	SVINCOLO SOMME DEPOSITATE PRERSSO LA CASSA DD.PP. IN FAVORE DELLA DITTA TORINO PIETRO (EREDI), AFFERENTE LA PROCEDURA ESPROPRIATIVA	ok	
08/07/2025	N. 427 SETT. 4	CONTRIBUTO ANNUALE STABILITO ALL'ART.25 DEL CONTRATTO DI TESORERIA REP. 6657 DEL 31/07/2025 - MANIFESTAZIONI DI CARATTERE CULTURALE	ok	
16/05/2025	N. 241 SETT. 6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO COMUNALE	ok	
24/09/2025	N. 504 SETT. 3	IMPEGNO DI SPESA DEL CONTRIBUTO, DI CUI ALL'ART. 1, C.496 LETT. A(DELLA L. 30/12/2023, N. 213 - RISORSE AGGIUNTIVE)	ok	
25/12/2025	N. 795 SETT. 2	PRESA D'ATTO - IMMISSIONI IN SERVIZIO DI UN ISTRUTTORE TECNICO/GEOMETRA A SEGUITO DELL'AVVISO DI MOBILITA' VOLONTARIA	ok	
24/03/2025	N. 193 SETT. 4	ASSUNZIONE DI PRESTITO ORDINARIO CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. PER L'INTERVENTO DENOMINATO "MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA"	ok	
26/03/2025	N. 112 SETT. 3	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO 2° ACCONTO E FINANZIAMENTO REGIONALE PROGRAMMA DI LAVORO CANTIERI DI SERVIZIO L.R. N.5/2005 BENEFICIARI EX RMI ANNO	ok	
09/10/2025	N. 548 SETT. 1	AFFIDAMENTO SERVIZIO LUMINARIE IN OCCASIONE DELLA FESTA DEL SANTISSIMO CROCIFISSO 2025	ok	
09/07/2025	N. 360 SETT. 4	ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175 C. 5, QUATER, LETT. E)	ok	
31/12/2025	N. 844 GAB. IST.	DEFINIZIONE OBIETTIVI INDIVIDUALI RELATIVI ALLA GESTIONE DELLA FASE DEL PAGAMENTO DEI DEBITI AMMESSI ALLA MASSA PASSIVA, OGGETTO DI TRANSAZIONI	ok	
29/09/2025	N. 509 SETT. 6	ACCERTAMENTO A TITOLO DI CONTIBUTO DOVUTO DAL CONSORZIO "COREVE" PER L'ESECUZIONE DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA PER IL PERIODO DI FEBBRAIO	ok	
07/02/2025	N. 33 SETT. 3	APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO PER RICHIESTA CONTRIBUTO TRASPORTO ALUNNI PENDOLARI A.S. 2024/2025	ok	
03/09/2025	N. 457 SETT. 2	PRESA D'ATTO DELLE DIMISSIONI VOLONTARIE DELLA DIPENDENTE MATRICOLA 367 CON CONTESTUALE CONSERVAZIONE DEL POSTO DI LAVORO	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

