



## Unione dei Comuni Media Valle del Serchio

Ufficio del Segretario

### RELAZIONE SULLA PERFORMANCE E CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2019

L'anno 2019, il giorno 25 del mese di Giugno 2020 alle ore 10:30 presso la sede dell'Unione dei Comuni Media Valle del Serchio, come da convocazione del 23/06/2020 (prot. n. 3699 /1.1.1) si è riunita la struttura operativa del controllo interno di gestione costituita dal Segretario, con funzioni di direzione e dai Responsabili P.O. dei Servizi, come individuato dall'art. 13 comma 1 del regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio n. 2 del 11/01/2013. Il Segretario elabora la seguente relazione.

Si premette che:

- con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 235 del 22.12.2011 la Comunità Montana Media Valle del Serchio è stata estinta allo spirare del 31.12.2011 e che ai sensi del suddetto Decreto l'Unione dei Comuni della Media Valle del Serchio, a decorrere dalla data del 1 gennaio 2012, è succeduta a tutti gli effetti nei rapporti attivi e passivi della Comunità Montana Media Valle del Serchio estinta, compresi i rapporti di lavoro in corso;
- lo Statuto dell'Unione dei Comuni è stato aggiornato alle disposizioni contenute nella L.R. n. 68 del 27/12/2011 e successive modifiche, ed è stato approvato nei rispettivi Consigli Comunali;
- ai sensi dell'art. 54 dello Statuto dell'Unione dei Comuni, fino all'emanazione dei propri atti regolamentari da parte degli organi dell'Unione si applicano, provvisoriamente ed in quanto compatibili, i regolamenti già vigenti della Comunità Montana Media Valle del Serchio;
- con la delibera della Giunta dell'Unione dei Comuni n. 2/2011 era stata confermata sia la dotazione organica dell'Ente sia l'organizzazione degli uffici e dei servizi e di questo era stata data opportuna comunicazione a tutte le OO.SS. e R.S.U dei Comuni dell'Unione;
- la Giunta dell'Unione dei Comuni Media Valle del Serchio con atto n. 5 del 30/12/2011 ha deliberato di prorogare il Contratto Integrativo decentrato attualmente in essere in attesa di una maggiore chiarezza ordinamentale e procedurale visto quanto disposto dal D.lgs. n. 141/2011 e comunque di procedere alla stipula del nuovo Contratto Integrativo Decentrato come Unione dei Comuni Media Valle del Serchio.

Si ricorda e si precisa inoltre che:

- il D.Lgs. 150/2009 di attuazione della L. 15/2009 (c.d. riforma Brunetta) ha previsto un nuovo sistema disciplinare per i dipendenti pubblici introducendo nuovi articoli che costituiscono norme imperative, ai sensi degli art. 1339 e 1441 del codice civile, e pertanto integrano e modificano le fattispecie disciplinari previste dal C.C.N.L. In seguito a tutto ciò da parte del Segretario dell'Ente è stato comunicato a tutti i dipendenti con nota prot. n. 4295/1.2.2 del 02/04/2012 che ai sensi dell'art.55 c. 2 del D.Lgs. 165/2001 è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'Unione dei Comuni (amministrazione trasparente) il Codice disciplinare dei dipendenti del Comparto Regioni Enti Locali a cui tutti i lavoratori si devono attenere.
- con delibera di Giunta n. 21/2014 poi è stato approvato il **Codice di comportamento interno dell'Ente** così come previsto dall'art. 54 comma 5 del D.lgs. n. 165/2001 e dall'art. 1 comma 2 del D.P.R. 62/2013 nonché la relazione illustrativa e il verbale del nucleo di valutazione.
- con la delibera di Giunta n. 44/2014 (e successive m. e i.) invece è stata approvata la nuova riorganizzazione degli uffici e servizi dell'Unione ed è stato preso atto che l'Ente è privo di personale con qualifica dirigenziale, fatto salvo il Segretario che sovrintende allo svolgimento delle funzioni dei Responsabili P.O. dei Servizi e ne coordina l'attività.
- con la delibera di Giunta n. 153/2013 avente per oggetto "direttiva per l'istituzione del Comitato Unico di Garanzia (C.U.G.) per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni – art. 21 L. 183/2010", con determina 2027/2013 è stato formalmente costituito il C.U.G. con la nomina del Presidente e dei suoi componenti.



