

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO UNIONE

☐ ORIGINALE

☒ COPIA

☐

N. 025

OGGETTO: SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI AI SENSI DELL'ART. 147 DEL D. LGS. 267/2000: NUCOLO DI VALUTAZIONE DELL'AREA VASTA DELL'UNIONE TERRE DI CASTELLI . PROVVEDIMENTI.

L'anno **2012** (duemiladodici), il giorno **26** del mese di **luglio** alle ore **20.00** presso la sala consiliare del Comune di Vignola.

Alla prima convocazione ordinaria, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

	PRES.	ASS.
1 – Amici Monica	X	
2 – Baccolini Alessandro	X	
3 – Balugani Pietro	X	
4 – Bergonzini Stefano		X
5 – Boni Andrea	X	
6 – Brunetti Massimo		X
7 – Bruzzi Carlo	X	
8 – Caroli Germano	X	
9 – Cassanelli Francesca	X	
10 – Ciano Bruno		X
11 – Costantini Umberto	X	
12 - Covili Manuele	X	
13 – Denti Daria	X	
14 – Ferrarini Sergio	X	
15 – Flandi Tiziana	X	
16 – Gozzoli Valdimira	X	

	PRES.	ASS.
17 – Lamandini Francesco	X	
18 – Malmusi Alberto		X
19 – Manzini Gianni	X	
20 – Mislei Daniele		X
21 – Montanari Giorgio	X	
22 – Muratori Emilia	X	
23 – Pelloni Simone	X	
24 – Piccinini Maurizio	X	
25 – Rabitti Maurizia		X
26 – Ricci Veretice	X	
27 – Smeraldi Chiara		X
28 – Torreggiani Stefano		X
29 – Trenti Barbara	X	
30 – Vandelli Silvia		X
31 – Ventre Carmine	X	

Il Presidente del Consiglio **Tiziana Flandi** assume la Presidenza della presente adunanza e, riconosciutane la legalità, dichiara aperta la seduta.

Assiste il ViceSegretario, dott.ssa **Elisabetta Pesci**.

La seduta è:

(x) pubblica

OGGETTO: SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI AI SENSI DELL'ART. 147 DEL D. LGS. 267/2000: NUCOLO DI VALUTAZIONE DELL'AREA VASTA DELL'UNIONE TERRE DI CASTELLI . PROVVEDIMENTI.

IL CONSIGLIO DELL'UNIONE

Udita la relazione tecnica del Segretario Direttore generale dott. Carmelo Stracuzzi;

Ricordato:

- che con precedente deliberazione consiliare n. 68/2010, al fine di adempiere al disposto normativo del d.lgs 150/2009, art. 14, c. "Ogni amministrazione, singolarmente o in forma associata, senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, si dota di un Organismo indipendente di valutazione della Performance" (OIV), si era approvata una apposita convenzione per la gestione in forma unitaria nell'area vasta dell'Unione di Comuni Terre di Castelli dell'organismo indipendente di valutazione della performance – OIV;
- che con tale convenzione, approvata conformemente dall'Unione, dai Comuni aderenti e dall'ASP G. Gasparini di Vignola, si intendeva dare pronta attuazione alle disposizioni di legge, visti anche gli indirizzi espressi dalla Civit (Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche) che confermava l'obbligatorietà anche per gli enti locali di procedere all'istituzione dell'OIV;
- che la scelta di istituire un organismo unico dell'area vasta dell'Unione rappresentava altresì un valore aggiunto sia in termini di omogeneizzazione e armonizzazione degli strumenti e degli organi di controllo interno sia al fine di garantire a tutto il personale dell'area vasta medesime condizioni, procedure e trattamenti, consentendo nel contempo una gestione più razionale ed economica della spesa derivante dai compensi destinati ai componenti esperti, esterni, dell'OIV medesimo;
- che in attuazione della convenzione suddetta, la Giunta dell'Unione con propria deliberazione n. 6 del 27.01.2011 avente ad oggetto "Avvio del procedimento per la costituzione dell'OIV" aveva provveduto a definire gli indirizzi operativi per l'effettiva costituzione di detto organismo, da istituirsi in sostituzione dei servizi di controllo interno, in particolare provvedendo:
 - a) ad individuare quali componenti fissi dell'OIV n. 2 esperti esterni, da incaricare in ragione della rispondenza dei rispettivi *curricula* alle competenze professionali ed ai requisiti richiesti dalla vigente disciplina normativa per l'espletamento di tale incarico;
 - b) a stabilire che il terzo componente, "variabile", dell'OIV fosse individuato come segue:
 - per il Comune di Castelvetro: il Segretario *pro tempore* del Comune di Guiglia,
 - per il Comune di Castelnuovo: il Segretario *pro tempore* del Comune di Vignola e di Spilamberto,
 - per il Comune di Guiglia: Direttore dell'ASP G. Gasparini di Vignola,
 - per il Comune di Marano: Direttore dell'ASP G. Gasparini di Vignola,
 - per il Comune di Savignano: il Segretario *pro tempore* del Comune di Castelvetro di Modena e di Zocca,
 - per il Comune di Spilamberto: il Segretario *pro tempore* del Comune di Castelnuovo Rangone e di Savignano sul Panaro,
 - per il Comune di Terre di Castelli: il Segretario *pro tempore* del Comune di Castelvetro di Modena e Zocca,
 - per il Comune di Vignola: il Segretario *pro tempore* del Comune di Comune di Castelnuovo Rangone e di Savignano sul Panaro;
 - per il Comune di Zocca: il Segretario *pro tempore* del Comune di Vignola e di Spilamberto,
 - per il ASP G. Gasparini di Vignola: il Segretario *pro tempore* del Comune di Guiglia;

