



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

CITTÀ METROPOLITANA DI BOLOGNA

UFFICIO DEL SEGRETARIO

DETERMINAZIONE UOSEG / 2 Del 25/01/2023

OGGETTO:

**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA – VERBALE
ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL CONTROLLO – 2°
SEMESTRE 2022.**

OGGETTO:
**CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA –
VERBALE ESTRAZIONE DEI CAMPIONI CASUALI DEGLI ATTI SOGGETTI AL
CONTROLLO – 2° SEMESTRE 2022.**



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 2022.**

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 2022 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 2022 e che di seguito si riepilogano:

Comune di **San Pietro in Casale**:

1. **Area Servizi Generali**: Responsabile **dott. Gianni Orlandini**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 26 (allegato in Atti);
2. **Area Gestione Territorio**: Responsabile **Pedriali geom Stefano**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dal 1 al 100 (allegato in atti)
3. **Servizio Personale**: Responsabile **Donini Serena**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 17 (allegato in Atti);
4. **Area Bilancio**: Responsabile **Alberghini rag. Alberto**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 42 (allegato in Atti);
5. **Area Entrate**: Responsabile **Correggiari dott.ssa Valentina**
Determine contraddistinte nell’elenco con i numeri progressivi dall’1 al 14 (allegato in Atti);

6. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 36 (allegato in Atti);
7. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 1006 (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 65 (allegato in Atti);
9. **Settore II Bilancio e programmazione:** Responsabile **Serra** rag. **Pierangela**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 38 (allegato in Atti);
10. **Settore III Lavori pubblici e Patrimonio:** Responsabile **Bega** **Erika**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 56 (allegato in Atti);
11. **Settore IIII Edilizia, Urbanistica, ambiente, prot.civile:** Responsabile **Tonello** **Alessia**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 31 (allegato in Atti);
12. **Servizio Personale:** Responsabile **Donini** **Serena**
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 8 (allegato in Atti);
13. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 20 (allegato in Atti);
14. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 113 (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 – Gianni Orlandini, in qualità di testimone, dell'attività di estrazione del campione casuale del 5% dagli elenchi degli atti sopra descritti, si procede, nella giornata del 24/01/2023, 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. 40 del 23/09/2022 ad oggetto "*elezioni politiche del 25/09/2022 - impegno di spesa per servizio di facchinaggio per trasporto schede e materiale elettorale*".

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. 98 del 27.07.2022, ad oggetto "*circolare dait direzione centrale della finanza locale n. 6/2022 - contributi per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano – "intervento di manutenzione straordinaria, messa in sicurezza stradale ed eliminazione delle barriere" architettoniche di un tratto via galliera sud" - determinazione a contrarre*";
- Determina n. 142 del 21.11.2022, ad oggetto "*sistemazione impianto di illuminazione del sottopasso pedonale a servizio della stazione ferroviaria - impegno di spesa*";
- Determina n. 152 del 05.12.2022, ad oggetto "*valore aree edificabili 2022*";
- Determina n. 156 del 12/12/2022, ad oggetto "*gestione dei servizi cimiteriali - integrazione impegno di spesa*";
- Determina n. 168 del 22.12.2022, ad oggetto "*manutenzione straordinaria immobile in locazione caserma dei carabinieri - affidamento diretto ed impegno di spesa.*";

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. 55 del 11.11.2022, ad oggetto "*accertamento di entrata e impegno di spesa finanziamento centri estivi anno 2022, contributo buona scuola anno 2022, fondo straordinario per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità, integrazione*

quote associative per deleghe minori e disabili e quota di competenza per copertura perdita asp esercizio 2021”;

- Determina n. 59 del 25.11.2022, ad oggetto *”adesione convenzione intercenter per servizi postali durata 42 mesi”*

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. 68 del 05.10.2022 *”Contratto concessione cimiteriale loculo 51 porticato B Cimitero Sant’Alberto per anni 90”;*

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 2019, provvedimento n. 5 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 7 DEL 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 538 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 616 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 68 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 736 del 04/11/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 32 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2018, provvedimento n. 758 del 19/08/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 43 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 839 del 04/11/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 137 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 112 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 168 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 295 del 07/04/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2018, provvedimento n. 628 del 09/06/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 626 del 09/06/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2018, provvedimento n. 763 del 19/08/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 237 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 208 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 716 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 275 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 276 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 591 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 710 del 28/07/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 324 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 304 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2019, provvedimento n. 492 del 03/05/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 844 del 08/11/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 384 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2020, provvedimento n. 869 del 18/11/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 374 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 537 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 616 del 01/06/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 473 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2020, provvedimento n. 425 del 20/04/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 458 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 462 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 536 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 515 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 530 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2020, provvedimento n. 882 del 24/11/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 589 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 547 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2018, provvedimento n. 657 del 28/07/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 655 del 28/07/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 568 del 29/09/2022

- Avviso di accertamento IMU anno 2018, provvedimento n. 708 del 28/07/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2019, provvedimento n. 604 del 29/09/2022
- Avviso di accertamento IMU anno 2017, provvedimento n. 719 del 28/07/2022
- Avviso di accertamento TARI anno 2018, provvedimento n. 675 del 29/09/2022

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. 85 del 23.09.2022, ad oggetto *"elezioni politiche del 25 settembre 2022. integrazione all'impegno d10066 per acquisto materiale di ferramenta e sanificazione per allestimento seggi elettorali."*;
- Determina n. 91 del 18.10.2022, ad oggetto *"impegno di spesa per realizzazione e stampa catalogo mostra accademia di belle arti di bologna"*;
- Determina n. 102 del 05.12.2022, ad oggetto *"impegno di spesa per rilegatura registri stato civile 2021"*.

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. 54 del 01/12/2022, ad oggetto *"liquidazione incentivi per la gestione delle entrate - anno 2019"*.

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. 72 del 07/12/2022, ad oggetto: *"intervento di 'miglioramento della sicurezza, fruibilita' ed efficientamento energetico degli spazi adibiti ad attivita' scolastica negli edifici scuola primaria ed ex nido situati in via kennedy a pieve di cento" - approvazione progetto esecutivo 1° stralcio - cup f96j20000870001"*;
- Determina n. 77 del 14/12/2022 ad oggetto: *"appalto dei servizi cimiteriali alla salma e all'interno del cimitero comunale per un periodo di anni tre (dal 01/01/2019 al 31/12/2021) prorogabile. ulteriore proroga tecnica e impegno di spesa per l'anno 2022"*.

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. 43 del 24.11.2022, ad oggetto *"impegno di spesa per interventi di cattura, trasporto e sterilizzazione dei gatti presenti nella nuova oasi felina presente in via lumachini"*

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. 3782 del 26.11.2022 *"Contratto loculi cimiteriali"*;

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 2017 provv n. 12 del 18/10/2022;
- Avviso di accertamento IMU anno 2019 provv n. 62 del 06/09/2022;
- Avviso di accertamento IMU anno 2020 provv n. 73 del 22/09/2022.
- Avviso di accertamento IMU anno 2020 provv n. 78 del 28/09/2022.
- Avviso di accertamento IMU anno 2018 provv n. 91 del 30/09/2022.
-

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 2022 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

Documento firmato digitalmente