- con delibera di Giunta n. 222/2013 inoltre è stato costituito l'ufficio per i procedimenti disciplinari (U.P.D.) ai sensi dell'art. 55 bis del D.lgs. n.165/2001 come modificato dall'art. 69 del D.lgs. n. 150/2009.
- con la delibera di Giunta n.138/2013, avente ad oggetto "l'attribuzione dei poteri sostitutivi ex articolo 9-bis della legge 241/90 così come modificata dal D.L. n. 5/2012 convertito in Legge n. 35/2012", sono state individuate i soggetti cui attribuire il potere sostitutivo in caso di inerzia nell'emanazione del provvedimento e a cui il privato può rivolgersi per la conclusione del procedimento e precisamente:
  1. in caso di inerzia del dipendente individuato come responsabile del procedimento, il Responsabile di Servizio a cui sia attribuita strutturalmente la P.O.
  2. in caso di inerzia del Responsabile P.O. di servizio il Segretario.

Si fa presente poi che:

- con delibera di Giunta n. 118/2018 è stata nominata la delegazione trattante di parte datoriale dell'Unione dei Comuni nella seguente composizione:  
 Presidente: Segretario dell'Ente Dott. Marco Conti  
 Componente: Responsabile Servizio Personale – Privacy Lorenzo Vanni;  
 con tale delibera è stato inoltre stabilito che agli incontri con le R.S.U. e OO.SS. in riferimento alla trattazione di specifiche materie la delegazione trattante potrà essere integrata dal Responsabile P.O. del servizio interessato.
- con Decreto del Presidente n. 3 del 08/02/2019 si è proceduto alla nomina del Nucleo di Valutazione nella composizione del componente esterno Dott. Pierluigi Importuno.

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'articolo 3, comma 1, del decreto legge 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 07/12/2012, n. 213, che ha sostituito l'art. 147 "Tipologia dei controlli interni" ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In attuazione della legge 213/2012, l'Unione dei Comuni Media Valle del Serchio, con deliberazione del Consiglio n. 2 del 11/01/2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Il controllo di gestione è il processo diretto a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati ed il rapporto tra risorse acquisite, costi sostenuti e servizi offerti. Tale verifica è finalizzata al monitoraggio del grado di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, al supporto delle decisioni e all'orientamento della gestione. Il controllo di gestione è disciplinato dagli art. 11-12-13-14 del suddetto regolamento e la struttura operativa è costituita dal segretario e dai responsabili dei servizi avvalendosi della collaborazione dell'organo di revisione. Nel corso dell'esercizio, con cadenza almeno semestrale, ogni responsabile di servizio predispone una relazione in riferimento al proprio servizio da inviare al Segretario; la struttura operativa svolge poi la verifica del grado di realizzazione degli obiettivi riferita all'attività complessiva dell'Ente e, in caso di scostamento rispetto a quanto programmato, definisce eventuali interventi correttivi.

Si possono individuare nell'anno 2019 nell'organigramma dell'Ente tre Aree e più precisamente l'Area Amministrativa, l'Area Tecnica, l'Area del Servizio Bonifica.

Il Presidente dell'Unione con propri Decreti in base allo Statuto provvede a nominare i Responsabili dei Servizi attribuendogli la relativa Posizione Organizzativa e assegnandoli i compiti e le responsabilità dell'art. 107 del D.lgs. 267/2000; i Responsabili P.O. a loro volta con proprie determinazioni disciplinano l'organizzazione del proprio servizio con l'attribuzione dei carichi di lavoro ai dipendenti e hanno conferito eventuali indennità di responsabilità di procedimento di cui all'art.17 comma 1 lettera f) del CCNL. Come citato in precedenza si sottolinea che a partire dall'anno 2013 le indennità di P.O. non vengono più caricate sulla parte fissa del F/do incentivante ma sui capitoli di bilancio del personale.

Con Decreto del Presidente n. 5 del 24/09/2013 è stato nominato responsabile della prevenzione e della corruzione il Segretario dell'Ente il dott. Marco Conti, mentre con Decreto del Presidente n. 6 del 24/09/2013 è stato nominato responsabile della trasparenza il Responsabile P.O. del Servizio Affari generali la Sig.ra Lucia Palazzi.

Si fa presente che con delibera di Giunta n. 19 del 01/03/2017 avente per oggetto "**Piano triennale 2017/2019 delle azioni positive in materia di pari opportunità**" si è data applicazione al disposto dell'art. 48 del D.lgs. n. 198 del 11/04/2006

Con delibera di Giunta n. 53 del 12/04/17 è stato approvato il "**Piano triennale 2017/2019 di razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'Ente**" ai sensi dell'art. 2 commi 594 e seguenti della L. 244/2007.

Il **Programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio 2019-2021** è stato approvato con delibera di Giunta n. 15 il 30/01/2019 e tale delibera è stata trasmessa alla Regione toscana e alla Prefettura di Lucca con nota del Segretario del 05/03/18 (prot. n. 1742).

Per l'anno 2019 con delibera n. 45 del 23/03/2019 la Giunta dell'Unione, ai sensi dell'art.33 del D.lgs. n. 165/2001 nel testo modificato da ultimo dall'art. 16 della legge n. 183/2011, c.d. legge di stabilità 2012, ha dato atto che in questo Ente non vi è personale né in esubero né in soprannumero.