08/10/2025	N.541 SETT. 7	APPROVAZIONE GRADUATORIE DEFINITIVE FIERA DI OTTOBRE 2025	ok	
02/12/25	N. 700 SETT. 3	ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER TRASFERIMENTO RIPARTO SOMME AI COMUNI IN FAVORE DELLE CASE DI ACCOGLIENZA AD INDIRIZZO SEGRETO	ok	
06/06/2025	N. 279 SETT. 6	DECISIONE A CONTRARRE SEMPLIFICATA ED AGGIUDICAZIONE CON EFFICACIA, SENSI DELL'ART. 17, C. 2 E 5 DEL DLGS 36/2023	OK con rilievi	al punto 11 del dispositivo è indicato di "prenotare" la spesa, in realtà andrebbe più correttamente indicato di "impegnare".
30/12/2025	N. 836 SETT. 7	DECISIONE A CONTRARRE PER IL SERVIZIO DI CATTURA, RICOVERO, MANTENIMENTO E CURE SANITARIE DI CANI RANDAGGI CATTURATI NEL COMUNE DI SAN CATALDO	ok	
08/05/2025	N. 218 SETT. 6	IMPEGNO DI SPESA DEFINITIVO E PRESA D'ATTO DELLA STIPULA DEL CONTRATTO RIGUARDANTE L'AFFIDAMENTO DIRETTO DEL "SERVIZIO DI SMALTIMENTO"	ok	
27/02/2025	N. 71SETT. 4	RAVVEDIMENTO OPEROSO IVA NON VERSATA ANNO 2022	ok	
30/12/2025	N. 825 SETT.4	IMPEGNO DI SPESA IN ORDINE ALLE SPESE SCATURENTI DAL RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO ORDINANZA CORTE SUPREMA CASSAZIONE	ok	
22/01/2025	N. 14 SETT. 2	COLLOCAMENTO IN QUIETANZA DEL DIPENDENTE SIG. MATR. 55 PER RAGGIUNTI LIMITI D'ETA' CON DECORRENZA 1 PRILE 2025	ok	
16/12/2025	N. 755 SETT. 2	FORNITURA FIREWALL PROXY COMPRESO DEL SERVIZIO PER UN ANNO	ok	
29/07/2025	N. 401 SETT. 7	IMPEGNO DI PSESA PER SERVIZI INFORMATICI DI ASSISTENZA TELEMATICA PER LA PRESENTAZIONE DELLE ISTANZE ALL'ORGANISMO PAGATORE AGEA	OK con rilievi	Motivazione dell'atto assente.
21/10/2025	N. 590 SETT. 1	IMPEGNO DI SPESA DIRITTI DI ROGITO AL SEGRATARIO GENERALE DOTT.SSA LAURA E. LO IACONO PER L'ANNO 2025	ok	
29/12/2025	N. 821 SETT. 3	AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART.56 DEL DLGS 117/2017, IL COORDINAMENTO E L'AVVIO DELLE INIZIATIVE AZIONI NECESSARIE ALLA COST.	ok	
14/08/2025	N. 434 SETT. 3	APPROVAZIONE GRADUATORIEA ASILO NIDO ANNO ED. 2025/2026	ok	
12/12/2025	N. 743 SETT. 6	ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA PER IL CONFERIMENTO DI RIFIUTI INGOMBRANTI (EER. 20.03.07), LEGNO (EER. 20.01.38) ED IMBALLAGGI IN LEGNO	ok	
22/12/2025	N. 778 SETT. 1	DETERMINA A CONTRARRE AFFIDAMENTO DIRETTO DEL " SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE SPETTACOLI NATALIZI GIORGIA LO FARO EVENTI"	ok	
18/03/2025	N. 100 SETT. 3	PIANO DI ZONA 2021- SERVIZIO DI SUPPORTO ALLA GENITORIALITA'- PRESA D'ATTO DEI SOGG. DEL TERZO SETT. - ISCRITTI NEL REGISTRO UNICO DISTR.	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

Come si evince dal superiore prospetto, in alcuni casi è emersa, ancora, la non conformità degli atti in relazione ai seguenti aspetti:

- non corretta redazione dell'oggetto o oggetto dell'atto poco chiaro, in alcuni casi manca l'indicazione del CIG;
- carenza sotto il profilo logico-argomentativo riguardo all' apparato motivazionale;

Trattandosi di irregolarità che non hanno refluenze sull'efficacia dell'atto, non si chiede in questa fase la modifica in autotutela, quanto piuttosto chiarimenti a ciascun Responsabile.

Si raccomanda inoltre ai Responsabili di procedimento, di porre maggiore attenzione nella fase di redazione dell'atto amministrativo, in modo da non trascurarne la qualità.

2. Con riferimento agli atti di **liquidazione** si riporta di seguito l'esito del controllo:

DATA	REGISTRO GENERALE	OGGETTO	ESITO CONTROLLO	NOTE E RICHIESTE DI CHIARIMENTI
06.06.25	623 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURE N.17/E DEL 05.05.25 E N.18/E DEL 05.05.25 PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL-QUOTA SERVIZI DEL FONDO	ok	
18.02.25	188 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.17/PA DEL 05.02.25 DELLA DITTA CONSENSO PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA IGENICO-SANITARIO	ok	
11.11.25	1287 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.235/PA DEL 21.10.25 BENEFICIARIO COOP. SOCIALE SAN MARTINO MESE DI SETT. 2025	ok	
19.06.25	665 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA 60/PA DEL 09.06.25 ALLA DITTA CONSENSO PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA ALLA AUTONOMIA E COMUNICAZIONE	ok	
15.04.25	406 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ENERGIA ELETTRICA SPA - IMMOBILI COMUNALI- MESE DI FEBBRAIO 2025	ok	
02.12.25	1392 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.1347A DEL 19.11.25 BENEFICIARIO CONGREGAZIONE SUORE TERZIARIE FRANCISCANE DEL SIGNORE-SERRADIFALCO	ok	
16.04.25	425 SETT.6	LIQUIDAZIONE PER IL SERVIZIO DI SMALTEMENTO DEGLI IMBALLAGGI IN VETRO SVOLTO NEL MESE DI MARZO 2025 - BENEFICIARIO ECORECU	ok	
30.09.25	1076 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N.P/15 DEL 19.09.25 EMESSA DALLA DITTA NON SOLO STAMPA SNC DI SERRADIFALCO- PER IL SERVIZIO DI STAMPA	ok	
04.04.25	362 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.46/001 DEL 18.03.25 ALLA DITTA PROGETTO 86 PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA IGENICO-SANITARIA	ok	
06.05.25	497 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURE BENEFICIARIO TELECOM SPA	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

