

*Comuni di:*  
*Argelato*  
*Bentivoglio*  
*Castello D'Argile*  
*Castel Maggiore*  
*Galliera*  
*Pieve di Cento*  
*S.Giorgio di Piano*  
*S.Pietro in Casale*  
*(Provincia di Bologna)*



Al Presidente dell'Unione  
Alla Giunta dell'Unione  
Al Consiglio dell'Unione  
Al Revisore dei Conti  
All'Organismo Indipendente di  
Valutazione

Ai Responsabili di Settore e Servizio

SEDE

Prot. n. 2879

San Giorgio di Piano, lì 3 febbraio 2014

**Oggetto: Regolamento per l'attuazione dei controlli interni – report sull'attività di controllo successivo relativa al secondo semestre 2013 e relazione conclusiva anno 2013.**

Il Regolamento per l'attuazione dei controlli interni, approvato dal Consiglio dell'Unione con propria deliberazione n. 2 del 22/01/2013 (in esecuzione del D.L. 10/10/2012, N. 174, convertito in Legge 07/12/2012, N. 213), all'art. 20 stabilisce che "il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva è svolto da un Segretario Generale in servizio presso un Comune appartenente all'Unione, individuato con delibera di Giunta dell'Unione"; all'art. 23 stabilisce che il Segretario Generale incaricato dei controlli predispone, con cadenza semestrale, un report di attività statistico sullo stato di regolarità degli atti controllati.

Inoltre, il comma 2 dell'art. 23 del predetto regolamento stabilisce che, entro il mese di febbraio di ogni anno, il Segretario Generale elabora una relazione sull'attività di controllo svolta nell'anno precedente.

Con nota prot. 17592 del 20/08/2013, è stata inviata la relazione in ordine alla prima scadenza semestrale, con cui si è dato atto dei controlli successivi svolti nel primo e nel secondo trimestre dell'anno 2013,

La Giunta dell'Unione, con propria deliberazione n. 41 del 24/09/2013, ha individuato il sottoscritto quale Segretario incaricato dei controlli successivi, sino al 31 dicembre 2013.

In esecuzione delle disposizioni sopra indicate, si è provveduto, con nota prot. n. 20625 del 01 ottobre 2013, all'invio ai Responsabili di Settore e Servizio di un atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva, in cui si informavano i funzionari dell'intenzione di procedere al controllo delle determinazioni e delle scritture private nella misura del 10% delle stesse, distintamente per il terzo ed il quarto trimestre dell'anno.

*Comuni di:*  
*Argelato*  
*Bentivoglio*  
*Castello D'Argile*  
*Castel Maggiore*  
*Galliera*  
*Pieve di Cento*  
*S.Giorgio di Piano*  
*S.Pietro in Casale*  
*(Provincia di Bologna)*



Per il terzo trimestre, quindi, l'attività di controllo è stata conclusa nel mese di ottobre, ed ha riguardato i seguenti nove servizi.

**SERVIZI INFORMATIVI:** determinazioni approvate: DODICI; atti controllati: DUE (determine nn. 24 e 31), con esito positivo.

**SERVIZIO DIREZIONE ED AFFARI GENERALI:** determinazioni approvate: TRE; atti controllati: UNO (determina n. 24), con esito positivo.

**SERVIZIO GESTIONE RISORSE UMANE:** determinazioni approvate NOVE, atti controllati UNO (determina n. 45), con esito positivo.

**CORPO UNICO DI P.M.:** determinazioni approvate SEDICI, atti controllati DUE (determine nn. 73, 79), con esito positivo.

**SERVIZIO URSI ALLOGGI E CAS:** determinazioni approvate CINQUE, atti controllati UNO (determina n. 10), con esito positivo.

Non si sono quindi riscontrati vizi tali da suggerire alcuna revisione degli atti approvati; in due casi sono stati formulati rilievi volti a meglio precisare la motivazione degli atti.

Sono stati redatti cinque referti di controllo, inviati ai Responsabili interessati e per conoscenza al Presidente dell'Unione, conservati agli atti presso la Segreteria.

Nel quarto semestre si è integrato il controllo svolto, comprendendo l'esame delle scritture private poste in essere dai diversi Settori.

Il controllo ha in questo caso riguardato uno dei nove atti posti in essere, di competenza del Servizio Direzione, con esito positivo, salvo suggerimento volto a meglio precisare un aspetto dell'atto.

Si è quindi proceduto, nel corso del mese di gennaio, al controllo delle restanti determinazioni, nelle forme già sperimentate, con il seguente esito:

**SERVIZI INFORMATIVI:** determinazioni approvate: VENTIDUE; atti controllati TRE (determine nn. 38, 42, 48), con esito positivo.

