



# Unione dei Comuni Terre e Fiumi

Copparo - Riva del Po - Tresignana

**OGGETTO: CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE (ART. 147-BIS, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 267/2000).**

**VERBALE N. 1 - PERIODO 1° SEMESTRE 2019**

## **IL SEGRETARIO GENERALE**

Addì 31 del mese di Luglio dell'anno 2019 nella sede del Comune di Copparo presso l'Ufficio Segreteria, ai sensi dell'art. 4 del Regolamento dei controlli interni, approvato dal Consiglio dell'Unione con atto n° 13 del 27.03.2013, si sono riuniti il sottoscritto Segretario comunale, assistito dalla Sig.ra Laura Tezzon, dipendenti di questa amministrazione,

## **PREMESSO**

Si da atto in questa sede che l'Unione dei Comuni a seguito delle fusioni di Tresigallo con Formignana oggi Tresignana e Berra con Ro ora Riva del PO giustamente leggi regionali 17 e 16 del 05.12.2018 risulta costituita da tre comuni ovvero Copparo Riva del Po Tresignana dal 01.01.2019 i Comuni di Tresignana e Riva del Po sono stati amministrati da due commissari prefettizi fino alla data del 26 Maggio 2019 i commissari erano presenti nel consiglio e nella Giunta dell'Unione

Si da ancora atto che alla data odierna non sono insediati l'Assemblea dell'Unione, la Giunta e il Presidente è prevista la convocazione del Consiglio in data 05.08.2019

- che con atto del Consiglio dell'Unione n° 13 del 27.03.2013, esecutivo ai sensi di legge, è stato approvato il Regolamento sul sistema dei controlli interni;

- che con atto della Giunta dell'Unione Terre e Fiumi n° 1 del 29-01-2019 è stato approvato il piano anticorruzione relativo al periodo 2019-2021 che reca norme specifiche sulle modalità del controllo interno

- che il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva è svolto dal Segretario comunale e viene esercitato sulle determinazioni di impegno di spesa e su contratti e deve essere visto in una ottica di collaborazione con i Responsabili e volto possibilmente a far progredire la qualità dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità a miglior tutela del pubblico interesse.

Il controllo di regolarità amministrativa ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione e il rispetto delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'Ente.

Tale controllo, nell'ottica della più ampia collaborazione con i settori interessati, è volto anche ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i Responsabili degli uffici interessati, nonché a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti.

Tale controllo deve essere anche visto nella logica finale della performance e della anticorruzione è infatti cosa nota che i controlli incrociati sull'attività dell'ente, che deriva dalla combinazione del controllo preventivo, assegnato ai responsabili e il controllo successivo, assegnato al segretario ed effettuato a campione dovrebbe costituire uno sbarramento al manifestarsi di episodi corruttivi.

### **RILEVATO**

- che per lo svolgimento dell'attività di controllo, il Segretario, assistito dal Signora Tezzon Laura dell'Ufficio Segreteria, provvede al controllo di almeno il cinque per cento delle determinazioni di spesa e dei contratti e che l'attività di controllo è normalmente svolta con cadenza semestrale come stabilito dal piano anticorruzione.

- che nel semestre dal 01.01.2019 al 30.06 .2019 non si è proceduto alla sottoscrizione di contratti pubblici e che i vari settori hanno prodotto un totale di atti così specificati:

- n. 225 determinazioni;
- n. 8 decreti presidenziali;
- n. 242 atti di liquidazione;
- n. 78 ordinanze dirigenziali;

Si da atto che.

- si procederà anche al controllo degli atti, predisposti dal dirigente dell'Ufficio Unico del personale, relativi ai comuni di Copparo, Riva del Po, Tresignana, per un totale di n. 47 determinazioni così distinte per Comune:

- n. 26 per Copparo
- n. 11 per Tresignana
- n. 10 per Riva del Po

;

- che in considerazione di tutto quanto sopra premesso risultano da sottoporre a controllo:

- n. 225 determinazioni;
- n. 8 decreti presidenziali;
- n. 242 atti di liquidazione;
- n. 78 ordinanze dirigenziali;
- n. 47 determinazioni adottate dall'ufficio personale per i Comuni membri e relative al 1° semestre 2019

- che gli atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa sono stati individuati nella misura minima del 5% indicata dal Regolamento ed in modo casuale utilizzando apposito programma di estrazione causale fornito dall'Ufficio Sistemi Informatici e Telematici e quindi gli atti da sottoporre a controllo sono risultati i seguenti:

<b>Tipo atto</b>	<b>Tot. atti</b>	<b>n. atti estratti</b>	<b>N. di Registro Generale dell'Atto</b>
Decreti presidenziali	8	1	2 del 08-01-2019
Determine Area Amministrativa e Contabile	110	5	7 del 11-01-2019 116 del 10-04-2019