Considerato altresì che:

- in applicazione della citata delibera di Giunta, il Direttore Generale dell'Unione aveva attivato le procedure tese all'effettiva istituzioni dell'OIV, chiedendo la formale disponibilità ai professionisti esterni pre-individuati dalla Giunta quali membri idonei,
- che un solo professionista aveva prontamente accordato tale disponibilità, partecipando - ed espletando integralmente il proprio ruolo di esperto esterno - agli incontri stabiliti nel corso dell'anno 2011 dal gruppo tecnico dei Segretari e Direttori Generali dell'area vasta dell'Unione, finalizzati ad impostare le procedure relative alle performance ed alla relative valutazioni, con riferimento alla programmazione delle attività per l'anno 2012
- che il secondo professionista esterno, pre-individuato, che inizialmente non aveva escluso di accettare l'incarico, eventualmente modulando la partecipazione alle attività secondo la propria effettiva disponibilità, dopo una successiva riflessione, ha comunicato la propria impossibilità, per oggettivi motivi di lavoro, ad accettare l'incarico stesso;
- che pertanto già nel corso del 2011 le funzioni e le attività proprie dell'organismo di valutazione, per le circostanze di cui sopra, sono state di fatto espletate dal gruppo tecnico dei Segretari e Direttori generali dell'area vasta, partecipanti ciascuno secondo i criteri detti e stabiliti in delibera di G.U. n. 06/2011, unitamente al solo membro esterno che ha accettato l'incarico;

Preso atto che in seguito la Civit, con propria delibera 12/2010, aveva modificato il suo iniziale avviso, evidenziando che l'articolo 14 del decreto legislativo n. 150 del 2009, non trova applicazione ai comuni, in coerenza con l'ordinamento specifico degli EE.LL, e che pertanto rientrasse nella discrezionalità del singolo comune/ente la scelta di costituire l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) o, invece, di mantenere l'assetto preesistente dei controlli interni ai sensi dell'art. 147 del TUEL;

Preso atto altresì che:

- la Corte dei Conti con proprio parere del 30 maggio 2011, n. 325, della sezione regionale di controllo per la Lombardia, ha definitivamente chiarito che l'art. 14 del d.l. 150/2009 non è operante per gli enti locali e che pertanto non vi è alcun obbligo a carico degli enti locali di applicarlo;
- la conclusione cui giunge la sezione Lombardia è che l'art. 16 d.lgs. n. 150/09 "non pone alcun obbligo di applicabilità dell'art. 14 (Organismo indipendente di valutazione) ai comuni, neanche sotto il profilo di necessità di adeguamento ai principi." Costituisce una facoltà e non un obbligo per gli enti comunali l'adeguamento del proprio ordinamento alla previsione contenuta nell'art. 14 del d. lgs 150/2009, potendo altresì mantenere sistemi di valutazione precedenti a tale decreto;

Atteso, alla luce di quanto sopra, che gli enti locali possono legittimamente continuare ad avvalersi dei sistemi di controllo interno e di valutazione autonomamente individuati e/o precedentemente istituiti per effettuare le operazioni di programmazione e valutazione dell'attività gestionale;

Dato atto che la disciplina di riferimento per l'esercizio dei controlli interni degli enti locali rimane

l'art. 147 del d. lgs. 267/2000 (non abrogato dal d.l. 150/2009) che prevede che i controlli interni siano ordinati secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione e che pertanto gli EE.LL. nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuino strumenti e metodologie adeguati a:

- a) garantire attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- b) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati;
- c) valutare le prestazioni del personale con qualifica dirigenziale;
- d) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti.