Considerata poi la L.R. n. 79/2012 (e successive m. e i.) relativa alla nuova disciplina in materia di Consorzi di Bonifica, che ha assegnato al Consorzio "Toscana Nord" la gestione del Comprensorio di bonifica n. 1, si ricorda che:

- è stato approvato il bilancio di previsione 2019 della bonifica con delibera di Consiglio dell'Unione n. 24 del 17/12/18.
- in data 27/04/2017 è stata sottoscritta la nuova convenzione che disciplina i rapporti tra il consorzio Toscana Nord e il nostro Ente con durata di 5 anni.

Si precisa che l'Ente con delibera di Giunta n. 71 del 15/05/19, immediatamente eseguibile, ha approvato una "Riorganizzazione degli uffici e servizi e l'assegnazione del Personale".

Inoltre con delibera di Giunta n. 73 del 15/05/19, immediatamente eseguibile, è stato approvato il "**Regolamento per il conferimento, la revoca e la graduazione delle Posizioni Organizzative dell'Ente**" che è stato trasmesso al nucleo di valutazione con nota del Segretario del 15/05/19 (prot. n. 3609) in quanto ai sensi del sopracitato regolamento all'art. 6 "**Criteri per la graduazione e calcolo della retribuzione di posizione**", commi 7 e 8, si stabilisce che la pesatura delle Posizioni Organizzative è di competenza del Nucleo di Valutazione e viene poi proposta al Presidente.

Il Nucleo di Valutazione nella persona del sottoscritto ha inviato la **pesatura delle P.O. dell'Ente** con nota personale del 16/05/19 (prot. n. 3653).

Si precisa e si prende atto che con delibera di Giunta n. 162 del 30/10/2019 è stata approvata la "**Definizione degli indirizzi della delegazione di parte datoriale per la contrattazione decentrata integrativa del personale dipendente non dirigente – anno 2019**" dove si sottolinea quanto segue:

"l'applicazione di alcuni nuovi istituti del trattamento accessorio previsti dal contratto "Funzioni Locali" 21/5/2018 sarà rinviata al 2020, mentre l'erogazione di alcune risorse decentrate per l'anno 2019 avverrà sulla base dei criteri del CCDI del 2010 (giuridico) in attuazione della clausola di ultra attività del contratto decentrato integrativo vigente".

Si considera poi che con la delibera della Giunta n. 182 del 24/12/2019, immediatamente eseguibile, è stato approvato il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019/2021 – stralcio anno 2019.

Si sottolinea pertanto che alla luce di quanto sopracitato la verifica per corrispondere l'indennità di risultato ai vari Responsabili P.O. viene effettuata in base ai seguenti parametri di riscontro, di pari valori con la relativa scheda di valutazione come approvato dalla Delibera di Giunta dell'Unione n. 76/2012:

- A) Conseguimento degli specifici obiettivi assegnati al dipendente, anche in rapporto alla loro oggettiva difficoltà.  
Gestione delle quote di P.E.G. ricevute in delega, con valutazione degli incrementi di produttività della struttura, delle economie conseguite, delle variazioni di P.E.G. effettuate.  
Gestione del personale assegnato.  
Accrescimento o consolidamento del grado di soddisfacimento dell'utenza.



- B) Capacità dimostrata di adeguato e rapido adattamento alle mutate condizioni organizzative, amministrative e contabili dell'Ente.  
Disponibilità manifestata alla fattiva collaborazione con gli altri responsabili di struttura e con il Dirigente per il conseguimento di risultati complessivi.  
Partecipazione effettiva alle esigenze di flessibilità e capacità d'iniziativa personale.  
Utilizzo razionale e funzionale alle esigenze organizzative della struttura del tempo-lavoro proprio e del personale assegnato.  
Lavoro straordinario e rientri fuori orario effettuati.

I responsabili delle Posizioni Organizzative nell'anno 2019 sono i seguenti:

SERVIZIO AFFARI GENERALI – **Sig.ra Lucia Palazzi**

SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO – **Rag. Filiberto Franceschini**

SERVIZIO PERSONALE – **Sig. Lorenzo Vanni**

SERVIZIO FORESTE, DEMANIO, A.I.B., VINCOLO FORESTALE, LAVORI PUBBLICI – **Geom. Guglielmo Ruggi**

SERVIZIO PROTEZ. CIVILE, VINCOLO FORESTALE E IDROGEOLOGICO, PROCEDURE DI VIA., CULTURA, SVILUPPO ECON. – **Dott. Fabrizio Salani** (fino al 31/07/19)

SERVIZIO PROTEZ. CIVILE, VINCOLO IDROGEOLOGICO, PROCEDURE DI VIA., CULTURA, TURISMO – **Dott.ssa Francesca Romagnoli** (dal 01/08/19)