11.02.25	149 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA COMUNITA' ALLOGGIO ARCOBALENO PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.4/FE PER I MINORI INSERITI IN STRUTTURA	ok	
14.01.25	14 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N.3404 DEL 27.12.24 DITTA EMMEZOOTECNICI SRL	ok	
17.03.25	304 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALL'ISTITUTO SUORE FRANCESCANI DEL SIGNORE DELLA CITTA' PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.14-CA PER IL MINORE	ok	
12.03.25	209 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOC. CONTROLUCE PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.14/PA PER IL DISABILE PSICHICO INSERITO IN STRUTTURA	ok	
04.09.25	965 SETT.1	LIQUIDAZIONE INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DI RUP E DEC PER L'ANNO 2024 RIGUARDANTE IL CONTRATTO DI SMALTIMENTO DELLA FRAZIONE O	ok	
19.04.25	196 SETT.3	LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA N.1/A DEL 13.02.25 AL DOTT. FRANCESCO MATRAXIA A TITOLO DI ACCONTO PER IL SERVIZIO DI SORVEGLIANZA	ok	
23.05.25	550 SETT.2	LIQUIDAZIONE FATTURA N.2680/TC DEL 21.05.25 ALLA DITTA E.P. SPA PER ACQUISTO BUONI PASTO	ok	
30.05.25	594 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.47PA 2025 DEL 02.05.25 PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL-QUOTA SERVIZI DEL FONDO POVERTA' 2025	ok	
16.01.25	19 SETT.2	LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL'AGENZIA DELL'ENTRATE DI CUI ALL'AVVISO 2024 00132050 44 000 IN MERITO AL PAGAMENTO	ok	
06.10.25	1100 SETT.1	LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI RELATIVI AI MESI DI APRILE/ GIUGNO 2025	ok	
23.04.25	459 SETT.3	LIQUIDAZIONE SERVIZIO ATTIVITA' INTEGRATIVO SERVIZIO HOME CARE PREMIUM 2° TRIMESTRE 2024 FATTURA N.VB25003099 DEL 15.04.25	ok	
23.01.25	41 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURA N.005200158082 DEL 08.01.25 E FATTURA N. 005200158092 DEL 08.01.25	ok	
22.04.25	454 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOC. BAOBAB PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.302/PA PER LA MADRE E MINORE INSERITI IN STRUTTURA	ok	
26.09.25	1037 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.FPA10/25 DEL 16.09.25 FATTURA N.FPA9/25 E FATTURA N.FPA9/25 DEL 16.09.25 - PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL	ok	
01.08.25	849 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.262-FE DEL 14.07.25 ALLA COOP. SOC. MANIDORO RETTA MENSILE MESI DI MAGGIO E GIUGNO	ok	
17.10.25	1159 SETT.6	LIQUIDAZIONE ALLA DITTA ECOFACE INDUSTRY PER IL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI DI IMBALLAGGI IN MATERIALI MISTI	ok	
17.02.25	173 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N.0001105634 DEL 31.01.25 - DITTA MAGGIOLI SPA	ok con rilievi	manca la definizione degli obblighi derivanti dalla convenzione con la ditta e l'attestazione della regolare esecuzione per la fattura
15.10.25	1152 SETT.6	LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELLA DITTA BSF SRL PER IL SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE E DEBLATTERIZZAZIONE NELL'AMBITO DELLA CITTA' DI SAN CATALDO	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