			56 del 21-02-2019 36 del 31-01-2019 222 del 27-06-2019
Determine Area Welfare	52	3	14 del 21-01-2019 120 del 11-04-2019 70 del 07-03-2019
Determine Area Gestione del Terr.	31	2	70 del 07-03-2019 4 del 08-01-2019
Determine Area P.L.	32	2	122 del 16-04-2019 42 del 01-02-2019
Determine personale Comuni membri	47	3	28 del 19-03-2019 (Riva del Po) 42 del 21-02-2019 (Tresignana) n. 2 del 31-01-2019 (Copparo)
Atti di liquidazione Area Amministrativa	119	6	195 del 13-05-2019 177 del 02-05-2019 87 del 22-02-2019 178 del 02-05-2019 109 del 13-03-2019 141 del 09-04-2019
Atti di liquidazione Area Welfare	28	1	173 del 30-04-2019
Atti di liquidazione Area Gestione del Terr.	6	1	95 del 05-03-2019
Atti di liquidazione Area Contabile	4	1	223 del 18-06-2019
Atti di liquidazione Area P.L.	84	4	242 del 29-06-2019 212 del 07-06-2019 127 del 01-04-2019 216 del 08-06-2019
Ordinanze	78	4	73 del 19-06-2019 27 del 19-03-2019 6 del 14-01-2019 51 del 15-05-2019
<b>TOTALE</b>		33	

## RISULTANZE DEL CONTROLLO

Si da atto che Il controllo viene effettuato avvalendosi dei seguenti indicatori:

- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di procedimento amministrativo;
- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di pubblicità e accesso agli atti;
- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore;
- normativa in materia di trattamento dei dati personali;
- normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, delibere, direttive ecc.);
- sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;
- motivazione dell'atto;
- correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
- coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;
- osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi;
- comprensibilità del testo.

Si analizzano sempre a cura del sottoscritto Segretario le varie parti degli atti e precisamente: oggetto, preambolo, motivazione e dispositivo.

Ribadito che sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'Ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difformi tra le diverse strutture dell'Ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Si da atto che i Responsabili di servizio nel primo semestre del 2019 erano i Signori:  
Montagna dr Antonella  
Ciarlini dr Carlo  
Benetti dr Cristiano  
Pezzolato dr Melissa a far data dal 15-04-2019

Si da atto che la Dr Montagna ha sostituito il responsabile del servizio Ragioneria.

Dato atto che:

il Bilancio di previsione per l'anno 2019 e i relativi allegati sono stati regolarmente approvati con Deliberazione n. 13 del 28-03-2019 dell'Assemblea.

che il rendiconto di gestione per l'anno 2018 e i relativi allegati sono stati regolarmente approvati con Deliberazione n. 18 del 20-05-2019.

si è accertato che gli uffici si sono adeguati agli indirizzi rimarcati dall'ENTE sulla necessità di riduzione delle spese di funzionamento, attraverso gli strumenti imposti dalla normativa in vigore che prevede l'obbligo di acquisire beni, servizi e forniture in genere facendo ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP o con riferimento al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA).

Dal controllo effettuato sugli atti i estratti nel primo semestre 2019 si rileva che:

I provvedimenti sono stati scritti in modo chiaro, corretto ed esaustivo rientrano nelle competenze del Responsabile del Settore, non presentano irregolarità tali da perfezionare delle fattispecie penalmente sanzionabili, ne hanno rilevato alcun provvedimento illegittimo né nullo.

Dall' esame degli atti non risulta l'esercizio del potere sostitutivo di cui all'art.3 comma 8 bis L.241/90, attribuito al Segretario.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dall'Unione sia in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti, non si riscontrano errori di particolare gravità, ma semplici imperfezioni migliorabili con più attenzione da parte degli estensori degli atti, si invitano i responsabili ad una più attenta verifica dei testi elaborate, magari riservando uno spazio maggiore alla motivazione dei provvedimenti ed al richiamo dei riferimenti normative specifici a supporto degli stessi.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, soprattutto in questo momento ove operare cercando di contemperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive normative in campo giuridico ed economico, risulta oltre che arduo, di non facile attuazione.

Fermo restando quanto già indicato nei precedenti verbali a titolo dei suggerimenti generali e qui richiamati al fine di ottenere maggiore omogeneità fra le determinate dei vari Settori ed al fine di migliorarne i contenuti, si segnala la necessità come sempre che gli Uffici prendano atto delle novità legislative che riguardano la loro attività che potranno essere analizzate in sede di conferenza dei Responsabili.

Il presente verbale viene inoltrato ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione e ai responsabili di servizio e pubblicato sul sito internet del Comune "Sezione trasparenza".

Successivamente all'insediamento del nuovo Consiglio sarà trasmesso al Presidente per gli atti di competenza

L'attività di controllo è iniziata e conclusa in data 31.07.2019

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.  
n. 82/2005 e s.m.i.  
Il Segretario Generale - D.ssa Luciana Romeo