

## **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA DELL'UNIONE**

**N. 195 DEL 06 DICEMBRE 2018**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL "REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2017" DEI COMUNI DELL'UNIONE DELLA BASSA ROMAGNA E DELL'UNIONE BASSA ROMAGNA ART. 198 DLGS. 267/2000

Il giorno 06/12/2018 alle ore 08:45 presso la Sede dell'Unione, si è riunita la Giunta dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, previa partecipazione ai Sigg.ri:

1)	PIOVACCARI LUCA	Presidente
2)	VENTURI MAURO	Membro
3)	PRONI ELEONORA	Membro
4)	FRANCONE RICCARDO	Membro
5)	PULA PAOLA	Membro
6)	PASI NICOLA	Membro
7)	RANALLI DAVIDE	Vice Presidente
8)	BASSI DANIELE	Membro
9)	EMILIANI ENEA	Membro

Risultano assenti, al momento dell'adozione della presente deliberazione:

PRONI ELEONORA, BASSI DANIELE.

Essendovi il numero legale per la validità dell'adunanza ne assume la presidenza il Presidente PIOVACCARI LUCA che dichiara aperta la seduta, alla quale assiste il Segretario Generale Dott. MORDENTI MARCO.

Il verbale e i suoi allegati sono sottoscritti dal Segretario Generale al fine di attestare la loro corrispondenza con i documenti approvati.

**LA GIUNTA DELL'UNIONE**

adotta la seguente deliberazione:

Premesso che:

- i Comuni di Alfonsine, Bagnacavallo, Bagnara di Romagna, Conselice, Cotignola, Fusignano, Lugo, Massa Lombarda e Sant'Agata sul Santerno hanno costituito l'Unione dei Comuni della Bassa Romagna (d'ora in poi Unione) dall'1/1/2008;
- con atto rogato dal Notaio Vincenzo Palmieri di Lugo in data 27.12.2007 Repertorio nr. 348909/29573 e registrato a Lugo in data 28.12.2007 al nr.7598 serie 1 T, è stato stipulato l'atto costitutivo dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna con decorrenza dall'1/1/2008;
- con delibera di Consiglio dell'Unione n. 17 del 28/04/2010 si procedeva all'approvazione della convenzione tra i predetti Comuni per il conferimento all'Unione delle funzioni relative ai servizi finanziari tra cui è ricompresa l'attività di Controllo di gestione (art. 1);
- la convenzione sopra indicata è stata regolarmente sottoscritta (rep. n. 90 del 18/06/2010);
- con la delibera di Giunta dell'Unione n. 57 del 24/06/2010 è stata approvata la riorganizzazione dell'Unione in base alla quale è stato istituito in staff alla direzione il Servizio Controllo di Gestione e Strategico;
- con Decreto del Presidente n. 7 del 30/03/2016 è stato nominato il Direttore Generale;
- con Decreto del Presidente n. 2 del 6/02/2018 sono stati nominati i Responsabili e i supplenti delle strutture dell'organigramma dell'Unione;

Dato atto che gli Enti hanno provveduto ciascuno ad approvare il proprio rendiconto di gestione nei termini previsti per legge;

Considerato che è ritenuta prioritaria dalla Giunta dell'Unione l'attività di Controllo di Gestione e Controllo Strategico e l'implementazione dell'attività di programmazione e controllo svolta in questa prima fase sui servizi e le attività dell'Unione;

Visto:

- l'art. 147 "Tipologia dei controlli interni" del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), che stabilisce che gli enti locali nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- l'art. 198 "Referto del controllo di gestione" del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), che assegna alla struttura operativa del controllo di gestione la presentazione agli amministratori delle conclusioni del controllo ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;
- il successivo art.198 bis aggiunto dall'art. 1, D.L. 12 luglio 2004, n. 168, che dispone la trasmissione della predette conclusioni, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;

Valutate le indicazioni espresse dalla Corte dei Conti Emilia Romagna - Sezione Regionale di Controllo con Delibera n° 6/2004, dove si sottolinea che *il documento da inviare ad essa non può prescindere da un riferimento alla relazione previsionale programmatica ed agli obiettivi in essa indicati con la valutazione dei risultati conseguiti in termini di efficienza, efficacia ed economicità* ...;

Dato atto che non esiste un termine di legge e da altre Delibere di varie sezioni regionali di

Controllo della Corte dei Conti che si sono pronunciate si presume che sia da fare sicuramente dopo il consuntivo dell'anno precedente;

Preso atto del modello di Referto del Controllo di gestione presentato da ANCI Emilia Romagna negli anni passati, proposto alla Corte dei Conti stessa, in cui le conclusioni del controllo di gestione vengono esposte sinteticamente fornendo ogni riferimento necessario a rintracciare i documenti di dettaglio, rendendolo un utile strumento di riepilogo per amministratori e responsabili di servizio, già destinatari delle documentazioni cui si fa riferimento, e per la Corte dei Conti per ogni eventuale esigenza di approfondimento;

Visto l'allegato documento "Referto del Controllo di Gestione anno 2017 dell'Unione e dei Comuni della Bassa Romagna" (parte integrante della presente delibera), con il quale si forniscono in merito a ciascuno dei suddetti Enti le conclusioni per l'anno 2017 in merito alla definizione ed al monitoraggio degli obiettivi, alla rilevazione di costi e proventi ed alla misurazione di efficacia efficienza ed economicità, al controllo delle spese per incarichi di studio ricerca e consulenza, al patto di stabilità, e al Piano di razionalizzazione triennale delle spese di funzionamento, in conformità con quanto richiesto dalla normativa, dalla Corte dei Conti,

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica del Direttore Generale - Responsabile del Servizio Controllo di Gestione e Strategico ed il parere di regolarità contabile del Responsabile del Settore Ragioneria, in conformità all'art. 49 TUEL;

Ad unanimità di voti;

### **D E L I B E R A**

- di approvare il documento "Referto del Controllo di Gestione anno 2017 dell'Unione e dei Comuni della Bassa Romagna", allegato alla presente delibera, con il quale si forniscono per ciascuno dei suddetti Enti le conclusioni per l'anno 2017 in merito alla definizione ed al monitoraggio degli obiettivi, alla rilevazione di costi e proventi ed alla misurazione di efficacia efficienza ed economicità, al patto di stabilità ed al Piano di razionalizzazione triennale delle spese di funzionamento in conformità con quanto richiesto dalla normativa e dalla Corte dei Conti;
- di dare mandato alla Segreteria Generale dell'Unione di provvedere all'invio dello stesso alla Corte dei Conti Emilia Romagna - Sezione di Controllo;
- di trasmettere il presente atto a tutti i Responsabili di Servizio e ai Segretari Generali dei Comuni e di pubblicarlo sul sito dell'ente.

La Giunta dell'Unione inoltre, con voti unanimi, palesemente resi;

### **D E L I B E R A**

- l'immediata eseguibilità della presente deliberazione, data l'urgenza, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs n. 267/2000.

Il Presidente

PIOVACCARI LUCA

Il Segretario Generale

MORDENTI MARCO