



# **COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE**

**PROVINCIA DI BOLOGNA**

## **UFFICIO DEL SEGRETARIO**

### **DETERMINAZIONE UOSEG / 2**

**Del 14/03/2019**

**OGGETTO:**

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



**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.**

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;

**DATO ATTO che** con decreto n. 14102 del 26.09.2009 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 2014/2019 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 2018 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 2018 e che di seguito si riepilogano:

Comune di **San Pietro in Casale**:

1. **Area Servizi Generali:** Responsabile **Tonioli** dott.ssa **Laura**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 19 (allegato in Atti) – dal 01.07.2018 al 09.12.2018;
2. **Area Servizi Generali:** Responsabile **Lenzi** rag **Milva**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 3 (allegato in Atti); - dal 10.12.2018 al 31.12.2018
3. **Area Servizi Demografici:** Responsabile **Tonioli** dott.ssa **Laura** - dal 10.12.2018 al 31.12.2018  
Non risultano adottate determine ;
4. **Area Servizi Finanziari:** Responsabile **Tedeschi** rag. **Daniela**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 68 (allegato in Atti);
5. **Area Gestione Territorio:** Responsabile **Mantarro** arch. **Antonella**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 133 (allegato in Atti);
6. **Servizio Personale:** Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 16 (allegato in Atti);
7. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 43 (allegato in Atti);
8. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 518 (allegato in Atti);

Comune di **Pieve di Cento**:

9. **Settore I Comunicazione, Cultura, Sviluppo locale:** Responsabile **Ramponi** dott.ssa **Giulia**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 42 (allegato in Atti);
10. **Settore II Bilancio e programmazione:** Responsabile **Serra** rag. **Pierangela**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 30 (allegato in Atti);
11. **Settore III Lavori pubblici e Patrimonio:** Responsabile **Bega** **Erika**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 81 (allegato in Atti);
12. **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);
13. **Servizio Personale:** Responsabile **Di Bella** dott. **Alberto**  
Determine contraddistinte nell'elenco con i numeri progressivi dall'1 al 12 (allegato in Atti);
14. **Contratti stipulati in forma di scrittura privata:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 8 (allegato in Atti);
15. **Avvisi di accertamento tributi comunali:** elenco contraddistinto con i numeri progressivi dall'1 al 228 (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 28 febbraio 2019, con il seguente esito:

Comune di **San Pietro in Casale**:

**Area Servizi Generali** (dal 01.07.2018 al 09.12.2018) : 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 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. 77 del 21/11/2018, ad oggetto "Impegno di spesa per pagamento diritti per pareri su pratiche con";
- Determina n. 84 del 07/12/2018, ad oggetto "Approvazione ruoli coattivi ICI-IMU-TASI anni progressi";
- Determina n.95 del 29/12/2018, ad oggetto "Adeguamento impegno per costituzione in giudizio";

**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. 132 del 23/07/2018, ad oggetto "Canone di utilizzo dell'area del centro natatorio per l'installazione di moduli fotovoltaici – impegno adeguamento ISTAT";
- Determina n. 180 del 23/10/2018, ad oggetto "Fornitura acqua anno 2018. Integrazione di spesa";
- Determina n. 190 del 13/11/2018, ad oggetto "Autorizzazione rateizzazione importo da versar per stipula concessione cimiteriale per n.1 loculo nel cimitero di Poggetto intestato a T.M.";
- Determina n. 204 del 29/11/2018, ad oggetto "Integrazione consumi gas, luce e acqua 2018 – impegno di spesa";
- Determina n. 210 del 04/12/2018, ad oggetto "Interventi di riorganizzazione della viabilità carrabile, pedonale e ciclabile connessa alla stazione ferroviaria di San Pietro in Casale, realizzazione di una nuova bretella stradale di collegamento tra la via Galliera Sud e Via XXIV Maggio- perizia di stima – Liquidazione di spesa agenzia delle entrate";
- Determina n.226 del 07/12/2018, ad oggetto "Fondo regionale per l'abbattimento ed il superamento delle barriere architettoniche legge 13/1989 – assegnazione e liquidazione contributi nazionali anno 2018 – assegnatario R.C.";

