



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. 2 - PERIODO 2° SEMESTRE 2018.

IL SEGRETARIO GENERALE

Addì 28 del mese di febbraio 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

- 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° 4 del 29.01.2018 è stato approvato il piano anticorruzione relativo al periodo 2018-2020 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.

Nel controllo dell'atto si avrà riguardo a :

- il rispetto del principio di competenza;
- l'indicazione puntuale nel corpo dell'atto dell'oggetto, quale sintesi della decisione adottata;
- la presenza di adeguata motivazione;
- l'adeguatezza del contenuto dispositivo.

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 01.07.2018 al 31.12.2018 non si è proceduto alla sottoscrizione di contratti pubblici e che i vari settori hanno prodotto un totale di atti così specificati:

- n. 249 determinazioni;
- n. 1 decreti presidenziali;
- n. 189 atti di liquidazione;
- n. 67 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, Berra, Tresigallo, Formignana, Ro, per un totale di n. 91 determinazioni così distinte per Comune:

- n. 30 per Copparo
- n. 13 per Ro
- n. 15 per Berra
- n. 16 per Formignana
- n. 17 per Tresigallo

;

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

- n. 13 determinazioni;
- n. 1 decreti presidenziali;
- n. 9 atti di liquidazione;
- n. 3 ordinanze dirigenziali;
- n. 5 determinazioni adottate dall'ufficio personale per i Comuni membri e relative al 2° semestre 2018

- 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:

Tipo atto	Tot. atti	n. atti estratti	N. di Registro Generale dell'Atto
Decreti presidenziali	1	1	n. 4
Determine Area Amministrativa	98	5	nn. 362, 408, 274, 399, 434.
Determine Area Welfare	60	3	nn. 353, 402, 337.
Determine Area Gestione del Terr.	38	2	nn. 356, 473.
Determine Area Contabile	11	1	n. 260
Determine Area P.L.	42	2	nn. 447, 235
Determine personale Comuni membri	91	5	n. 23 Copparo, n. 139 Ro, n. 26-Tresigallo, n. 12 Berra, n. 110 Formignana
Atti di liquidazione Area Amministrativa	65	3	nn. 429, 449, 88.
Atti di liquidazione Area Welfare	12	1	n. 298
Atti di liquidazione Area Gestione del Terr.	16	1	n. 360
Atti di liquidazione Area Contabile	29	1	n. 333
Atti di liquidazione Area P.L.	68	3	nn. 278. 299, 443.
Ordinanze	67	3	nn. 123, 90, 85.
TOTALE	649	38	% 5,85

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Il controllo di regolarità amministrativa posto sotto la direzione del segretario è volto a verificare ex post la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa

Come risulta evidente, il sistema di controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del monitorare e verificare la regolarità e la correttezza delle procedure e degli atti adottati e prevenire le patologie, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso diffusi 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 e di orientamento fermo restando che saranno puntualmente segnalate le irregolarità riscontrate, in questo senso era stata inviata a tutti i responsabili una check list

Dal controllo effettuato sulle determinazioni estratte nel secondo semestre 2018 si rileva che :

gli atti riassumono i principali elementi della decisione, esplicitano le decisioni prese e le relative motivazioni, sono coerenti con la parte narrativa e risultano comprensibili, sono adottati dagli organi competenti, sono completi nell'indicazione dei dati (finanziari, normativi). 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 Comunale.

Si dà atto del rispetto di quanto contenuto nel piano Comunale per la prevenzione della Corruzione 2018/2020 approvata con atto di Giunta.

Per quanto concerne le deliberazioni di Giunta dell'Unione, occorre precisare che la Giunta dell'Unione alla data odierna non si è mai discostata dai pareri espressi dai responsabili di servizio, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.

Complessivamente è stato rilevato che le determinazioni sono state scritte in modo chiaro, corretto ed esaustivo e che sono tutte corredate dai necessari pareri.

Non sono stati riscontrati errori di particolare gravità, nella maggior parte dei casi si è trattato infatti di semplici imperfezioni.

In considerazione di quanto suesposto non vi sono rilievi da effettuare, anche se rimangono alcune criticità legate forse alla fretta.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità,

Fermo restando quanto già indicato nei precedenti verbali in merito si segnala la necessità dell'uso della check-list allegata al verbale dei controlli interni 3 quadrimestre 2017.

Si segnala come sempre la necessità 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 trasmesso al Presidente per l'inoltro al Consiglio dell'Unione, al Revisore del conto, al Presidente del Nucleo di Valutazione e ai responsabili di Area e ai Capigruppo consiliari come previsto dall'articolo 4 comma 14, del regolamento dei controlli e pubblicato sul sito internet dell'Unione "Sezione trasparenza".

L'attività di controllo è iniziata e conclusa in data 28-02-2019.

Firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.
IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott.ssa Romeo Luciana)