22.07.25	802 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.FPA9/25 DEL 15.07.25 PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL - QUOTA SERVIZI DEL FONDO POVERTA' 2020	ok	
17.04.25	429 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALL'ASSOC. MILLECOLORI PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.77E PER LA DONNA INSERITA IN STRUTTURA	ok	
01.09.25	934 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ENERGIA GAS SPA- IMMOBILI COMUNALI- MESE DI LUGLIO 2025	ok	
30.04.25	489 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURE COMPENSO SOGET 3° E 4° BIMESTRE 2024	ok	
16.05.25	529 SETT.7	LIQUIDAZIONE SERVIZIO TELEMATICO ALLA M.C.T.C. RELATIVO AL PRIMO TRIMESTRE 2025	ok	
17.04.25	441 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.FPA 3/25 DEL 05.04.25 PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL - QUOTE SERVIZI DEL FONDO POVERTA' 2025	ok	
15.04.25	411 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA COMUNITA' ALLOGGIO ARCOBALENO PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.42/FE PER I MINORI INSERITI IN STRUTTURA	ok	
17.04.25	439 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURA N.32515378 DEL 31.03.25 BENEFICIARIO DUSSMANN SERVICE SRL	ok	
01.04.25	346 SETT.3	LIQUIDAZIONE INDENNITA'/ CONTRIBUTOI DEI BENEFICIARI EX RMI CANTIERI DI SERVIZIO L.R. N.5/2005 MESE DI MARZO 2025	ok	
25.11.25	1350 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.129/001 DEL 13.11.25 ALLA DITTA PROG. 86 PER IL SERVIZIO DI EDUCATIVA DOMICILIARE	ok	
08.05.25	511 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.208 DE 17.04.25 ALLA DITTA ANCHISE PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA IGENICO-SANITARIA	ok	
17.01.25	29 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N.56/001 DEL 16.12.24 DITTA IMPRESABILE SOC. COOP. SOCIALE	ok	
03.07.25	707 SETT.6	LIQUIDAZIONE PER IL SERVIZIO DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PROVENIENTI DALLO SPAZZAMENTO STRADALE (EER 20.03.03)	ok	
14.11.25	1295 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 155 DEL 08.11.25 - TUTTO SCUOLA DI SCARANTINO CARMELO- CEDOLE LIBRARIE SCUOLA PRIMARIA	ok	
04.07.25	711 SETT.1	LIQUIDAZIONE FATTURA N.196 DEL 30.06.25 BENEFICIARIO MARCO LA DIEGA SRL MAGGIO-GIUGNO 2025	ok con rilievi	manca attestazione regolare esecuzione della prestazione
19.02.25	203 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.FPA2/25 DEL 09.01.25 BENEFICIARIO TIRRITO ROBERTO	ok	
24.06.25	678 SETT.2	LIQUIDAZIONE FATTURA N.151/PA DEL 11.06.25 DI EURO 1356,98 IVA COMPR. IN FAVORE DELLA DITTA PLUG-IN SRL	ok	
05.12.25	1403 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 1065/A DEL 28.11.25 - DITTA EFFEMME RICAMBI SNC	ok	
11.02.25	137 SETT.6	LIQUIDAZIONE ALLA SOC. ENERSI SICILIA SRL PER CONFERIMENTO E COMPOSTAGGIO DEI RIFIUTI BIODEGRADABILI	ok	
26.11.25	1356 SETT.6	LIQUIDAZIONE FATTURA DELLA DITTA ENERSI SRL PER IL CONFERIMENTO E IL COPOSTAGGIO DELLA FRAZIONE ORGANICA	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

30.09.25	1060 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N.356 DEL 05.09.25 EMESSA DAL CENTRO ASSISTENZA AGRICOLA AGRISERVICE CALTANISSETTA SRL	ok	
26.09.25	1055 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.VB25007355 DEL 01.09.25 ALLA DITTA MEDIHOSPES PER IL SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	ok	
30.05.25	597 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURE N.6/FPA DEL 06.05.25 E N.7/FPA DEL 06.05.25 PIANO DI ATTUAZIONE LOCALE PAL	ok	
17.04.25	435 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA ASSO. CASA FAMIGLI AROSETTA PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N.47/E PER IL DISABILE PSICHICO INSERITO	ok	
04.05.25	492 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.52/001 DEL 15.04.24 ALLA DITTA PROG. 86 PER IL SERVIZIO "AFFIDO ETERO FAMILIARE"	ok	
07.03.25	272 SETT.3	LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOC. VILLA DIODORUS PER IL PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 15 PER IL DISABILE PSICHICO INSERITO IN STRUTTURA	ok	
10.06.25	637 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.165/PA DEL 27.05.25 ALLA DITTA SAIEVA PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA	ok	
26.02.25	244 SETT.3	LIQUIDAZIONE PER CONTRIB. BONUS FIGLIO SCORRIMENTO GRADUATORIA GENNAIO-DICEMBRE 2022	ok	
26.09.25	1056 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.VB25007356 DEL 01.09.25 ALLA DITTA MEDIHOSPES PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	ok	
25.11.25	1346 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.317/PA DEL 18.11.25 ALLA DITTA SAIEVA PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA	ok	
24.06.25	681 SETT.2	LIQUIDAZIONE FATTURA N.275/A DEL 20.06.25 DI EURO 849,12 IVA COMPR. IN FAVORE DELLA DITTA CARTOIDEI	ok	
22.08.25	922 SETT.2	LIQUIDAZIONE SOMME PER RISARCIMENTO DANNI DI CUI ALLA TRANSAZIONE AUTORIZZATA CON DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE	ok	
15.04.25	409 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURA N.005216825246 DEL 07.03.25 BENEFICIARIO ENEL ENERGIA ELETTRICA SPA	ok	
06.10.25	1104 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.75/PA DEL 10.09.25 BENEFICIARIO CONTROLUCE COOP. SOC. RETTA MESE DI AGOSTO 2025	ok	
11.04.25	378 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.39/001 DEL 18.03.25 ALLA DITTA PROG.86 PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA	ok	
30.04.25	486 SETT.2	LIQUIDAZIONE FATTURA N.642 DEL 28.04.25 DI EURO 365,02 IN FAVORE DELLA DITTA CARLOBRERIA BARTOLOZZI ALBERTO	ok	
14.04.25	402 SETT.2	LIQUIDAZIONE FATTURA N.13 DEL 10.04.25 BENEFICIARIO AVV. BARRACO ILARIA	ok	
11.04.25	385 SETT.3	LIQUIDAZIONE CONCESSIONE CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDINARIO RICH. PROT. N.3501	ok	
24.10.25	1192 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.31E DEL 02.10.25 BENEFICIARIO ASS. MILLECOLORI RETTA MESE SETTEMBRE 2025	ok	
30.04.25	477 SETT.3	LIQUIDAZIONE FATTURA N.357 DEL 16.04.25 ALLA DITTA AMANTHEA PER IL SERVIZIO DI	ok	