Preso atto che l'applicazione del suddetto sistema di controlli interni (art. 147 del TUEL), il cui fondamento risiede nell'art. 97 della Costituzione, garantisce in sostanza quattro tipologie di controlli interni, come segue:

- 1) il controllo di regolarità amministrativa e contabile: è posto a garanzia dei generali parametri di correttezza formale e sostanziale dell'azione amministrativa e, attraverso vari strumenti ed organi (quali i pareri obbligatori ex art. 49 TUEL, la collaborazione del Segretario ex art. 97, la firma degli addetti all'istruttoria degli atti), ne consente una efficace verifica in termini di regolarità;
- 2) il controllo di gestione: affronta in ottica economico-contabile le dinamiche attuative dell'azione amministrativa in termini di risultati raggiunti e costi sostenuti, al fine di ottimizzarne il rapporto e di incrementare efficienza ed economicità;
- 3) la valutazione della dirigenza: alla luce del combinato disposto fra l'art. 147 del TUEL e il CCNL comparto EELL, costituisce anche uno strumento di valutazione di tutti i dipendenti nonché del grado di coinvolgimento e di produttività degli amministratori;
- 4) la valutazione ed il controllo strategico: con riferimento ai controlli precedenti (1, 2, 3) consentono di valutare se, nell'ambito dei limiti di correttezza di cui al punto 1), gli obiettivi prefissati siano stati raggiunti; se le scelte attuative dei programmi e dei processi di pianificazioni si siano rivelate efficaci (con riferimento al punto 2); infine con riferimento al punto 3), assume un duplice ruolo di supporto all'indirizzo politico amministrativo e di traino alla programmazione, nonché di centro nevralgico di valutazione e di responsabilizzazione degli organi e soggetti coinvolti;

Ritenuto che tale sistema dei controlli interni (cui si aggiungono i controlli esterni sulla gestione di cui all'art. 148 - Controllo della Corte dei Conti - del TUEL), risulti completo ed adeguato agli enti dell'area vasta dell'Unione Terre di Castelli, presso i quali si ritiene razionale ed utile mantenerne l'applicazione, mentre l'istituzione dell'OIV ai sensi del d.l. 150/2009, che sarebbe maggiormente consona ad un sistema ordinamentale che non preveda controlli articolati e specificati come quelli degli EE.LL, costituirebbe una parziale sovrapposizione delle funzioni e comunque non assorbirebbe in modo omogeneo tutto il sistema dei controlli medesimi;

Ritenuto quindi alla luce di quanto esposto e per tutte le motivazioni indicate di:

- modificare la decisione assunta con precedente deliberazione consiliare n. 68/2010 in materia di istituzione dell'OIV (ex art. 150/2009) dell'area vasta dell'Unione;
- di mantenere presso gli enti dell'area vasta l'attuazione del sistema, completo, dei controlli interni previsti dall'art. 147 del d. lgs 267/2000;
- di mantenere altresì, nell'ambito della propria autonomia, quale sistema di valutazione e controllo strategico previsto dalla lett. d) dell'art 147 medesimo, il Nucleo di valutazione dell'area vasta dell'Unione Terre di Castelli che esplica la propria attività a favore dell'Unione stessa, dei Comuni aderenti (Castelnuovo R., Castelvetro di Modena, Guiglia, Marano sul Panaro, Savignano, Spilamberto, Vignola, Zocca) e dell'ASP G. Gasparini di Vignola;

Valutato che il Nucleo di valutazione dell'area vasta dell'Unione possa essere composto dal gruppo tecnico dei Segretari e Direttori Generali *pro-tempore* degli enti dell'area vasta medesima e da un membro esterno, esperto, appositamente individuato in base alla congruità alla mansione del profilo formativo e professionale;

Valutato altresì di prevedere l'organizzazione del Nucleo di valutazione come sopra indicato in sottocommissioni, pur in un quadro di linee guida determinate collegialmente, al fine di garantire efficacia, tempestività ed economia procedimentale;

Preso atto infine che l'istituzione del Nucleo di valutazione come delineato consente di contenere in modo significativo la spesa derivante dai compensi da corrispondere agli incaricati quali membri esperti esterni (prefigurando un solo professionista esterno *versus* 3 membri esterni previsti dalla convenzione inizialmente approvata) e che già nel 2011, per quanto detto, tale spesa è stata pari al 50% di quanto previsto (ovvero pari ad € 10.000,00, corrispondenti al compenso erogato ad un solo professionista esterno);

