



Unione dei Comuni Valli e Delizie

Argenta – Ostellato – Portomaggiore
Provincia di Ferrara

Alla cortese attenzione di
Presidente dell'Unione

Capi Gruppo Consiliari

Revisore dei conti

Nucleo di valutazione

Dirigenti dell'Unione

Posizioni Organizzative dell'Unione

Dirigenti del Settore Finanze dei Comuni di:
Argenta
Portomaggiore
Ostellato

Componenti della CUC

- loro indirizzi -

REFERTO DEL CONTROLLO INTERNO EFFETTUATO DAL SEGRETARIO AI SENSI DELL'ART. 147-BIS comma 2 "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" introdotto dall'art. 3 del Decreto legge n. 174 del 10.10.2012 convertito con modifiche nella Legge n. 213 del 07.12.2012 e dell'art. 5 del "Regolamento per la disciplina della metodologia e dell'organizzazione dei controlli interni all'Unione dei Comuni Valli e Delizie, in ottemperanza al decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni nella L. 213/2012" approvato con delibera di G.U. n. 11 del 19/03/14. **SECONDO SEMESTRE 2022.**

PREMESSA METODOLOGICA

L'Unione dei Comuni Valli e Delizie è un Ente locale di secondo livello costituito con deliberazioni di Consiglio comunale: n. 5 in data 18/2/2013, del Comune di Argenta, n. 6 del 18/2/2013 del Comune di Ostellato e n. 4 del 18/2/2013 del Comune di Portomaggiore, con le quali sono stati approvati lo Statuto, l'Atto costitutivo ed il Piano Strategico e con la successiva sottoscrizione dell'Atto costitutivo da parte dei Sindaci, avvenuta in data 3 aprile 2013, Rep. 52 racc. n. 37, a rogito del Notaio Maria Adelaide Amati Marchionni. Essa ha lo scopo di gestire funzioni conferite dai Comuni mediante apposite convenzioni.

In quanto Ente locale, anche l'Unione è assoggettata al sistema dei controlli contenuto nel Decreto Legislativo n.267/2000 e successive modifiche ed integrazioni. Il Legislatore, con il D.L. n.174 del 10/10/2012 convertito nella Legge n.213 del 07/12/2012, ha innovato profondamente il sistema dei controlli sulle autonomie locali, allo scopo di coniugare la

regolarità dell'azione amministrativa - intesa come rispetto del complesso di regole finanziarie e procedurali - con l'efficacia (intesa come grado di realizzazione degli obiettivi), l'efficienza della gestione (ossia il rapporto tra obiettivi raggiunti e valore delle risorse impiegate) e con la riduzione dei costi di erogazione dei servizi, senza che a ciò consegua la riduzione sensibile della qualità o dell'estensione degli stessi. Anche la riforma del sistema dei controlli, quindi, è finalizzata a razionalizzare gli obiettivi ed i processi, al fine di migliorare l'economicità della gestione (intesa come scelta dei mezzi meno onerosi per il conseguimento degli obiettivi programmati).

Il Legislatore ha distinto la procedura del controllo in due fasi:

- la prima da effettuarsi "in itinere" rispetto alla formazione dell'atto e dunque in via preventiva rispetto all'adozione o all'efficacia del provvedimento. Tale fase è di competenza dei Dirigenti ed è esercitata attraverso i pareri di regolarità tecnica e contabile di cui agli artt. 49, 147, 147-bis, 153, del D. Lgs.267/2000, da esprimere sulle proposte di deliberazioni da sottoporre agli Organi collegiali e mediante le attestazioni di regolarità amministrativo-contabile e di copertura finanziaria sulle determinazioni. Il parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione è necessario ogni qualvolta la delibera sia destinata a produrre effetti diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'ente. L'attestazione di copertura finanziaria sulle determinazioni è necessaria ove l'atto comporti impegno di spesa, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs.267/2000. Il campo delle verifiche preventive è molto ampio e comprende i diversi aspetti della gestione: la regolarità finanziaria, intesa come rispetto del complesso delle regole di finanza pubblica e degli equilibri di bilancio e la regolarità amministrativa, intesa anche come rispetto delle norme e delle procedure.
- La seconda, da effettuarsi successivamente da parte del Segretario comunale, è finalizzata a verificare la regolarità amministrativa dell'atto, "*secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente*". La fase del controllo successivo è funzionale al miglioramento qualitativo dell'attività amministrativa. Essa è volta a monitorare e verificare la regolarità delle procedure e degli atti adottati ed a garantire l'imparzialità ed il buon andamento dell'Amministrazione, evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari vigenti, sollecitando l'esercizio del potere di autotutela da parte dei Dirigenti, ove ne sussistano i presupposti. Il controllo successivo mira a costruire un sistema di regole condivise, a stabilire procedure omogenee per l'adozione di atti dello stesso tipo e tende a coordinare i singoli Servizi per l'impostazione e l'aggiornamento delle procedure. In particolare l'attività di controllo mira ad indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi che garantiscano il rispetto della legalità e della massima trasparenza, attraverso l'uso di raccomandazioni e direttive. Al riguardo, si sottolinea che la funzione di controllo successivo di competenza del Segretario generale dell'Ente, si collega e si integra con le Misure di prevenzione della corruzione e dell'illegalità a cui fanno riferimento la Legge n. 190 del 06/11/2012 ed il Piano Nazionale di Prevenzione della Corruzione. In particolare, i controlli preventivi e successivi sugli atti, costituiscono una delle "Misure generali" di prevenzione della corruzione e dell'illegalità, contemplate nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'Unione riferito al triennio 2022-2024, approvato con delibera di G.U. n. 14 del 18.03.2022, al paragrafo 4.2., Articolo 5 - Misure di prevenzione generali attinenti la FORMAZIONE, L'ATTUAZIONE, il CONTROLLO DELLE DECISIONI, confluite, successivamente, nella Sottosezione "Rischi corruttivi e Trasparenza"

del Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO), approvato con delibera di GU n. 72 28/10/2022, con riferimento al triennio 2022-2024.

L'Unione dei Comuni Valli e Delizie si è dotata di un proprio "Regolamento per la disciplina della metodologia e dell'organizzazione dei controlli interni all'Unione dei Comuni Valli e Delizie D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni nella L. 213/2012", approvato con deliberazione di Consiglio dell'Unione n.11 del 19/03/2014.

In base al suddetto Regolamento, conformemente a quanto previsto dalla normativa richiamata, il controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti gestionali dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie, è assicurato dal Segretario, che si avvale, per il sorteggio, della collaborazione del Servizio "Segreteria degli Organi di Governo dell'Unione", avendo cura di evitare sovrapposizioni tra controllori e controllati.

Formano oggetto di controllo della correttezza amministrativa le tipologie di atti individuati dall'art. 5 del Regolamento citato in oggetto. Il controllo, in particolare verterà, per quanto concerne le determinazioni dirigenziali, sugli elementi di validità e di efficacia dell'atto:

- a) competenza dell'organo ad adottare l'atto;
- b) motivazione (presupposti di fatto e di diritto che stanno alla base della decisione – iter logico seguito per giungere alla decisione finale);
- c) completezza dell'istruttoria;
- d) rispetto dei termini del procedimento amministrativo (ove si tratti di atto finale);
- e) numero progressivo, data, firma del responsabile del procedimento in merito all'esito dell'istruttoria;
- f) firma del Dirigente che adotta l'atto su proposta del responsabile del procedimento;
- g) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (ove l'atto comporti impegno di spesa o accertamento di minori entrate);
- h) attestazione circa la pubblicazione dei dati contenuti nell'atto, ai sensi del D. Lgs. 33 del 14 marzo 2013, come modificata dal D.Lgs. 97/2016, all'interno della Sezione "Amministrazione trasparente" nel sito internet istituzionale dell'Unione, ai fini del rispetto della normativa in tema di Trasparenza ed Anticorruzione, entro i limiti imposti dalla tutela dei dati personali in base al G.D.P.R. n.679/2016 ed al D.Lgs. n.101/2018;
- i) rispetto delle disposizioni normative specifiche per la tipologia di atto sottoposto a controllo, ivi comprese le misure anticorruzione, individuate nel P.T.P.C.T. (ora nella Sotto sezione del PIAO dedicata a "Rischi corruttivi e Trasparenza").

Per quanto riguarda i contratti stipulati per scrittura privata, la verifica verterà sull'esistenza dei presupposti giuridici (richiamo al provvedimento amministrativo che sta alla base del contratto - determinazione a contrattare/determinazione di aggiudicazione) e sugli elementi di validità del contratto:

- a) l'accordo tra le parti,
- b) la causa
- c) l'oggetto,
- d) la forma,
- e) l'assolvimento obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari (art. 13 Legge 136/2010), indicazione dei termini di pagamento conformi alla normativa vigente e verifica degli altri contenuti vincolati;
- f) il richiamo alle norme del Codice di Comportamento interno all'ente (adottato in conformità al D.P.R. n.66/2013), applicabili nei casi di specie;

- g) le eventuali nomine e richiami alla normativa in tema di protezione dei dati personali (G.D.P.R. n.679/2016 e D.Lgs. n.101/2018), ove pertinenti.