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

		ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E COMUNICAZIONE		
30.07.25	843 SETT.1	LIQUIDAZIONE ASS. DIAMONT EVENT PER LE SPESE REGOLARMENTE SOSTENUTE E DIMOSTRATE PER LA BUONA RIUSCITA DELLA SETTIMANA SANTA	ok	
03.12.25	1396 SETT.1	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 32 DEL 20.11.25 BENEFICIARIO CIVICI VOLONTARI ANTINCENDIO XIRBI	ok	
22.08.25	926 SETT.6	LIQUIDAZIONE FATTURA PRODOTTA DALLA DITTA ECORECUPERI SRL CON SEDE ZONA INDUSTRIALE DI CALTANISSETTA	ok	
14.05.25	523 SETT.7	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 477 DEL 08.05.25 DITTA CANNIZZARO UTENSILI SRL	ok con rilievi	manca attestazione regolare esecuzione della prestazione
12.04.25	391 SETT.4	LIQUIDAZIONE F24EP AGENZIA DELLE ENTRATE	ok	
14.07.25	752 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURA N.FPA23/25 DEL 01/07/25 BENEFICIARIO FAT SRLA MESE DI LUGLIO 2025	ok	
09.05.25	513 SETT.4	LIQUIDAZIONE FATTURE CALTACQUA ACQUE DI CALTANISSETTA SPA - SECONDO TRIMENSTRE 2025 VILLE GIARDINI PARCHI GIOCO E BEVAI	ok	

In merito ai superiori atti di liquidazione, occorre evidenziare che in alcuni casi si è riscontrato il mancato rispetto del termine di 30 giorni per il pagamento delle fatture, poiché gli stessi sono stati adottati oltre i 30 giorni previsti per il pagamento.

In altri casi è stata rilevata una forse eccessiva sinteticità degli atti, in cui in pochi casi manca l'attestazione esplicita della regolare esecuzione della prestazione.

3. Con riferimento alle ordinanze si riporta di seguito l'esito del controllo:

DATA	REGISTRO GENERALE	OGGETTO	ESITO CONTROLLO	NOTE E RICHIESTE DI CHIARIMENTI
09.12.25	87 SETT.7	REGOLAMENTAZIONE TRAFFICO VEICOLARE IN OCCASIONE DELLA V EDIZIONE DELL'EVENUTO "BABBO NATALE IN MOTO"	ok con rilievi	manca l'indicazione del responsabile del procedimento;
07.05.25	24 SETT.7	REGOLAMENTAZIONE TRAFFICO VEICOLARE IN VIA ASARO (DA INC. VIA UMBERO A INC. VIA AMICO)	ok con rilievi	manca l'indicazione del responsabile del procedimento;
26.08.25	53 SEET.7	DISCIPLINA DEL TRAFFICO VEICOLARE N LARGO SALOMONE IN OCCASIONE DELLO SVOLGIMENTO DELLA MANIFESTAZIONE "INTRAMUSIC SPECIA EDITION DJ SET NOT)	ok con rilievi	manca l'indicazione del responsabile del procedimento;
21.06.25	35 SETT.7	DISCIPLINA DEL TRAFFICO VEICOLARE IN LARGO SALOMONE IN OCCASIONE DELLO SVOLGMENTO	ok con rilievi	manca l'indicazione del responsabile del procedimento;



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

		DELLA MANIFESTAZIONE DENOMINATA "STAGIONE CONCERTISTICA 2"		
03.02.25	6 SETT.7	DISCIPLINA TRAFFICO VEICOLARE IN OCCASIONE DELLA CERIMONIA DI INSEDIAMENTO DEL "CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI E DELLE RAGAZZE"	ok con rilievi	manca l'indicazione del responsabile del procedimento;

Come si evince dal superiore prospetto, tutte le ordinanze estratte riguardano la modifica al traffico veicolare in occasione di particolari eventi. Si evidenzia la mancanza dell'esplicita indicazione del Responsabile del procedimento, e si segnala l'opportunità di inserire nel corpo delle ordinanze la trasmissione agli uffici competenti ed alle autorità eventualmente coinvolte, a cura dello stesso settore (ad es. ufficio di gabinetto del sindaco, carabinieri, prefettura).