SERVIZIO BONIFICA GESTIONE TECNICA – **Geom. Guglielmo Ruggi**

SERVIZIO BONIFICA GESTIONE AMMINISTRATIVA E CATASTO CONSORTILE – **P.A. Luigi Baroncelli**

SERVIZIO PIANIFICAZIONE URBANISTICA E PROCEDIMENTI IN MATERIA PAESAGGISTICA – **Ing. Francesca Francesconi**

Si attesta poi che con nota del Segretario del 27/08/19 (prot. n. 6448/1.1.1) è stata inviata a tutti i Responsabili P.O. la richiesta di predisporre una relazione per il primo semestre 2019 in riferimento al proprio servizio da inviare al Segretario in ottemperanza a quanto stabilito all'art.14 comma 1 lettera b) del regolamento dei Controlli interni dell'Ente e i Responsabili P.O. hanno fatto pervenire le loro relazioni.

Sempre con nota del Segretario del 24/12/2019 (prot. n. 9575/1.1.1) è stata convocata per la data del 30/12/2019 la struttura operativa del controllo di gestione con tutti i responsabili dei servizi ed è stata fatta un'analisi ed una relazione sull'andamento del primo semestre 2019 valutando attentamente tutte le relazioni pervenute. Tale relazione elaborata dal Segretario è stata inviata in data 19/03/20 (prot. 1909/1.1.1) al Presidente, al Nucleo di Valutazione, al Revisore dei conti e a tutti i responsabili /P.O. ed è stata pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente nella parte dell'Amministrazione trasparente.

Si prende atto poi che con note del Segretario del 18/03/2020 (prot. n. 1878 – 1879 – 1880 – 1883 – 1885 – 1886 – 1888) è stata poi inviata ad ogni singolo Responsabile P.O. si Servizio la richiesta di predisporre una relazione per il secondo semestre 2019 e in generale sul *PIANO DELLA PERFORMANCE* relativo all'anno 2019 in riferimento al proprio servizio da inviare sempre al Segretario in ottemperanza a quanto stabilito all'art.14 comma 1 lettera b) del regolamento dei Controlli interni dell'Ente; si attesta che tutte le relazioni sono pervenute consentendo al Segretario di predisporre la relazione del *PIANO DELLA PERFORMANCE* e del CONTROLLO DI GESTIONE relativa all'intero anno 2019 con l'apporto del Revisore dei conti.

Si fa presente che a far data dal 01/02/2019 l'Ing. Daisy Ricci è stata assunta con incarico dirigenziale ex art. 110 del Tuel presso il Comune di Pisa e con Decreto del Presidente n.4 del 01/03/19 è stata nominata responsabile del Servizio di Pianificazione Urbanistica e procedimenti in materia paesaggistica l'Ing. Francesca Francesconi del Comune di Barga.

Le relazioni del secondo semestre e in generale della *Piano della PERFORMANCE 2019* e il controllo di gestione relativi all'anno 2019 pervenute sono le seguenti:

- Responsabile P.O. Luigi Baroncelli (prot. n. 2119/2020)
- Responsabile P.O. Guglielmo Ruggi (prot. n. 3393/2020)
- Responsabile P.O. Lucia Palazzi (prot. n. 3436/2020)
- Responsabile P.O. Francesca Romagnoli (prot. n. 2767/2020)
- Responsabile P.O. Filiberto Franceschini (prot. n. 3214/2020)
- Responsabile P.O. Lorenzo Vanni (prot. n. 3694/2020)

- Responsabile P.O. Francesca Francesconi (prot. n. 2085/2020)

Ai fini dell'erogazione del fondo di risultato relativo all'anno 2019, vengono pertanto, compilate le **schede di valutazione** di tutti i responsabili P.O. che si allegano alla presente e che saranno portate all'approvazione con Decreto del Presidente.

Passando poi ad analizzare la situazione finanziaria in generale dell'Ente innanzitutto si sottolinea che l'Unione dei Comuni Media Valle del Serchio è un Ente a finanza derivata, non soggetto al patto di stabilità e pertanto non vincolato alle norme del D.L. n. 35/2013 sulla trasparenza.

Si fa presente che nelle competenze delegate in forestazione è stato attivato un terzo programma di P.S.R. 2014/2020 sottomisure 8.3 e 8.4 per un importo di € 3.093.773,22 e per far fronte a tale programma è stato acceso un terzo mutuo chirografario di € 1.564.886,61.

Si fa presente che con delibera di Giunta n. 36 del 06/03/19 è stato approvato il "**Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018**" ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.lgs n. 118/2011.