Verrà, inoltre, verificato che le determinazioni dirigenziali, siano conformi alle direttive fornite costantemente in tema di anticorruzione, dalla sottoscritta Responsabile della prevenzione della corruzione e dalla Centrale Unica di Committenza dell'Unione in tema di affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture.

Si ricorda che le determinazioni oggetto di controllo riguardano le funzioni svolte dall'Unione in quanto conferite dai Comuni a far data dall'01/10/2013:

- Programmazione e pianificazione urbanistica, Edilizia privata, Sistema informativo territoriale, Ambiente,
- Sportello Unico per le Attività Produttive,
- Gestione delle risorse umane,
- Tributi locali,
- Servizi informativi e telematici (Information and Communication Technology ICT), dei Comuni e dell'Unione;

ed i Servizi di supporto;

e a far data dall'01/01/2015:

- Polizia Municipale e polizia amministrativa locale;
- Pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- Servizi sociali – Area minori (trasferito all'ASP "Eppi, Manica, Salvatori" a decorrere dall'01/06/16);
- Servizio di prevenzione e protezione nei luoghi di lavoro;
- Trasparenza, Ciclo della performance.

Con delibera di **Giunta Unione NR 56 del 4/8/2022** "Modifica al Piano delle Performance 2022-2024. Nuova organizzazione del Servizio di Centrale Unica di Committenza. Modifica Obiettivi", è stata approvata la nuova articolazione dei Settori, come segue:

Macro struttura dell'Unione:

- SETTORE FINANZE
- SETTORE RISORSE UMANE ED AFFARI GENERALI
- SETTORE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE (comprensivo del Servizio SUAP)
- SETTORE SERVIZIO SIA
- CORPO DI POLIZIA LOCALE
- SETTORE STAFF DEL SEGRETARIO
- SETTORE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA

La direzione di ciascuno dei Settori è affidata ad un Dirigente, dipendente dell'Unione o dipendente di uno dei Comuni ad essa aderenti, posto in comando a tempo parziale presso l'Unione.

Settore	Decreto incarico	Dirigente incaricato
Settore Finanze	Decreto presidenziale n. 3 del 14.6.2016 e n. 3 del 1.2.2018 n.9 del 27.10.2021	Dirigente a tempo indeterminato del Comune di Argenta comandata parzialmente all'Unione, dr.ssa Travasoni Patrizia
Settore Risorse Umane ed Affari Generali	Decreto presidenziale n. 5 del 01.07.2021	Dirigente a tempo indeterminato assunta, a seguito di espletamento di concorso pubblico, a decorrere dall'01/07/2021, alle dipendenze dell'Unione e comandata al 40%

		al Comune di Portomaggiore per la direzione del Settore SAP, dr.ssa Bertarelli Elena
Settore Programmazione Territoriale e SUAP	Decreto presidenziale n.4 dell'01.02.2022	Dirigente a tempo determinato con incarico ex art. 110 c.1 TUEL ing. Savi Alice
Settore Servizio SIA	Decreto Presidenziale n. 9 del 1.9.2017 e Decreto Presidenziale n.10 del 28.06.2018 Decreto Presidenziale n.3 dell'11.06.2019	Dirigente Tecnico a tempo determinato ex art. 110 c. 1 del TUEL, del Comune di Argenta, comandato parzialmente all'Unione ing. Nascosi Leonardo
Corpo di Polizia Locale	Decreto presidenziale n. 9 dell'1.9.2017 Decreto presidenziale n.10 del 27/10/2021	Dirigente a tempo indeterminato dell'Unione, dott. Carlo Ciarlini
Centrale Unica di Committenza	Decreto presidenziale n.15 dell'01/09/2022	Dirigente a tempo indeterminato del Settore Finanze del Comune di Portomaggiore, dr.ssa Francesca Pirani , comandata parzialmente all'Unione
Staff del Segretario	Decreto presidenziale n. 2 del 1.2.2018 Decreto presidenziale n. 5 del 25.06.2019 Decreto presidenziale n. 8 del 27.10.2021	Segretario Generale e Responsabile Anticorruzione e Trasparenza del Comune di Portomaggiore dr.ssa Crivellari Rita , cui compete la Segreteria Generale dell'Unione, il ruolo di RPCT per l'Unione e la direzione dello STAFF del Segretario.