Uditi l'intervento del Consigliere Umberto Costantini;

Tutti gli interventi si trovano riportati integralmente nei nastri di registrazione della seduta che ai sensi dell'art. 58 del Regolamento del Consiglio, costituisce resoconto e documento della seduta ex dell'art. 22, lettera d), della legge n. 241 del 1990 e succ. mod. Tale documento è depositato presso gli uffici della Segreteria generale a disposizione dei Consiglieri che ne facciano richiesta;

Visti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. 267/2000 dal Direttore generale dell'Unione Terre di Castelli in merito alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto e dal Dirigente del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile, pareri allegati al presente atto deliberativo quale parte integrante e sostanziale.

Visti:

- lo Statuto;
- il D. lgs 267/2000;
- il D. lgs. 165/2001;
- il D. lgs. 150/2009;
- i CCNLL di comparto vigenti.

Con la votazione che di seguito si riporta, espressa a scrutinio palese per alzata di mano:

PRESENTI	22
ASTENUTI	//
VOTANTI	22
FAVOREVOLI	22
CONTRARI	//

DELIBERA

per tutto quanto esposto in premessa e che si intende di seguito richiamato

- 1) di modificare la decisione assunta con precedente delibera consiliare n. 68/2010, soprassedendo all'istituzione dell'OIV ex d.l. 150/2009, in quanto non obbligatorio e non necessario e quindi di mantenere presso gli enti dell'area vasta dell'Unione la complessiva applicazione del sistema dei controlli interni individuati dall'art. 147 del TUEL;
- 2) di istituire pertanto il Nucleo di valutazione dell'area vasta dell'Unione Terre di Castelli, quale strumento incardinato nel sistema complessivo dei suddetti controlli, operante a favore dell'Unione stessa, dei Comuni aderenti e dell'ASP G. Gasparini di Vignola;
- 3) di nominarne quali componenti del Nucleo di valutazione dell'area vasta dell'Unione Terre di Castelli: un membro fisso, esperto ed esterno agli Enti, da individuare appositamente, unitamente al gruppo tecnico dei Segretari e Direttori Generali *pro tempore* dell'Unione Terre di Castelli, dei Comuni di Castelnuovo Rangone, Castelvetro di Modena, Guiglia, Marano sul Panaro, Spilamberto, Savignano sul Panaro, Vignola, Zocca e dell'ASP "G. Gasparini" di Vignola;
- 4) di stabilire che, determinati collegialmente le linee guida, gli approfondimenti e le eventuali criticità, le attività del Nucleo verranno espletate attraverso sottocommissioni, composte, per ognuno degli Enti coinvolti, da 3 componenti, ovvero dal componente esterno, quale membro fisso, e da n. 2 componenti individuati tra i Segretari e Direttori generali pro tempore degli enti come segue (tab. A):

tab. A

ENTE	COMPONENTI DELLE SOTTO-COMMISSIONI NUCLEO DI VALUTAZIONE
Comune Castelnuovo R.	1. Membro esterno fisso 2. Segretario e D.G. del Comune di Vignola 3. Segretario del Comune di Guiglia
Comune Castelvetro di Mo	1. Membro esterno fisso 2. Segretario del Comune di Guiglia 3. Segretario e D.G. del Comune di Comune di Castelnuovo R.
Comune Guiglia	1. Membro esterno fisso 2. D.G. dell'ASP G. Gasparini 3. Segretario e D.G. del Comune di Comune di Castelnuovo R.
Comune Marano sul P.	1. Membro esterno fisso 2. D.G. dell'ASP G. Gasparini 3. Segretario del Comune di Castelvetro
Comune Savignano sul P.	1. Membro esterno fisso 2. Segretario del Comune di Castelvetro 3. Segretario e D.G. del Comune di Spilamberto
Comune Vignola	1. Membro esterno fisso 2. Segretario e D.G. del Comune di Savignano sul P. 3. Segretario del Comune di Zocca
Comune Spilamberto	1. Membro esterno fisso 2. Segretario e D.G. del Comune di Savignano sul P. 3. Segretario del Comune di Marano sul P.
Comune Zocca	1. Membro esterno fisso 2. Segretario e D.G. del Comune di del Comune di Vignola 3. D.G. dell'ASP G. Gasparini
Unione Terre di Castelli	1. Membro esterno fisso 2. Segretario del Comune di Marano sul P. 3. Segretario del Comune di Comune di Castelvetro