Si sottolinea in particolare che per l'approvazione del **conto consuntivo 2018** il cui schema è stato approvato con delibera di Giunta n. 65 del 16/05/18 è stato predisposto dal Segretario l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente in base all'art.16, co. 26 del D.L. n. 138 del 13/08/2011 e tale prospetto è stato inviato alla Corte dei Conti come richiesto.

Sul piano contabile si rileva invece che al termine dell'esercizio 2018 e in base al **Conto consuntivo 2018** approvato con delibera di Consiglio n. 10 del 02/05/2019, si registra un avanzo di amministrazione pari a € 621.609,17 con fondo pluriennale vincolato pari a € 742.542,64.

Inoltre in base al conto consuntivo 2018 approvato si ha la seguente situazione dei residui alla data attuale:

- Residui attivi: € 7.961.793,67
- Residui passivi: € 6.610.448,89.

Rispetto all'anno 2017 nell'anno 2018 si è avuta un'ulteriore riduzione dei residui.

La permanenza però di un livello abbastanza alto di residui è comunque ricorrente per un ente a finanza derivata. Infatti le principali assegnazioni finanziarie avvengono nella seconda metà dell'esercizio e quindi introitate ed utilizzate in larga parte nell'esercizio successivo. Inoltre i Comuni e le Province che erano soggetti al patto di stabilità hanno avuto difficoltà a effettuare i pagamenti per il rispetto del patto anche se aventi disponibilità finanziarie sul loro conto di tesoreria.

Con deliberazione del Consiglio n. 24 del 17/12/2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il **Bilancio di previsione per l'esercizio 2019/2021**.

Con delibera di Giunta n. 126 del 31/07/19 è stato approvato il **Programma triennale del fabbisogno del personale 2019/2020 e il programma annuale 2019**.

Con la delibera di Giunta n. 95 del 25/07/2018 è stato approvato il **DUP Documento Unico di Programmazione 2019-2021** con conseguente approvazione da parte del Consiglio dell'Ente con delibera n. 18 del 25/09/2018; successivamente con la delibera di Giunta n. 127 del 14/11/2018 stata approvata la Nota di aggiornamento al DUP 2019-2021 con successiva approvazione da parte del Consiglio dell'Ente con delibera n. 23 del 17/12/2018;

Visto l'art. 12 del vigente regolamento di contabilità, anche se l'Ente non è obbligato, la Giunta dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione, sulla base dei programmi e degli obiettivi previsti nel DUP, degli stanziamenti del bilancio di previsione annuale e delle proposte dei Responsabili dei Servizi ha approvato il **PIANO PERFORMANCE/Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G. 2019/2021)** con delibera n. 142 del 28/12/18.



Si ricorda che:

- che il P.E.G. ripartisce i servizi della spesa nell'ambito di ciascun programma in relazione alla struttura organizzativa e che i servizi possono essere suddivisi in più centri di costo assegnati a programmi diversi.
- che compete alla Giunta l'istituzione degli Uffici e l'assegnazione a ciascuna struttura organizzativa (Servizi o Programmi) le risorse di personale necessarie allo svolgimento delle proprie attribuzioni secondo l'ottica del perseguimento della migliore organizzazione dei fattori produttivi nel rispetto del profilo professionale appartenente ad ogni unità lavorativa.
- che il P.E.G., di cui al presente atto, prevede la razionalizzazione delle attribuzioni assegnate al personale anche in conseguenza alla dotazione organica approvata con il fabbisogno del personale di cui al citato atto deliberativo di Giunta n.126/2019.
- che detta razionalizzazione s'informa al criterio dell'ottimizzazione della dislocazione del personale presso i servizi secondo l'obiettivo guida di massimizzare l'efficienza della macchina amministrativa nonché al miglioramento della distribuzione dei carichi di lavoro anche in ragione delle attitudini dimostrate.

Si evidenzia che tale razionalizzazione organizzativa di cui si tratta va a vantaggio di una maggiore condivisione degli obiettivi gestionali predeterminati dall'Amministrazione permettendo nel contempo una certa flessibilità nell'utilizzo della risorsa umana ovvero, fin dove possibile, dei ruoli del personale, dando la possibilità ai responsabili di utilizzare il personale in diverse unità operative senza ricadere in vincoli amministrativi anziché organizzativi; ciò contribuisce a far passare il principio secondo il quale il personale opera per l'Ente e non per i singoli servizi.

Sul fronte delle spese poi hanno trovato la piena attuazione, nell'anno 2019, i programmi contenuti nel DUP. Nel contempo, in virtù dell'obiettivo del contenimento della spesa pubblica, sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere. A tale scopo per l'acquisizione di beni, servizi e fornitura in genere, è stato fatto ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP ed al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.) e al sistema telematico START di Regione Toscana.