Nell'ambito del superiore controllo sulle ordinanze dirigenziali la scrivente ha constatato che non vengono acquisiti sulle stesse i pareri preventivi di regolarità tecnica e contabile previsti dall'art. 147-bis, comma 1, del d.lgs. 267/2000. E' stata contattata la società che gestisce la procedura di formazione degli atti al fine di inserire in via obbligatoria l'acquisizione dei relativi pareri.

4. Con riferimento alle **scritture private** si riporta di seguito l'esito del controllo:

DATA	NUMERO REPERTORIO	OGGETTO	ESITO CONTROLLO	NOTE RICHIESTE DI CHIARIMENTI
04/04/2025	1032	PATTO ACCREDITAMENTO	ok	
10/04/2025	1035	PATTO ACCREDITAMENTO	ok	
10/01/2025	1012	CONTRATTO PRESTAZIONE PROFESSIONALE DI ESPERTO AMMINISTRATIVO IN MONITORAGGIO E RENDICONTAZIONE DI PROGETTI COMPLESSI (AZIONE 2) PAL - QUOTA FONDO POVERTA' 2020	ok	
16/04/2025	1037	PATTO ACCREDITAMENTO	ok	
16/12/2025	1092	SERVIZIO SMALTIMENTO IMBALLAGGI MISTI IN PLASTICA E METALLO	ok	
20/01/2025	1020	CONVENZIONE ACCOGLIENZA RESIDENZIALE GRUPPO APPARTAMENTO	ok	
19/12/2025	1097	SERVIZIO DI ASSISTENZA ALUNNI MINORI DISABILI GRAVI	ok	

MISURE CORRETTIVE DA ADOTTARE



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

1 **TUTTI I SETTORI:**

- tutti gli atti dovranno essere pensati e scritti per essere compresi da chi li riceve e per rendere comunque trasparente l'azione amministrativa. Gli atti dovranno essere rendere sempre chiaro il contenuto del testo, indicando in modo preciso e semplice il contenuto, la prescrizione, quanto riconosciuto ai destinatari. Deve essere completa, in altri termini, sia l'informazione giuridica (va inserita, in caso di liquidazioni l'attestazione da parte del responsabile del procedimento della regolare esecuzione della prestazione che si va a liquidare), sia l'informazione comunicativa, che rende l'atto comprensibile.
- L'oggetto delle determinazioni di impegno deve preferibilmente dare indicazione del CIG e dell'eventuale CUP.

2 **TUTTI I SETTORI: rispetto tempi pagamento delle fatture:**

Al momento del ricevimento della fattura elettronica, devono essere immediatamente avviate le procedure di verifica necessarie per la successiva fase di liquidazione, rammentando che la fattura deve essere accettata o rifiutata entro il termine di 15 giorni dal ricevimento (D.M. 55/2013). In particolare, va sottolineato come il rifiuto della fattura sia possibile solo in casi tassativi, specificati dal D.M. 24/06/2020, n. 132, vale a dire:

- a. fattura riferita ad una operazione che non è stata posta in essere in favore della PA destinataria della trasmissione del documento;
- b. omessa o errata indicazione del Codice identificativo di Gara (CIG) o del Codice unico di Progetto (CUP), da riportare in fattura, ove necessario;
- c. omessa o errata indicazione del numero e data della determinazione dirigenziale d'impegno di spesa.

Negli altri casi in cui l'importo riportato nella fattura non è corretto, la fattura non può rifiutarsi, ma dovrà essere richiesta tempestivamente al fornitore l'emissione di apposita nota di variazione.

Per la Liquidazione i settori che ha curato l'impegno di spesa dovranno provvedere in merito procedendo, nei sensi dell'art. 184 del D.Lgs 267/2000:

- a. all'esame dei documenti e degli atti che comprovano il diritto del creditore, determinando la somma certa (non contestata), liquida (determinata nell'importo) ed esigibile (senza termini o condizioni) da pagare;



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

- b. alla verifica della corretta esecuzione delle prestazioni contrattuali ed in particolare della loro rispondenza della fornitura alle prescrizioni qualitative e quantitative pattuite, ai termini ed alle condizioni;
- c. all'adozione dell'atto di liquidazione (disposizione di liquidazione), da inserire nel sistema di gestione informatica degli atti, con tutti i documenti giustificativi allegati;
- d. il settore finanziario provvedere ad emettere i mandati di pagamento.

3 **SETTORE 7, POLIZIA MUNICIPALE:**

- inserire nel corpo delle ordinanze dirigenziali riguardanti la modifica alla viabilità, l'indicazione del Responsabile del procedimento e la trasmissione agli uffici competenti ed alle autorità eventualmente coinvolte, a cura dello stesso settore (ad es. ufficio di gabinetto del sindaco, carabinieri, prefettura). Curarne la successiva effettiva trasmissione;
- acquisire i pareri preventivi di regolarità tecnica e contabile.