**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.53/2018 del 23/11/2018 "Concessione ossario nel cimitero del capoluogo per anni 90, n.138.
- Contratto concessione cimiteriale rep 57/2018 del 30/11/2018 "Concessione di loculo 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 TASI n. 18 notificato il 08/11/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 943 notificato il 13/11/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 360 notificato il 20/07/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 1057 notificato il 13/11/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 882 notificato il 27/09/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 492 notificato il 24/07/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 993 notificato il 27/12/2018 –
- Avviso di accertamento IMU n. 1059 notificato il 27/12/2018 –

- Avviso di accertamento IMU n. 1063 notificato il 27/12/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 543 notificato il 25/07/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 970 notificato il 07/11/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 553 notificato il 23/07/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.796 notificato il 14/08/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 570 notificato il 31/07/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 643 notificato il 31/07/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.719 notificato il 17/08/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 1032 notificato il 08/11/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.613 notificato il 17/09/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 617 notificato il 11/09/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 908 notificato il 03/10/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.793 notificato il 23/08/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.766 notificato il 17/08/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.661 notificato il 13/09/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.681 notificato il 31/07/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n.804 notificato il 10/08/2018 -

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. 90 del 15/11/2018, ad oggetto "Impegno di spesa per realizzazione periodico comunale "Cronache" n.4 dicembre 2018";
- Determina n. 94 del 22/11/2018, ad oggetto "Ulteriore impegno di spesa per dotazione affrancatrice postale 2° semestre 2018";

**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. 42 del 06/11/2018, ad oggetto "Impegno di spesa per soccorso stradale ford focus";

**Settore III Territorio e Patrimonio:** 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.*

**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. 66 del 31/07/2018, ad oggetto "Interventi di efficientamento e riqualificazione energetica della scuola media "A.Gessi" posta nel Comune di Pieve di Cento in Via Circonvallazione levante n.61. Approvazione e liquidazione pagamento dell'anticipazione lavori - CUP F96J16000530006 - cig 7447964E50 - cig derivato 7570723641 ";
- Determina n. 101 del 13/11/2018, ad oggetto "Acquisto materiale hardware (n.2 hotspot wifi) - determina a contrarre e contestuale impegno di spesa - Smartcig Z0025B8E1C";
- Determina n.110 del 04/12/2018 , ad oggetto "Demolizione dell'autocarro piaggio porter targato BM260SP- Impegno di spesa";
- Determina n.123 del 24/12/2018, ad oggetto "Affidamento servizio di assistenza al RUP nella rendicontazione degli interventi di riqualificazione energetica della scuola media "A.Gessi" - ai fini dell'erogazione del contributo regionale POR FESR Asse 4, nonché degli incentivi al GSE per il conto termico 2.0, oltre all'assistenza alla ridefinizione del contratto in essere con il gestore del servizio integrato energia (sie3) - Determina a contrarre e contestuale impegno di spesa - SMART CIG ZBE264605B"

**Settore III 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. 39 del 06/11/2018, ad oggetto "Impegno di spesa per interventi di potatura e per interventi straordinari di abbattimento di alberi lungo la circonvallazione interna";

**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 IMU n. 165 del 09/10/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 202 del 26/10/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 242 del 30/11/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 247 del 07/12/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 253 del 11/12/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 265 del 19/12/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 288 del 27/12/2018 -
- Avviso di accertamento IMU n. 298 del 27/12/2018 -
- Avviso di accertamento TASI n. 51 del 30/08/2018 -
- Avviso di accertamento TASI n. 70 del 04/09/2018 -
- Avviso di accertamento TASI n. 184 del 04/09/2018 -

**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 2018 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*