Si sottolinea che il contenuto finanziario del P.E.G. 2019/2021, collima esattamente, con le previsioni finanziarie del bilancio di previsione 2019/2020 e con gli obiettivi di gestione delle unità operative che sono coerenti con i programmi illustrati nel DUP.

E' importante ricordare inoltre che i Responsabili P.O. dei servizi rispondono del risultato della loro attività sotto il profilo dell'efficacia (soddisfacimento dei bisogni) e dell'efficienza (completo e tempestivo reperimento delle risorse e contenimento dei costi di gestione).

Si è inoltre accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei conti, è stata verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili e le risultanze della gestione degli agenti contabili, senza alcun riscontro negativo.

Si attesta inoltre che, in base agli art. 15-16-17 del Regolamento dei controlli interni dell'Ente, il responsabile del servizio economico-finanziario ogni trimestre formalizza il "controllo sugli equilibri finanziari" attestando il permanere degli equilibri di bilancio in un verbale asseverato dal Revisore dei Conti.

Si sottolinea poi che per il 1° semestre 2019 è stato effettuato il "**controllo successivo di regolarità amministrativa**" a cui si rimanda alla relazione competente di cui al prot. n. 1309/2020 e tale controllo è stato effettuato anche per il 2° semestre 2019 con la relazione di cui al prot. n. 3273/2020; tali relazioni predisposte dal Segretario sono state inviate al Presidente, al Revisore dei conti, al Nucleo di Valutazione, a tutti i Responsabili P.O. e sono state pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente nell'Amministrazione trasparente.

Si fa presente inoltre che la L.R. n. 22 del 3 marzo 2015 "Riordino delle funzioni provinciali e attuazione delle legge 7 aprile 2014, n. 56 (Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni). Modifiche alle LL.RR. 32/2002, 67/2003, 41/2005, 68/2011, 65/2014", come modificata con la Legge regionale 30 ottobre 2015, n.70, ha stabilito che:

- 1) le funzioni in materia di agricoltura di cui all'art. 2, comma 1 lettera a) della L.R. 22/2015, esercitate dall'Unione dei Comuni, sono trasferite alla Regione a far data dal 01/01/2016 nei



- termini stabiliti per il trasferimento delle medesime funzioni dalle province e dalle città metropolitane e con le modalità di cui all'art.95 della L.R. 68/2011;
- 2) l'Unione svolge dal 01/01/2016 le **funzioni di forestazione** su tutto il territorio nel quale le svolgeva la provincia di Lucca con l'assegnazione n. 3 unità di personale.

In base al sopracitato primo punto l'Ente con la delibera di Giunta n. 124 del 04/12/2015, immediatamente eseguibile *"Modifica delibera n. 100 del 14/10/2015 avente per oggetto "Decreto Presidente Giunta Regionale n. 167 del 28/09/2015. Trasferimento delle funzioni in materia di agricoltura. Identificazione personale dell'Unione"*, ha individuato definitivamente n. 1 unità di personale che è stato trasferito alla Regione Toscana a far data dal 01/01/2016.

In relazione invece al secondo punto, considerato che la Regione Toscana, con D.G.R. n. 1030 del 30/10/2015, preve procedute di cui all'art. 13 della L.R. 22/2015, ha individuato (come allegato B) il personale da trasferire alle Unioni di Comuni a decorrere dal 1 gennaio 2016 per l'esercizio delle funzioni in materia di forestazione, l'Ente con delibera di Giunta n. 141 del 21/12/2015 ha preso atto che:

- l'Unione dei Comuni Media Valle del Serchio a far data dal 1 gennaio 2016 svolge le funzioni in materia di forestazione su tutto il territorio nel quale le svolgeva la provincia di Lucca, nelle more del complessivo riordino degli interventi pubblici forestali e delle modalità di gestione del patrimonio agricolo-forestale della Regione, ai sensi della normativa di cui in premessa.
- il personale di cui all'allegato B della D.G.R. n. 1030/2015, dipendenti della provincia di Lucca e composto da n. 3 unità, a far data dal 1 gennaio 2016 è stato trasferito nei ruoli di questa Unione dei Comuni per lo svolgimento delle funzioni in materia di forestazione.
- ai sensi dell'art. 13, comma 9 della L.R. 22/2015 il personale trasferito, salvo diverso accordo tra la provincia e l'Unione, previa consultazione con le OO.SS., continua ad operare presso il luogo di lavoro della provincia da cui è stato trasferito, utilizzando a titolo gratuito le risorse strumentali e i beni mobili e immobili già in uso.

Alla luce di questi cambiamenti l'Ente con delibera di Giunta n. 159 del 29/12/2015 aveva provveduto ad approvare la nuova dotazione organica del personale e la riorganizzazione degli uffici e servizi.