APPENDICE PNRR

Con la direttiva del Segretario Generale n. 2/2026, in aggiunta all'ordinario controllo successivo sugli atti previsto dal Regolamento comunale in materia, sono stati sottoposti a controllo tutti gli atti delle annualità 2025 inerenti a progetti PNRR di cui si allega il relativo elenco individuato dal registro digitale delle determinazioni attraverso una ricerca per CUP, CIG e per parola "PNRR" nel campo "oggetto", al fine di integrare i controlli di audit previsti dalla normativa. Gli atti in questione sono stati controllati secondo una apposita *check list* che riprende la seguente lista di verifiche:

- a) la corretta perimetrazione contabile in entrata ed in uscita in coerenza al DM 11.10.2021;
- b) la presenza del CUP oltre che del CIG;
- c) il rispetto, nell'ambito delle procedure di affidamento, dei principi trasversali previsti dal Regolamento n. 241/2021 (parità di genere, protezione e valorizzazione dei giovani, superamento dei divari territoriali);
- d) la verifica delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio in merito all'assenza di conflitti di interesse e situazioni di incompatibilità;
- e) la presenza di documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto esecutore dell'intervento;
- f) l'assenza negli atti di spesa di costi impropri;
- g) che l'importo liquidato corrisponde a quello indicato nella documentazione giustificativa di spesa;



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

- h) che le fatture siano accompagnate da una relazione di dettaglio della spesa (servizi prestati o beni forniti);
- i) che si sia provveduto all'annullamento della documentazione di spesa e di pagamento con le apposite diciture che riconducono al PNRR;
- j) che nel caso di progetti finanziati anche da diverse fonti, non risulti violato il principio del divieto del doppio finanziamento (cfr. art. 9 regolamento (Ue) 241/2021 e circolare RGS n. 33/2021);
- k) che tutta la documentazione sia archiviata su supporti informatici;
- l) l'inserimento negli atti del logo PNRR.

Con nota prot. 14129 del 13/05/2026 è stato richiesto ai Responsabili competenti, di procedere alla compilazione della scheda per ciascun atto di cui al seguente elenco:

unità organizzativa	numero	data	registro genera	oggetto	CIG	fase lavc allegati e pareri		
Settore 2 - Ris. Umane - AA.LL. e Trans	115	31/12/2025	840	Decisione di contrarre, affidamento	B9D8E84A07	Iter com		
Settore 2 - Ris. Umane - AA.LL. e Trans	114	30/12/2025	827	Decisione di contrarre, ai sensi	B9D2C74D8C	Iter com		
Settore 2 - Ris. Umane - AA.LL. e Trans	113	30/12/2025	826	ACCERTAMENTO SOMME RELATIVE AL		Iter com		
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	56	09/12/2025	728	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN	B3093A8C0D	Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	55	08/12/2025	724	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGE	A00D5508C3	Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	54	04/12/2025	718	"LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA I	A00D543E07	Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	47	11/11/2025	635	"Riattivazione e Riconversione	B90879897E	Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	168	20/10/2025	587	DETERMINAZIONE A CONTRARRE e a	B834653290	Iter com	1	
Settore 2 - Ris. Umane - AA.LL. e Trans	79	14/10/2025	561	Determina a contrarre e relativo impe	B8900E20A1	Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	150	30/09/2025	515	Intervento PNRR Missione 5		Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	35	22/09/2025	490	"Riattivazione e Riconversione dell'Ec		Iter com		
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	34	18/09/2025	485	"Riattivazione e Riconversione dell'Ec		Iter com	2	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	31	11/09/2025	472	"Riattivazione e Riconversione dell'Ec		Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	28	05/08/2025	418	ACCERTAMENTO E CONSEGUENZIALE I		Iter com	2	
Settore 3 - Politiche Sociali	130	30/07/2025	412	IMPEGNO DI SPESA PNRR - MISSION	B7CDD25A68	Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	129	30/07/2025	411	IMPEGNO DI SPESA PNRR - MISSION	B7CDEAFF8A	Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	120	23/07/2025	390	Nomina del responsabile unico del pr		Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	119	23/07/2025	389	NOMINA DEL RESPONSABILE UNICO D		Iter com		
Settore 3 - Politiche Sociali	117	21/07/2025	385	Integrazione determina n.375 del 16.		Iter com	1	
Settore 3 - Politiche Sociali	114	16/07/2025	375	OGGETTO: PNRR- Missione 5 "Inclusic		Iter com	6	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	18	04/06/2025	275	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA	B3093A8C0D	Iter com	2	
Settore 8 - Demografici	18	21/05/2025	254	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 5		Iter com	1	
Settore 5 - Lavori Pubblici e Patrimoni	16	19/05/2025	242	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN	B3093A8C0D	Iter com	2	
Settore 8 - Demografici	14	15/05/2025	238	Accertamento finanziamento a valere		Iter com	1	
Settore 3 - Politiche Sociali	16	06/03/2025	81	Distretto Socio-Sanitario n.11 - PNRR		Iter com		

Alla suddetta nota hanno dato risposta i Responsabili interessati, fornendo i relativi riscontri ed allegando le schede di controllo compilate, che restano agli atti d'ufficio della scrivente.

