



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

CITTÀ METROPOLITANA DI BOLOGNA

UFFICIO DEL SEGRETARIO

DETERMINAZIONE UOSEG / 1 Del 19/03/2021

OGGETTO:

**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA – VERBALE
ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL CONTROLLO – 2°
SEMESTRE 2020**

OGGETTO:
**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA –
VERBALE ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL
CONTROLLO – 2° SEMESTRE 2020**



Comune San Pietro in Casale
Città Metropolitana di Bologna
Comune Capo Convenzione



Comune Pieve di Cento
Città Metropolitana di Bologna



Comune Malabergo
Città Metropolitana di Bologna

UFFICIO UNICO CONVENZIONATO DI SEGRETERIA COMUNALE
DEI COMUNI DI SAN PIETRO IN CASALE, PIEVE DI CENTO e MALABERGO
Città Metropolitana di Bologna

Oggetto: **Controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva – Verbale estrazione dei campioni casuali degli atti soggetti al controllo – 2° semestre 2020.**

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;
- ❖ la convenzione di cui sopra è stata integrata con l'ingresso in convenzione del Comune di Malabergo:
 - deliberazione n. 04 del 10/03/2020 del Consiglio Comunale del Comune di San Pietro in Casale, esecutiva ai sensi di legge;

- deliberazione n. 03 del 06/02/2020 del Consiglio Comunale del Comune di Pieve di Cento, esecutiva ai sensi di legge;
- deliberazione n. 03 del 27/02/2020 del Consiglio Comunale del Comune di Malalbergo, esecutiva ai sensi di legge;
- decreto prefettizio n.132 del 26 marzo 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;

DATO ATTO che al Segretario Generale, presso il comune di Malalbergo non sono affidate le funzioni di RCPT e dell’attuazione dell’attività di controllo successivo degli atti amministrativi, in quanto tali funzioni, l’ente le ha conferite ai responsabili individuati presso l’Unione delle Terre di Pianura ove vengono svolte;

DATO ATTO, ancora, che a differenza del comune di Malalbergo, i comuni di San Pietro in Casale e Pieve di Cento fanno parte dell’Unione Reno Galliera;

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 2020 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 2020 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 35 (allegato in Atti);
2. **Area Gestione Territorio**: Responsabile **Pedriali** geom **Stefano**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dal 1 al 118 (allegato in atti)
3. **Servizio Personale**: Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 12 (allegato in Atti);
4. **Area Bilancio**: Responsabile **Alberghini** rag. **Alberto**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 40 (allegato in Atti);
5. **Area Entrate**: Responsabile **Correggiari** dott.ssa **Valentina**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 13 (allegato in Atti);

6. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 29 (allegato in Atti);
7. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 122 (allegato in Atti);

Comune di **Pieve di Cento:**

8. **Settore I Comunicazione, Cultura, Sviluppo locale:** Responsabile **Ramponi** dott.ssa **Giulia**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 77 (allegato in Atti);
9. **Settore II Bilancio e programmazione:** Responsabile **Serra** rag. **Pierangela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 27 (allegato in Atti);
10. **Settore III Lavori pubblici e Patrimonio:** Responsabile **Bega** **Erika**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 80 (allegato in Atti);
11. **Settore IIII Edilizia, Urbanistica, ambiente, prot.civile:** Responsabile **Lamberti** geom. **Angela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 36 (allegato in Atti);
12. **Servizio Personale:** Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 12 (allegato in Atti);
13. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 6 (allegato in Atti);
14. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 210 (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, nelle giornate del 18 febbraio 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. 62 del 03/11/2020, ad oggetto "Indennità di funzione degli amministratori locali, per il periodo luglio 2020-maggio 2021 ai sensi del D.M. n.110/2000 e ss.mm.ii – Rideterminazione indennità e riduzione impegno di spesa";