Si sottolinea che, dall'01/01/2014, gli atti dell'Unione sono assunti in formato elettronico, con firme digitali, pertanto, il controllo sulle determinazioni è stato esercitato accedendo all'Albo Pretorio on-line ed alla piattaforma informatica CIVILIA WEB. Il controllo sulle Scritture private è stato esercitato sui contratti redatti in formato elettronico con firme digitali.

Si precisa, infine, che, nel presente referto, verranno evidenziati solo i rilievi significativi in termini di inosservanza delle norme che disciplinano la materia specifica, tralasciando di segnalare mere inesattezze formali che non incidano sulla validità e l'efficacia degli atti controllati.

La Responsabile del Servizio "Segreteria degli Organi istituzionali" dell'Unione, ha provveduto ad effettuare, in diversi momenti del semestre considerato, i sorteggi degli Atti adottati nei due periodi: 01/07/2022-30/08/2022 e 01/09/202-31/12/2022 ed inviato i relativi esiti alla sottoscritta.

Per quanto attiene le modalità adottate si specifica quanto segue:

- si è fatto ricorso allo strumento di generazione di numeri casuale accessibile attraverso il link <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/Generatore/>;
- alla luce delle pregresse esperienze si è continuato a ritenere efficace ed efficiente procedere ad una unica estrazione per periodo, per la categoria determinate e ad un'unica estrazione, per step di sorteggio, per la categoria delle scritture private inserendo nel generatore di numeri l'intervallo della numerazione degli atti che risultano adottati nel

periodo di riferimento e prevedendo l'estrazione, di volta in volta, in ordine casuale di tutte le determine e di tutte le scritture private comprese nell'intervallo.

Tutto ciò premesso, al termine della estrazione, la cui documentazione probatoria è agli atti, gli atti estratti sono i seguenti:

Categoria campione	TIPO ATTO	Quantità totale e quantità /Mese	n. estratto	Oggetto	Esito
n. 1	Determinazione a contrattare e determinazioni di aggiudicazione definitiva di appalti di lavori, servizi, forniture e di concessioni	Tot. 2 (1 al mese)	Determina Settore Finanze dirigenziale n. 313 del 06/07/2022	CIG Z3536A81EE: affidamento diretto , ex art. 36, c. 2, lett. a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. , di valore inferiore a 5.000,00 Euro per acquisizione di dispositivi di protezione	Nessuno
			Determina dirigenziale Corpo Unico di PL n. 400 del 23/08/2022	RER: progetto di riqualificazione del Corpo di Polizia Locale - Una scelta di cuore - Interventi per messa in sicurezza del distaccamento di Portomaggiore - Procedura di valore inferiore a Euro 5.000 - Determina a contrarre e contestuale Affidamento Diretto - SMART CIG Z103782536 - CUP J96G22000290006	Nessuno
n. 2	Disposizioni/ Determinazioni in materia di personale	Tot. 2 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Risorse Umane e Affari generali n. 336 del 15/07/2022	Comune di Ostellato - Quantificazione a consuntivo utilizzo risorse decentrate. Liquidazione incentivi legati alla performance individuale, alla maggiorazione del premio individuale ed alla performance organizzativa anno 2021	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Finanze n. 343 del 19/07/2022	Sviluppo assetto organizzativo e gestionale del settore Finanze	Nessuno
n. 3	Determinazioni di accertamento di entrate	Tot. 2 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n.	Comune di Ostellato - Avvisi di accertamento IMU e TASI emissione anno 2022 - Accertamento di entrata	Nessuno <i>*(si rileva una mera imprecisione relativa alla previsione</i>