**SERVIZIO DIREZIONE ED AFFARI GENERALI:** determinazioni approvate: OTTO; atti controllati: UNO (determina n. 31), con esito positivo.

**SERVIZI FINANZIARI:** determinazioni approvate DIECI; atti controllati UNO (determina n. 13), con esito positivo.

Comuni di:  
Argelato  
Bentivoglio  
Castello D'Argile  
Castel Maggiore  
Galliera  
Pieve di Cento  
S.Giorgio di Piano  
S.Pietro in Casale  
(Provincia di Bologna)



SERVIZIO GESTIONE RISORSE UMANE: determinazioni approvate QUINDICI, atti controllati DUE (determine nn. 57, 61), con esito positivo.

CORPO UNICO DI P.M.: determinazioni approvate QUARANTA, atti controllati QUATTRO (determine nn. 87, 91, 97, 105), con esito positivo.

SERVIZIO SUAP COMMERCIO: determinazioni approvate QUATTRO, atti controllati UNO (determina n. 10), con esito positivo.

SERVIZIO PIANIFICAZIONE TERRITORIALE: determinazioni approvate QUATTRO, atti controllati UNO (determina n. 6), con esito positivo.

SERVIZIO URSI ALLOGGI E CAS: determinazioni approvate CINQUE, atti controllati UNO (determina n. 17), con esito positivo.

Sono stati redatti otto referti di controllo, inviati ai Responsabili interessati e per conoscenza al Presidente dell'Unione, conservati agli atti presso la Segreteria; i referti redatti per tutto l'anno 2013 sono quindi stati trenta.

Non si sono riscontrati vizi tali da inficiare la validità dei provvedimenti approvati; in soli due casi sono stati formulati suggerimenti volti a precisare i contenuti degli atti analizzati.

Il controllo è stato effettuato a seguito di sorteggio distintamente per ogni servizio.

Esso ha riguardato il totale delle determinazioni approvate, senza quindi distinguere tra determine contenenti o meno impegno di spesa, per cui ha preso in esame diversi aspetti a seconda della "famiglia" di appartenenza dell'atto (determinazioni di affidamento di servizi e forniture, approvazione di disciplinari di incarico, atti di gestione del personale, approvazione di graduatorie, atti dirigenziali per procedure di gara, attività di pianificazione).

In particolare, per quanto concerne gli atti di affidamento di beni e di servizi, il controllo si è concentrato sugli aspetti relativi alle modalità di scelta del contraente, del rispetto delle norme in materia di ricorso agli strumenti del mercato elettronico, al rispetto delle norme in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e di regolarità contributiva dell'affidatario, oltre al rispetto dei principi contabili, peraltro già sottoposti al controllo del Servizio Finanziario.

L'attività di controllo che si è descritta dà quindi attuazione a quanto disposto dagli artt. 20 e seguenti del Regolamento per l'attuazione dei controlli interni, e si affianca al sistema dei controlli preventivi in essere, svolto dai Responsabili di Settore e Servizio e dal Servizio Finanziario; esso si affianca inoltre ai controlli posti in essere da tempo in materia di misurazione e valutazione della performance individuale, svolto dall'OIV e disciplinato in particolare dal "Ciclo di misurazione della performance", approvato dalla Giunta dell'Unione con deliberazione n. 10 del 05/04/2011.

*Comuni di:*  
*Argelato*  
*Bentivoglio*  
*Castello D'Argile*  
*Castel Maggiore*  
*Galliera*  
*Pieve di Cento*  
*S.Giorgio di Piano*  
*S.Pietro in Casale*  
*(Provincia di Bologna)*



E' stata conclusa la redazione del Piano di prevenzione della corruzione, approvato dalla Giunta dell'Unione con deliberazione n. 6 del 28/01/2014, dal quale potranno discendere ulteriori controlli di atti sino a qui non contemplati.

A conclusione dell'attività di controllo successivo svolta in questo primo anno, si può rilevare che il suo esito è stato sostanzialmente positivo, in quanto il significativo campione analizzato non ha rilevato alcun provvedimento meritevole di sostanziale ridefinizione, né tantomeno alcun atto nullo; le poche irregolarità riscontrate non inficiano la validità dei provvedimenti esaminati, ed i suggerimenti forniti hanno riguardato soprattutto la necessità di fornire motivazioni meglio comprensibili anche ad una utenza non specializzata, nell'intento di consentire, rispetto agli atti gestionali, la possibilità al cittadino di esercitare, qualora lo ritenga necessario, una sorta di "controllo civico".

A disposizione per qualsiasi approfondimento, porgo cordiali saluti,

Dott. Fausto Mazza