In particolare sono state acquisite le seguenti schede con i relativi esiti:

- Settore 2 – Risorse Umane, AA.LL. e Transizione digitale: nota prot. 14272 del 14/05/2026. Nella nota viene attestato che le determinazioni sottoposte a controllo risultano conformi con riferimento a tutti i parametri della check list;
- Settore 5 – Lavori pubblici SUAP e SUE: nota prot. 16301 del 03/06/2026. Nella nota viene attestato che le determinazioni sottoposte a controllo risultano conformi con riferimento a tutti i parametri della check list;
- Settore 3 – Politiche sociali: nota prot. 16302 del 03/06/2026. Nella nota viene attestato che le determinazioni sottoposte a controllo risultano conformi con riferimento a tutti i parametri della check list;



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

- Settore 8 – Demografici: nota prot. 16382 del 04/06/2026. Nella nota viene attestato che le determinazioni sottoposte a controllo risultano conformi con riferimento a tutti i parametri della check list;

CONCLUSIONI

L'attività dei controlli nell'anno 2025 dà atto del permanere, seppur con i dovuti miglioramenti registrati in alcuni settori, di diverse lacune ascrivibili, nel migliore dei casi, alla qualità delle tecniche di redazione degli atti amministrativi.

Le irregolarità registrate, tuttavia, non sono state di una rilevanza tale da dovere attivare la richiesta di intervento in autotutela da parte degli uffici interessati, trattandosi spesso di mancanze attinenti alla qualità dell'atto amministrativo.

In particolare è da segnalarsi il miglioramento in termini di rispetto delle regole contabili, derivante da un lato dai controlli effettuati nel corso degli anni precedenti, dall'altro dall'aver inserito, per iniziativa della scrivente, già da alcuni anni, la misura correttiva in via permanente, consistente nella "presa visione" da parte dell'ufficio di ragioneria, di tutti gli atti e le determinazioni, anche quelle non aventi rilevanza finanziaria (era in uso, in passato, far passare per "determinazioni senza impegno" anche atti che in realtà avrebbero dovuto comportare l'assunzione di impegno o di prenotazione della spesa, così come era in uso la pratica, ormai fortunatamente scomparsa, di effettuare "impegni generici", privi di creditore certo).

Ancora una volta, così come per il controllo effettuato sul precedente anno, ciò che preme segnalare agli organi in indirizzo è la estrema difficoltà in cui la scrivente si è trovata ad effettuare le operazioni di controllo: come è noto, il Comune di San Cataldo soffre ormai da anni di una grave carenza di personale sia in termini numerici che in termini di professionalità qualificate, e ciò nonostante le assunzioni effettuate negli ultimi anni e la maggiore attenzione alla formazione dei dipendenti.

L'Ufficio per i controlli, incardinato nel settore Gabinetto istituzionale è privo di personale (totale dipendenti assegnati al servizio: zero), e la Cabina di regia per i controlli sugli atti e sul PNRR, istituita con deliberazione di Giunta del 2023, è anch'essa ormai priva di personale, in ragione di un pensionamento, una cessazione dal servizio per dimissioni e dell'assegnazione dell'ultima unità ad altro incarico di Responsabile di Settore.

In questo contesto la scrivente Segretario Generale si ritrova ad essere l'unica figura a dover gestire interamente tutte le fasi dei controlli interni.

A ciò si aggiunga che nel corso dell'anno 2025 sempre la scrivente è stata incaricata *ad interim* della responsabilità di vari Settori, ed ha svolto funzioni gestionali che, come è noto, sono incompatibili con una



COMUNE DI SAN CATALDO

(Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta)

seria attività di controllo sugli atti, oltre che con lo svolgimento delle altre funzioni proprie della figura del Segretario Generale consistenti, solo per citarne i principali, nella collaborazione ed assistenza agli organi di governo e nell'attività di sovrintendenza e coordinamento dei "dirigenti".

E' chiaro come una simile situazione non sia più sostenibile per un Comune della dimensione demografica e della complessità quale San Cataldo, appena uscito da un dissesto e da un commissariamento per infiltrazioni mafiose.

Tali dinamiche non fanno che compromettere l'intero sistema dei controlli, e per questa ragione si auspicano, ancora, scelte diverse da parte dell'Amministrazione in sede di programmazione generale delle assunzioni e di assegnazioni degli incarichi di vertice delle strutture gestionali.

Il presente referto verrà pubblicato su Amministrazione Trasparente e trasmesso ai soggetti in indirizzo, a cura dell'ufficio di Gabinetto Istituzionale.

San Cataldo, 05/06/2026

IL SEGRETARIO GENERALE

Laura E. Lo Iacono