			361 del 29/07/2022		<i>dell'apposi- zione del visto di copertura finanziaria che non condiziona l'esecutività dell'atto di accertamento di entrata)</i>
			Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n. 341 del 18/07/2022	Comune di Ostellato - Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali (TEFA) non dovuto sulle riduzioni TARI connesse all'emergenza da Covid- 19 di cui alla deliberazione della Giunta Comunale di Ostellato n. 82 del 29/07/2021 - Accertamento d'entrata	Nessuno (* <i>analoga imprecisione</i>)
n. 4	Determinazioni di impegno di spesa	Tot. 2 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Finanze n. 312 del 06/07/2022	Iva Split Payment Istituzionale mese di Giugno 2022 - Impegno e Liquidazione	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore S.I.A. n. 364 del 01/08/2022	Acquisizione scanner per ufficio protocollo del Comune di Portomaggiore a Trattativa Diretta n. 3125947 del 21 luglio 2022 a ditta Sistemi e Progetti Srl, VIA VITTORE VENEZIANI N. 65 44124 FERRARA, Partita IVA:01047180383 - Determina a contrarre e contestuale affidamento diretto (Art. 36 - comma 2, lett A - D.Lgs. 50/2016? e smi) tramite trattativa diretta MEPA - Impegno di spesa. - CIG Z64373DD23	Nessuno, <i>ma sono presenti diversi richiami normativi non aggiornati, diverse imprecisioni, una costruzione del testo poco chiara. Si ricorda che la CUC ha fornito modelli aggiornati di DT posti a disposizione sulla intranet</i>
n. 5	Contratti stipulati per scrittura privata	Tot. 2 (1 al mese)		<i>Il sorteggio sarà effettuato solo se sarà necessario in base al riscontro che sarà fornito dal Funzionario competente</i>	

			S.P. n. 89 dell' 11.08.2022 (unico contratto stipulato nel periodo considerato)	Convenzione tra Unione dei comuni Valli e Delizie ed AMI Ferrara srl per l'attivazione di un servizio sperimentale notturno con destinazione litorale ravennate. Estate 2022	Nessuno
--	--	--	---	--	---------

Categoria campione	TIPO ATTO	Quantità totale e quantità /Mese	n. estratto	Oggetto	Esito
n. 1	Determinazione a contrattare e determinazioni di aggiudicazione definitiva di appalti di lavori, servizi, forniture e di concessioni	Tot. 4 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Risorse Umane e AA.GG/n.577 del 22/11/2022	Noleggio temporaneo computer portatili prova scritta Selezione n. 1 Specialista att.amm./contabili-cat.D-Settore Cultura, Turismo e Servizi alla Persona del COMUNE DI ARGENTA. Impegno di spesa. CIG. Z5638AF67E	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Finanze n.581 del 24/11/2022	Affidamento del servizio di Tesoreria dell'Unione dei comuni Valli e Delizie dalla data di sottoscrizione del contratto al 31/12/2027 con mandato alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione Valli e Delizie per indagine di mercato e per la successiva procedura negoziata - Determina a contrattare - Prenotazione impegno contabile	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Centrale Unica di Committenza n.616 del 05/12/2022	Progetto transizione al cloud Sale Consiglio e Giunta Comuni di Argenta - Ostellato e Portomaggiore finanziato il Fondo per l'esercizio delle Funzioni fondamentali - Trattativa Diretta n. 3300158 - MICROVISION SRL - CUP J99B22000220004 - CIG 9497761851 - Impegno di spesa per contributo ANAC	Nessuno
			Determina dirigenziale Corpo Unico di PL n.557 del	Corpo Polizia Locale - Determinazioni n. 99/2022 e n. 403/2022 - Spese di trasporto e custodia per veicoli	Nessuno

			15/11/2022	fermati e sequestrati, a favore delle depositerie autorizzate: Autofficina Merli - Autocarrozzeria Moderna sas - Autocarrozzeria Soffritti sas - SMART CIG Z103571EA1 - Impegno di spesa	
n. 2	Disposizioni/Determinazioni in materia di personale	Tot. 4 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Gestione Risorse Umane e AA.GG. n.572 del 21/11/2022	COMUNE DI ARGENTA - Avviso pubblico selezione per esami assunzione di n. 1 Specialista attività amministrative/contabili Cat.D, presso il Settore Cultura, Turismo e Servizi alla Persona a tempo pieno e indeterminato. NOMINA COMMISSIONE	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Gestione Risorse Umane e AA.GG. n.424 del 07/09/2022	Unione dei Comuni Valli e Delizie - Corso formazione webinar "LE NUOVE REGOLE SU MATERNITA', PATERNITA' E LEGGE 104/92" organizzato da Cfp-FUTURA. Partecipazione n. 1 dipendente - Impegno di spesa.	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Gestione Risorse Umane e AA.GG. n.427 del 08/09/2022	Unione dei Comuni Valli e Delizie - Corso formazione webinar "IL NUOVO CCNL PERSONALE COMPARTO FUNZIONI LOCALI TRIENNIO 2019-2021 - L'IPOTESI SOTTOSCRITTA IL 4.8.2022" organizzato da CALDARINI & ASSOCIATI. Partecipazione n. 1 dipendente - Impegno di spesa.	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Gestione Risorse Umane e AA.GG. n.518 del 25/10/2022	COMUNE DI PORTOMAGGIORE Corsi di aggiornamento La nuova norma antincendio per lo stoccaggio ed il trattamento dei rifiuti in modalità WEBINAR il 09/11/2022 Ordine degli Ingegneri della Provincia di Ferrara. Partecipazione Ing. Gessi F. - Impegno di spesa.	Nessuno