Area Entrate: 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

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. 101 del 30/07/2020, ad oggetto "Ripristino rottura tubo adduzione acqua potabile, nell'immobile in via Marconi 27 in gestione all'Associazione Ama Amarcord – Impegno di spesa";
- Determina n. 152 del 05/11/2020, ad oggetto "Programma operativo nazione (PON) "per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" – "Interventi di adeguamento e di adattamento funzionale degli spazi e delle aule didattiche in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19" n.13194 del 24 giugno 2020 – acquisto materiale tramite MEPA";
- Determina n. 164 del 16/11/2020, ad oggetto "Ristrutturazione centrale termica per riscaldamento e produzione AS – Scuola di Poggetto – Approvazione tecnica progetto";
- Determina n. 169 del 26/11/2020, ad oggetto "Documento contabile finanziario a valere sul PON "Per la scuola" – Realizzazione collegamento accesso principale con parte retrostante della scuola con manto erboso sintetico";
- Determina n.184 del 17/12/2020, ad oggetto "Fornitura ghiaia per aree di caduta giochi. 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.36 del 11.11.2020 "Contratto concessione cimiteriale loculi 27-39 porticato D 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 IMU n. 96 del 01.09.2020 notificato il 14.10.2020 -
- Avviso di accertamento IMU n. 39 del 28.08.2020 notificato il 16.10.2020 -
- Avviso di accertamento IMU n. 51 del 20.10.2020 notificato il 12.11.2020 -
- Avviso di accertamento IMU n. 66 del 28.08.2020 notificato il 13.10.2020 -
- Avviso di accertamento IMU n. 21 del 28.08.2020 notificato il 13.10.2020 -
- Avviso di accertamento IMU n. 23 del 28.08.2020 notificato il 26.10.2020 -

Si da altresì atto che, con la medesima modalità del sorteggio del 18 febbraio 2021, in data 23 febbraio 2021 è stato effettuato il sorteggio sull'elenco degli atti adottati dall'area bilancio in quanto l'elenco si è perfezionato in data 22.02.2021, dal quale risulta:

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

- Determina n. 58 del 13/11/2020, ad oggetto "Liquidazione spesa gestione economato periodo: ottobre 2020";
- Determina n.62 del 15/12/2020, ad oggetto "Liquidazione spesa gestione economato periodo: novembre 2020";

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. 101 del 14/10/2020, ad oggetto "Liquidazione straordinario personale dipendente per Comune di Pieve di Cento in relazione agli adempimenti elettorali per il referendum costituzionale del 20 e 21 settembre 2020";
- Determina n. 109 del 27/10/2020, ad oggetto "Impegno di spesa e contestuale accertamento per la riscossione e il versamenti dei diritti di rilascio della Carta di Identità elettronica (CIE) - Ulteriore impegno di spesa per l'anno 2020";
- Determina n.121 del 10/12/2020, ad oggetto: "Impegno di spesa per acquisto macchina distruggi documenti in uso al servizio demografici e affari generali"

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.43 del 03/11/2020, ad oggetto "Fornitura di cancelleria agli uffici comunali. Impegno di spesa"

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. 36 del 31/07/2020, ad oggetto "Manutenzione straordinaria scuola primaria sita in Via Kennedy 28 e 30 a Pieve di Cento per adeguamento e adattamento funzionale degli spazi e delle aule didattiche in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid 19. Determina a contrarre, affidamento diretto e contestuale impegno di spesa CUP F94H20000120005 CIG 8391933A2E";
- Determina n.71 del 18/11/2020 ad oggetto: "Fornitura e posa in opera di struttura metallica "tunnel" da esterni da installare presso l'ingresso dell'asilo nido comunale "M.Teresa Chiodini" - Determina a contrarre, affidamento diretto e impegno di spesa";
- Determina n.79 del 30/11/2020 ad oggetto: "Fornitura di indumenti distintivi per gli assistenti civici al fine della prevenzione e controllo di comunità nel centro abitato nell'ambito del progetto "Pieve+sicura" - Determina a contrarre, affidamento diretto e contestuale impegno di spesa";
- Determina n.92 dell'11/12/2020 ad oggetto: "impianto fotovoltaico installato presso la scuola elementare "De Amicis" Via Kennedy, 30 - Versamento diritti di licenza all'agenzia delle dogane e dei monopoli per l'anno 2021";

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. 42 del 13/11/2020, ad oggetto "Emergenza Covid-19. Fornitura di materiale a protezione ingressi e accessi pedonali dell'asilo nido di Pieve di Cento";

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 TASI anno 2018 provv n.35 del 28/10/2020 -
- Avviso di accertamento TASI anno 2015 provv 69 del 02/12/2020 -
- Avviso di accertamento TARI anno 2018/2020 provv n.13 del 15/10/2020 -
- Avviso di accertamento TARI anno 2019/2020 provv 18 del 02/11/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2017 provv 56 del 22/09/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2018 provv 67 del 20/10/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2018 provv.89 del 03/11/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2018 provv 98 del 06/11/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2018 provv 103 del 06/11/2020
- Avviso di accertamento IMU anno 2017 provv 123 del 12/11/2020

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 2020 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