ASP G. Gasparini di Vignola	1. Membro esterno fisso 2. Segretario del Comune di Zocca 3. Segretario del Comune di Guiglia
-----------------------------	--

- 5) di rinviare l'adozione dei provvedimento conseguenti alla presente deliberazione agli organi competenti delegando in particolare la Giunta dell'Unione ed il Segretario Direttore Generale dell'Unione all'adozione degli stessi;
- 6) di inviare copia della presente deliberazione a tutti gli enti dell'area vasta;

INDI IL CONSIGLIO DELL'UNIONE

Stante l'urgenza connessa alla necessità degli enti dell'area vasta di dare completa attuazione al previsto sistema dei controlli interni di cui all'art 147 del TUEL

Con la votazione che di seguito si riporta, espressa a scrutinio palese per alzata di mano:

PRESENTI	22
ASTENUTI	//
VOTANTI	22
FAVOREVOLI	22
CONTRARI	//

DISPONE

di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 , comma 4° del d.lgs. n. 267 del 18/82000.

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI
☐ GIUNTA DELL'UNIONE
☒ CONSIGLIO DELL'UNIONE

n. 25 del 26.7.2012

Il Segretario Generale
dott. Stracuzzi Carmelo

PARERI EX ART. 49 - DLGS 18.8.2000, N. 267

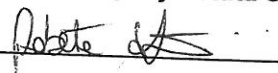
proposta di deliberazione

OGGETTO: SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI AI SENSI DELL'ART. 147 DEL D. LGS. 267/2000: NUCLO DI VALUTAZIONE DELL'AREA VASTA DELL'UNIONE TERRE DI CASTELLI . PROVVEDIMENTI.

L'istruttoria del provvedimento in oggetto (art. 4 L. 241/90) è stata eseguita dal dipendente

Dr. Roberta Albertini

Firma



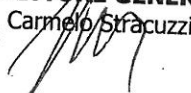
La sottoscritta Aide Ventilai, **in qualità di Funzionario Responsabile del Servizio Risorse Umane**
☒ esprime, in merito alla proposta di deliberazione, per quanto di competenza ed in ordine alla sola regolarità tecnica, **parere favorevole**

o esprime, in merito alla proposta di deliberazione, per quanto di competenza ed in ordine alla sola regolarità tecnica, **parere non favorevole** per le seguenti motivazioni:

Vignola li, 01/06/2012



IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Carmelo Stracuzzi



Il Sottoscritto dott. Stefano Chini, **in qualità di Responsabile della Struttura Servizi Finanziari:**

o esprime, in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto, **parere favorevole.**

o esprime, in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto, **parere non favorevole** per le seguenti motivazioni:

☒ **non esprime alcun parere sulla regolarità contabile** della proposta di deliberazione in oggetto, in quanto la stessa è priva di rilevanza contabile.

Vignola li, 1.6.12

**IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA
SERVIZI FINANZIARI**

Dr Stefano Chini



UNIONE DI COMUNI TERRE DI CASTELLI
DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DELL'UNIONE N. 025 del 26.07.2012

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente del Consiglio
f.to Tiziana Flandi

Il Vice Segretario generale
f.to dott. Ssa Elisabetta Pesci

Certificato di pubblicazione

Il presente atto deliberativo viene oggi pubblicato all'Albo pretorio dell'Unione di Comuni Terre di Castelli reg. n.149/2012 e vi resterà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267

Vignola (Mo), addì **02.08.2012**

Il Vice Segretario generale
f.to dott. Ssa Elisabetta Pesci

Dichiarazione di conformità

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Vignola (Mo), addì **02.08.2012**

Il funzionario inc.to
Giuliana Graziosi



Dichiarazione di esecutività

La presente deliberazione è divenuta esecutiva

X art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000 (immediatamente eseguibile)

decorso 10 giorni dalla data di pubblicazione dell'atto all'Albo Pretorio dell'Unione di Comuni Terre di Castelli (art. 134, comma 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267).

Vignola (Mo), addì

Il Vice Segretario generale
f.to dott. Ssa Elisabetta Pesci

Certificato di avvenuta pubblicazione

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio dell'Unione di Comuni Terre di Castelli dal **02.08.2012** al **17.08.2012** e contro di essa non sono state prodotte opposizioni.

Vignola (Mo), addì

Il Vice Segretario generale
f.to dott. Ssa Elisabetta Pesci