Si ricorda inoltre che:

- con la delibera di Giunta n. 86 del 14/09/16 avente per oggetto *"Competenze attribuite per la funzione fondamentale della Pianificazione Urbanistica sovracomunale consistente nella predisposizione del Piano strutturale intercomunale di cui agli art. 23 e seguenti della L.R. 65/2014 e s.m.e i. presa d'atto"* è stato preso atto che le competenze attribuite all'Unione per la funzione fondamentale della "pianificazione Urbanistica" consistono nella predisposizione del Piano Strutturale Intercomunale di cui agli artt. 23 e seguenti della L.R. 65/2014 e s .m. e i.
- con la delibera della Giunta n. 87 del 14/09/16, avente per oggetto *"Costituzione ufficio Pianificazione Urbanistica – Avvio del procedimento di formazione del Piano strutturale intercomunale"* è stato costituito l'ufficio per la gestione della funzione fondamentale "Pianificazione Urbanistica" dando mandato di procedere alla richiesta formale dei dipendenti dei Comuni che fanno parte di tale ufficio. In tale Delibera è stato inoltre stabilito che le spese di funzionamento dell'Ufficio e le spese relative al Personale comandato rientrano nelle spese generali della funzione "Pianificazione Urbanistica" e saranno ripartite tra i Comuni in base a quanto stabilito dall'art. 40bis dello Statuto dell'Unione.
- con Delibera di Giunta n. 101 del 29/08/16 avente per oggetto *"Formazione Piano Strutturale Intercomunale – Atto di indirizzo per la nomina del Garante dell'informazione e della Partecipazione di cui all'art. 37 e seguenti della L.R. 65/20147 e s.m. e i."* è stato dato come indirizzo per il Responsabile del Servizio Pianificazione Urbanistica di nominare il Dott. Marco Conti, Segretario dell'Unione.
- con Determina pertanto n. 1231 del 29/09/16 il Responsabile del Servizio Ing. Daisy Ricci ha nominato *Garante* dell'informazione e della Partecipazione il Dott. Marco Conti, Segretario dell'Unione dei Comuni MVS.

Si ricorda poi che con la Delibera del Consiglio dell'Unione n. 25 del 30/12/2016 è stato approvato il **nuovo Statuto dell'Unione divenuto esecutivo il 29/01/2017** ed è attualmente in vigore.



Si sottolinea che all'art. 6 comma 1 lett. d) è stata inserita la funzione "procedure di valutazione impatto ambientale, vincolo idrogeologico e pareri relativi ai procedimenti in materia paesaggistica".

Si ricorda e si precisa che con delibera di Giunta n. 6 del 29/01/2017 è stata approvata a far data dal 01/05/2017 l'attivazione della nuova funzione "procedure di valutazione impatto ambientale, vincolo idrogeologico e pareri relativi ai procedimenti in materia paesaggistica" con provvedimento della Giunta;

Alla luce di questi cambiamenti l'Ente con delibera di Giunta n. 61 del 26/04/17 aveva provveduto ad approvare la **nuova dotazione organica del personale e la riorganizzazione degli uffici e servizi**, aggiornate successivamente con delibere di Giunta n.13/2018, n. 71/2019, 127/2019 e in ultimo n. 168/2019..

Pertanto alla data attuale l'Unione dei Comuni media Valle del Serchio svolge **due funzioni fondamentali** per tutti comuni che fanno parte dell'Unione: Protezione civile e Servizi in materia di Statistica. Inoltre svolge altre **due funzioni** in base a quanto disposto dalle L.R. 70/2016: Servizio di Pianificazione urbanistica per la redazione del Piano Strutturale Intercomunale di cui all'art. 23 della L.R. 65/2014 e procedure di valutazione impatto ambientale, vincolo idrogeologico e pareri relativi ai procedimenti in materia paesaggistica.

Sussistono, e altre ne saranno attivate, convenzioni stipulate con i Comuni per lo svolgimento di funzioni e servizi associati.

Per quanto riguarda le cause legali in corso si ricorda che la Giunta con deliberazione n. 39 del 08/04/2015 immediatamente eseguibile ha approvato di procedere al ricorso in appello alla sentenza di primo grado n. 110/2015 emessa in data 21/01/2015 dal GOT Dott. Giovanni Piccioli tra ex Comunità Montana Area Lucchese contro la ditta "Sargentini srl" e di affidare tale incarico all'Avv. Sonia Della Santa.

Nella causa in corso l'Ente aveva chiesto alla Ditta Sargentini un pagamento delle seguenti somme a titolo di risarcimento:

- € 16.552,80 per svolgere le operazioni degli incendi boschivi
- € 4.867,75 per la riparazione del vecchio trattore
- € 4.716,00 per l'acquisto del nuovo trattore dovuto all'aumento dei prezzi
- € 12.398,39 per il mutamento della programmazione dei lavori
- € 9.817,07 per le spese tecniche e legali
- € 2.517,07 relative alla CTU, per un totale di € 50.869,08.

