



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

PROVINCIA DI BOLOGNA

UFFICIO DEL SEGRETARIO

DETERMINAZIONE UOSEG / 2

Del 02/04/2020

OGGETTO:

**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA – VERBALE
ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL CONTROLLO – 2°
SEMESTRE 2019**

OGGETTO:
**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA –
VERBALE ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL
CONTROLLO – 2° SEMESTRE 2019**



Comune Pieve di Cento
Provincia di Bologna



Comune San Pietro in Casale
*Provincia di Bologna
Comune Capo Convenzione*

UFFICIO UNICO CONVENZIONATO DI SEGRETERIA COMUNALE
*DEI COMUNI DI SAN PIETRO IN CASALE E PIEVE DI CENTO
Provincia Bologna*

Oggetto: **Controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva – Verbale estrazione dei campioni casuali degli atti soggetti al controllo – 2° semestre 2019.**

IL SEGRETARIO GENERALE

PREMESSO che:

- tra i Comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento, a far data dal 1° ottobre 2009 è stato costituito mediante convenzione l'ufficio unico di segreteria comunale per la nomina del Segretario Generale titolare della sede e per l'esercizio delle funzioni prescritte per legge, nonché, è stata conferita al Comune di San Pietro in Casale la qualifica di comune capo convenzione;
- la suddetta convenzione è stata rinnovata anche per il mandato elettorale 2014/2019 giusti atti:
 - deliberazione n. 61 del 30.10.2014 del Consiglio Comunale del Comune di San Pietro in Casale, esecutiva ai sensi di legge;
 - deliberazione n. 82 del 22.10.2014 del Consiglio Comunale del Comune di Pieve di Cento, esecutiva ai sensi di legge;
 - decreto prefettizio n. 394 del 15.12.2014;
- la convenzione di cui sopra è stata rinnovata anche per il mandato elettorale 2020/2024 giusti atti:
 - deliberazione n. 65 del 29.10.2019 del Consiglio Comunale del Comune di San Pietro in Casale, esecutiva ai sensi di legge;
 - deliberazione n. 67 del 27.11.2019 del Consiglio Comunale del Comune di Pieve di Cento, esecutiva ai sensi di legge;
 - decreto prefettizio n. 48 del 24.01.2020;

DATO ATTO che con decreto n. 24068 del 31.12.2019 del Sindaco di San Pietro in Casale, in qualità di comune capo convenzione, si è provveduto alla nomina di Segretario Generale titolare della sede di segreteria comunale in convenzione il dott. Criso Mario – Segretario Generale iscritto alla fascia A e al n. 1979 dell'Albo Nazionale dei Segretari Comunali e Provinciali tenuto presso il Ministero dell'Interno di Roma, confermato nella nomina anche per il mandato elettorale 2019/2024 giusti atti sopra richiamati;

VISTA la propria determinazione n. 01/2013 assunta al n. 0016026 in dd. 08.10.2013 al prot. gen.le del Comune di San Pietro in Casale, con la quale si è disposta l'organizzazione per l'attuazione dell'attività di controllo successivo degli atti amministrativi, in ossequio a quanto statuito dai Regolamenti comunali sui

controlli interni dei Comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento rispettivamente approvati con gli atti deliberativi di seguito descritti:

- Comune di San Pietro in Casale; deliberazione del Consiglio Comunale n. 03 del 31 gennaio 2013 – esecutiva ai sensi di legge -;
- Comune di Pieve di Cento; deliberazione del Consiglio Comunale n. 04 del 24 gennaio 2013 – esecutiva ai sensi di legge -;

ed in particolare il Capo III del Titolo II – artt. 20 - 23, dei richiamati atti di normazione secondaria, con cui si affida lo svolgimento del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva al Segretario Generale, e si dettano regole in ordine alla metodologia del controllo, alle sue modalità ed ai relativi risultati;

VISTO l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 10/10/2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla Legge 07/12/2012, n. 213, ed in particolari il comma secondo, che dispone:

"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."

DATO ATTO che pertanto per i controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva per il 2° semestre 2019 si procede per i Comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento;

VISTI gli elenchi trasmessi dai Responsabili dei comuni degli atti adottati al 31 dicembre 2019 e che di seguito si riepilogano:

Comune di **San Pietro in Casale**:

1. **Area Servizi Generali:** Responsabile **Lenzi** rag **Milva**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 38 (allegato in Atti);
2. **Area Servizi Finanziari:** Responsabile **Tedeschi** rag. **Daniela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 59 (allegato in Atti);
3. **Area Gestione Territorio:** Responsabile **Pedriali** geom **Stefano**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dal 1 al 147 (allegato in atti)
4. **Servizio Personale:** Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 19 (allegato in Atti);
5. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 39 reali 39 (allegato in Atti);
6. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 359 (allegato in Atti);

Comune di **Pieve di Cento**:

7. **Settore I Comunicazione, Cultura, Sviluppo locale:** Responsabile **Ramponi** dott.ssa **Giulia**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 56 (allegato in Atti);
8. **Settore II Bilancio e programmazione:** Responsabile **Serra** rag. **Pierangela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 38 (allegato in Atti);
9. **Settore III Lavori pubblici e Patrimonio:** Responsabile **Bega Erika**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 63 (allegato in Atti);
10. **Settore IIII Edilizia, Urbanistica, ambiente, prot.civile:** Responsabile **Lamberti** geom. **Angela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 28 (allegato in Atti);
11. **Servizio Personale:** Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 8 (allegato in Atti);
12. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 3 (allegato in Atti);
13. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 162 (allegato in Atti);

VISTO il modello di scheda all'uopo predisposta al fine di rendicontare l'attività di controllo svolta su ogni singolo atto esaminato ed allegata in Atti;

DATO ATTO che per l'estrazione del campione casuale del 5% si è proceduto mediante il ricorso presso il portale web del sito della Regione Emilia – Romagna del programma per la generazione dei numeri casuali sito al link <http://servizi.regione.emilia/romagna.it/generatore/random.asp>, estrazione svolta presso l'ufficio del Segretario Generale in San Pietro in Casale, alla presenza del direttore area servizi generali – Lenzi Milva, in qualità di testimone, dell'attività di estrazione del campione casuale del 5% dagli elenchi degli atti sopra descritti, si procede, nella giornata del 05 marzo 2020, con il seguente esito:

Comune di **San Pietro in Casale**:

Area Servizi Generali: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 45 del 09/12/2019, ad oggetto "Impegno di spesa per acquisto manifesti e stampati – CIG ZBF2B0A4B3";

Area Servizi Finanziari: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 81 del 28/11/2019, ad oggetto "Rimborso imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni anni pregressi";
- Determina n.87 del 06/12/2019, ad oggetto "Integrazione impegno anno 2019 per trasferimenti correnti per immobili onerosi a Unione Reno Galliera

Area Gestione Territorio: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 117 del 16/07/2019, ad oggetto "Lavori di scavo e posa di condutture acqua per il nuovo contatore della casa della musica – liquidazione di spesa ditta Adaco srl";
- Determina n. 166 del 18/10/2019, ad oggetto "Approvazione dell'avviso di indagine di mercato per la concessione dell'installazione e gestione di un impianto per la microfiltrazione e distribuzione di acqua naturale – casetta dell'acqua";
- Determina n. 169 del 18/10/2019, ad oggetto "Affidamento a Randstad Italia spa della fornitura di un'unità di personale cat.c1 per l'area gestione territorio – servizio segreteria – per lo svolgimento attività tecnico amministrative – Periodo dal 01.11.2019 al 20.12.2019";
- Determina n. 180 del 07/11/2019, ad oggetto "Gestione ordinaria servizi – Assunzione impegno contabile per l'anno 2019 – Manutenzioni automezzi";
- Determina n. 195 del 15/11/2019, ad oggetto "Servizio di distribuzione calendari per raccolta domiciliare rifiuti. Impegno di spesa"
- Determina n.201 del 26/11/2019, ad oggetto "decreto legge 30/04/2019 n.34 – Contributi ai comuni per lavori di efficientamento energetico e messa in sicurezza patrimonio – lavori di sostituzione finestre a tetto e montaggio linea vita nella palazzina UT – Aggiornamento per tenda oscurante CUP J79H19000200001;
- Determina n.218 del 05.12.2019, ad oggetto "Servizi di fornitura energia elettrica anno 2019 – Integrazione impegno di spesa".

Servizio Personale: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

Si da atto che il metodo di estrazione del campione casuale predeterminato non ha generato l'estrazione di alcun atto.

Contratti stipulati in forma di scrittura privata: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Contratto concessione cimiteriale rep n.65/2019 del 06/11/2019 "Contratto concessione cimiteriale loculi 47 e 59 porticato E Cimitero di Poggetto.

Avvisi di accertamento tributi comunali: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Avviso di accertamento TARI n. 42 notificato il 27/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 40 notificato 18/07/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 29 notificato il 02/08/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 34 notificato il 31/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 361 notificato il 09/09/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 3 notificato il 14/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 458 notificato il 05/12/2019 –

- Avviso di accertamento IMU n. 320 notifica 43656 –
- Avviso di accertamento TARI n. 35 notificato il 17/09/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 36 notificato il 28/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 35 notificato il 30/11/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 10 notificato il 18/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 82 notificato il 06/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 69 notificato il 02/12/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 1 notificato il 16/11/2019 –
- Avviso di accertamento TARI n. 2 notificato il 06/12/2019 –
- Avviso di accertamento IMU n. 249 notifica 43710–

Comune di **Pieve di Cento**:

Settore I Comunicazione, Cultura, Sviluppo locale: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 89 del 08/10/2019, ad oggetto "Impegno di spesa per nolo e acquisto piante per riqualificazione chiostro delle clarisse";
- Determina n. 94 del 07/11/2019, ad oggetto "Impegno di spesa per distribuzione periodico comunale "Cronache" n.3 di dicembre 2019 e calendario raccolta differenziata porta a porta anno 2020";

Settore II Bilancio e programmazione: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n.44 del 19/11/2019, ad oggetto "Impegno di spesa a favore di Edison Energia spa per la fornitura di gas anno 2019. Integrazione"

Settore III Lavori pubblici e Patrimonio: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 93 del 31/10/2019, ad oggetto "Lavori di manutenzione straordinaria per la riasfaltatura di alcune strade del territorio urbano – approvazione certificato di regolare esecuzione. CUP F97H18000890004 CIG (derivato) 7620883798 ";
- Determina n. 99 del 14/11/2019, ad oggetto "Fornitura di DPI al personale addetto ai servizi esterni – determina a contrarre, affidamento diretto e contestuale impegno di spesa smart cig Z0B2A95097";
- Determina n.109 del 10/12/2019, ad oggetto "Interventi di rafforzamento locale e di riparazione del danno, miglioramento sismico a seguito degli eventi sismici del maggio 2012 e rifunzionalizzazione del fabbricato ex scuola elementare "E.De amicis" sito in Via Marzo rizzoli nn. 2-4-6 a Pieve di Cento. Approvazione SAL n.3 CUP: F97E13000700006 CIG derivato: 77940995F6

Settore IIII Edilizia, Urbanistica, Ambiente, prot.civile: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Determina n. 16 del 30/11/2019, ad oggetto "Impegno di spesa per frantumazione ceppaie all'interno del parco pubblico di Via Benedetto Zallone e all'interno di aree verdi pubbliche";

Servizio Personale: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

Si da atto che il metodo di estrazione del campione casuale predeterminato non ha generato l'estrazione di alcun atto.

Contratti stipulati in forma di scrittura privata: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

Si da atto che il metodo di estrazione del campione casuale predeterminato non ha generato l'estrazione di alcun atto.

Avvisi di accertamento tributi comunali: i numeri casuali estratti determinano il seguente elenco di atti da sottoporre al controllo successivo, individuati sulla base dell'ordine progressivo:

- Avviso di accertamento TARI anno 2014/2019 del n.39 del 08/10/2019 –
- Avviso di accertamento TASI anno 2017 n. 43 del 16/10/2019 –
- Avviso di accertamento TASI anno 2016 n.71 del 12/11/2019 –
- Avviso di accertamento IMU anno 2017 n.70 del 04/07/2019 –
- Avviso di accertamento IMU anno 2017 n.82 del 29/08/2019 –
- Avviso di accertamento IMU anno 2014 n.99 del 26/09/2019 –
- Avviso di accertamento IMU anno 2016 n.106 del 01/10/2019 –
- Avviso di accertamento IMU anno 2017 n.125 del 07/11/2019 –

RAMMENTATO che nell'atto organizzativo assunto, si è disposto che il Segretario Generale per particolari atti o procedimenti da controllare, potrà avvalersi degli uffici e servizi di tutti e due gli enti convenzionati allo

scopo di avviare senza indugio le previste attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva cercando di evitare ogni appesantimento dei procedimenti;

RITENUTO, in sede di prima applicazione del procedimento "de quo", di avvalersi della collaborazione e supporto dei servizi tributi dei due comuni in convenzione;

D E T E R M I N A

DI DARE ATTO delle modalità, dell'esito e delle risultanze così come riepilogate in premessa, dell'attività svolta per l'estrazione del campione casuale dagli elenchi degli atti assunti alla data del 31 dicembre 2019 dai responsabili dei Comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento, da sottoporre al controllo successivo;

DI STABILIRE di avvalersi della collaborazione ed il supporto dei servizi tributi dei due comuni in convenzione, per lo svolgimento dell'attività di controllo successivo degli avvisi di accertamento dei tributi comunali, disponendo quanto segue:

- Il servizio tributi del Comune di San Pietro in Casale resta incaricato dell'esame e controllo degli avvisi di accertamento tributi estratti dall'elenco del Comune di Pieve di Cento;
- Il servizio tributi del Comune di Pieve di Cento resta incaricato dell'esame e controllo degli avvisi di accertamento tributi estratti dall'elenco del Comune di San Pietro in Casale;

e precisando che l'attività istruttoria di controllo dovrà svolgersi attraverso l'esame degli atti assegnati e la compilazione della scheda di controllo.

DI DARE ATTO che copia del presente atto sia trasmesso ai Responsabili, al Sindaco e tramite quest'ultimo, venga posto a conoscenza delle Giunte Comunali dei Comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento, pubblicato sul sito istituzionale nella sezione amministrazione trasparenza - controlli -, nonché, degli Organi di Revisione contabile e di Valutazione della dirigenza.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Mario Criso