

**ORIGINALE**

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

**N. 103 DEL 10 AGOSTO 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL "REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2022" DEI COMUNI  
DELL'UNIONE DELLA BASSA ROMAGNA E DELL'UNIONE BASSA ROMAGNA - ART. 198  
D.LGS N. 267/2000

Il giorno 10/08/2023 alle ore 09:00 presso la Sede dell'Unione, si è riunita la Giunta dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, previa partecipazione ai Sigg.ri:

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

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

PIOVACCARI LUCA sostituito dal Vice Sindaco BALDINI PIER LUCA.

Sono presenti collegati in videoconferenza, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento del Funzionamento della Giunta approvato con delibera di Giunta n. 65 del 12/05/2022, i Sindaci GRAZIANI RICCARDO e RANALLI DAVIDE nonché il Vice Sindaco BALDINI PIER LUCA.

Essendovi il numero legale per la validità dell'adunanza ne assume la presidenza la Presidente PRONI ELEONORA 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 delibera di Consiglio dell'Unione n. 17 del 28/04/2010 si è proceduto 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);
- con 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 dell'Unione n. 13 del 13/09/2019, confermato con il Decreto della Presidente dell'Unione n. 2 del 21/02/2020, è stato nominato il Dott. Marco Mordenti in qualità di Segretario Generale dell'Unione fino alla scadenza del mandato amministrativo 2019/2024, al quale sono state attribuite le funzioni direzionali previste dalla legge, dallo Statuto e dall'art.9 del Regolamento generale di organizzazione dell'ente;
- con delibera di Consiglio Unione n. 10 del 01/03/2023, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2025, modificato con successivi appositi atti deliberativi;
- con delibera di Consiglio Unione n. 11 del 01/03/2023, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2023/2025 e relativi allegati (D. Lgs n. 118/2011 e del D. Lgs n. 126/2014, modificato con successivi appositi atti deliberativi;
- con delibera di Giunta Unione n. 24 del 02/03/2023, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Integrato attività organizzazione (P.I.A.O.) 2023/2025, modificato con successivi appositi atti deliberativi;
- con delibera di Giunta Unione n. 25 del 02/03/2023, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023/2025 (Art. 169 D. Lgs n. 267/2000), modificato con successivi appositi atti deliberativi;
- con delibera di Consiglio Unione n. 17 del 26/04/2023, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione relativa all'esercizio finanziario 2022 (art. 151, commi 5/6/7 e artt. 227/228/229/230 del D.Lgs. 267/2000);
- ciascun ente dell'Unione ha provveduto 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 del D.Lgs. n. 267/2000 – rubricato “Tipologia dei controlli interni” – che stabilisce che gli entri 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;

Visto, l'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000 – rubricato “Referto del controllo di gestione” – 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;

Visto il successivo art. 198 bis del D.Lgs. n. 267/2000 (aggiunto dall'art. 1, del D.L. 12 luglio 2004, n. 168) – rubricato “Comunicazione del referto” – che dispone la trasmissione delle predette conclusioni, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;

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;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali);
- lo Statuto dell'Ente;
- il Regolamento del Sistema dei Controlli Interni approvato con delibera del Consiglio dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna n. 4 del 23/01/2013;
- il Regolamento del Funzionamento della Giunta approvato con delibera di G.U. n. 65 del 12/05/2022;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica del Direttore Generale previsto dall'art. 49 TUEL e dato atto che non è richiesto il parere di regolarità contabile, non avendo la presente deliberazione riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria né sul patrimonio dell'Ente;

Con voti unanimi espressi in forma palese;

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

- di approvare il documento "Referto del Controllo di Gestione anno 2022 dell'Unione e dei Comuni della Bassa Romagna", allegato al presente atto, con il quale si forniscono per ciascuno dei suddetti Enti le conclusioni per l'anno 2022 in merito alla definizione ed al monitoraggio degli obiettivi, alla rilevazione di costi e proventi ed alla misurazione di efficacia efficienza ed economicità, alla relazione Consip (acquisti beni e servizi in base all' art 26 c.4 della Legge 488/1999 e ss.mm.ii);
- 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 dell'Unione e dei Comuni della Bassa Romagna 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.

La Presidente

PRONI ELEONORA

Il Segretario Generale

MORDENTI MARCO