n. 3	Determinazioni di accertamento di entrate	Tot. 4 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore programmazione territoriale/ Servizio SUAP n.421 del 07/09/2022	Accertamento e impegno di spesa contributi A.T. Pro Loco per Fiera Portomaggiore 2022	<i>Si sottolinea la necessità di dotare l'Unione di un proprio regolamento per la disciplina delle attività di sviluppo e valorizzazione territoriale, che contempli le diverse forme di sostegno e impulso allo sviluppo alle iniziative locali, anche mediante co-progettazione e/o corresponsione di contributi a soggetti privati, ai sensi dell'art. 12 della L. 241/90.</i>
			Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n.676 del 20/12/2022	Comune di Argenta - Contributo IFEL - Gettito 2022 – Accertamento di entrata e Impegno di spesa	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n.649 del 13/12/2022	Servizio Tributi - Trasferimenti somme per il funzionamento del servizio da parte dei Comuni aderenti all'Unione – Accertamento di entrata	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n.672 del 20/12/2022	Comune di Ostellato Entrate derivanti da attività di verifica e controllo IMU e TASI 2022 Ricognizione	Nessuno (* analoga imprecisione)
n. 4	Determinazioni di impegno di spesa	Tot. 4 (1 al mese)	Determina dirigenziale Settore Finanze/ Servizio Tributi n.687 del 22/12/2022	Comune di Argenta - Impegno di spesa per il tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA) - Anno 2022	Nessuno

			Determina dirigenziale Settore programmazione territoriale n.639 del 12/12/2022	Legge Regionale n. 24/2017 art. 9 comma 1 lett. H - Comune di Argenta – Destinazione quota percentuale proventi urbanizzazione secondaria incassati nel 2021 per chiese ed altri edifici religiosi - impegno di spesa	Nessuno
			Determina dirigenziale Corpo Unico PL n.692 del 23/12/2022	Corpo PL - Riparto Proventi da Riscossione coattiva Sanzioni Extra Codice della Strada - Anno 2022 - Impegno di spesa provvisorio	Nessuno
			Determina dirigenziale Settore Finanze n.613 del 02/12/2022	Iva Split Payment Istituzionale mese di Novembre 2022 – Impegno e Liquidazione	Nessuno
n. 5	Contratti stipulati per scrittura privata	Tot. 4 (1 al mese)	S.p. n. 90 del 12.09.2022 (unico contratto nel periodo considerato)	"Convenzione regolante i rapporti fra l'Unione dei Comuni Valli e Delizie e le Associazioni di categoria del commercio e dei servizi per l'attuazione dei progetti di valorizzazione dei centri commerciali naturali di Argenta, Ostellato e Portomaggiore".	Nessuno

Il controllo sulle determinazioni è stato effettuato accedendo alla piattaforma informatica CIVILIA WEB e all'Albo pretorio. Il controllo sulle scritture private è stato effettuato sui files inviati per posta elettronica dall'ufficio contratti.

Nessuna irregolarità è stata rilevata.

Con la presente si comunica che in data 16/01/2023 è stata pubblicata sul sito istituzionale dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie nella sezione Amministrazione trasparente – altri contenuti – Anticorruzione, la Relazione del Responsabile dell'Unione per la prevenzione della Corruzione anno 2022, consultabile accedendo al link sotto riportato:

http://www.unionevalliedelizie.fe.it/userfiles/file/trasparenza/altri_contenuti/UNIONE_Scheda_Relazione_UNIONE_RPCT_2022.xlsx

<https://www.unionevalliedelizie.fe.it/53/477/amministrazione-trasparente/altri-contenuti/prevenzione-della-corruzione/relazione-del-responsabile-della-prevenzione>

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti.

Distinti saluti.

Il Segretario generale (Crivellari dr.ssa Rita)
f.to in digitale