Nella sentenza di primo grado sopracitata Il Dott. Giovanni Piccioli ha:

- rigettato la domanda di parte attrice
- dichiarato la nullità del contratto stipulato tra le parti
- condannato la parte attrice (l'Unione dei Comuni subentrata all'ex Comunità Montana Area lucchese) in ragione della sua non piena soccombenza, alla refusione dei due terzi delle spese dell'A.T.P., compensato il residuo terzo che liquida per l'intero in complessivi € 13.474,50 oltre I.V.A. e C.A.P. per un totale di € 17.096,45.

L'avvocato Della Santa ha presentato ricorso in appello con buonissime probabilità di ribaltare la sentenza di primo grado ed è stata predisposta anche l'istanza di sospensione della efficacia esecutiva della sentenza che è stata accolta. L'udienza era stata fissata per il giorno **03/04/2019**, sezione 2, collegio n.3 rg. 1535/15 ma è stata sospesa per cambio di interlocutore in quanto l'avvocato della controparte ha dichiarato l'intervenuto fallimento della ditta in questione. Verrà riaffidata allo stesso Avvocato la continuazione della causa per il ricorso in appello.

Si attesta poi che non esistono altre cause legali in corso che possano prevedere la formazione di passività in bilancio.

Alla fine si rileva che l'attività amministrativa svolta dall'Ente sia in linea con le disposizioni legislative correnti e che i responsabili abbiano finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità.

In conclusione si ritiene di esprimere un giudizio sostanzialmente positivo sulla gestione dell'anno 2019 e su quanto operato da tutti i Responsabili P.O. dei Servizi competenti; si ritiene che l'attività amministrativa svolta dall'Ente sia in linea con le disposizioni legislative correnti e che i responsabili P.O. abbiano finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità.

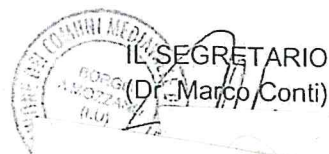


Vengono formulate le seguenti indicazioni all'Amministrazione:

- **CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI:** con delibera di Giunta n. 21/2014 è stato approvato il Codice di comportamento interno dell'Ente che dovrà essere seguito e rispettato da tutto il personale;
- **ANTICORRUZIONE/TRASPARENZA:** con delibera di Giunta n. 15 del 30/01/2019 è stato approvato un unico Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019/2021 secondo le direttive dell'ANAC. In deroga alle disposizioni dell'ANAC che prevede un unico responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, l'amministrazione ha ritenuto con motivazioni espresse nella delibera di approvazione del programma triennale di mantenere separate le due responsabilità.
- **COMUNI:** a far data dal 13/12/2014 hanno aderito i Comuni di Bagni di Lucca e Pescaglia e hanno portato a 5 il numero dei comuni facenti parte dell'Unione e quindi occorre fare maggiore attenzione alle politiche da attuare su un territorio più vasto;
- **RESIDUI:** cercare, nei limiti del possibile, di continuare a ridurre l'entità dei residui con la riscossione delle somme a credito;
- **CAUSE LEGALI:** continuare a seguire con attenzione le cause legali residue in essere;
- **SPLIT PAYMENT:** a decorrere dal 01/01/2015 le Amministrazioni pubbliche devono provvedere al versamento dell'IVA sui loro acquisti direttamente all'erario, anziché all'operatore economico, il quale sarà comunque tenuto a indicare l'IVA in fattura; di conseguenza l'operatore economico percepisce dalle Amministrazioni solo l'imponibile (L. 190/2014);
- **FATTURAZIONE ELETTRONICA:** il decreto legge 24 aprile 2014 n. 66 (convertito in Legge 23 Giugno 2014 n. 89) ha stabilito il termine di decorrenza degli obblighi di fatturazione elettronica alla data del 31/03/2015; pertanto da tale data le Amministrazioni pubbliche non possono più né accettare le fatture emesse o trasmesse in forma cartacea né procedere al pagamento, neppure parziale, sino all'invio del documento in forma elettronica;
- **Dlgs. 18 Aprile 2016 n. 50:** seguire attentamente le linee guida e le indicazioni di carattere generale in materia di RUP, ai sensi dell'art. 213 comma 2 del codice dei contratti pubblici.
- **PRIORITA':** definire con precisione le priorità in rapporto alle reali disponibilità operative e finanziarie del nuovo Ente, anche per il fatto che in base allo Statuto dipende finanziariamente dai Comuni membri.
- **ESTENSIONE CONTRATTUALE:** occorre particolare attenzione a proroghe, rinnovi e servizi complementari. I relativi provvedimenti amministrativi, adeguatamente motivati, dovranno continuare ad essere emanati nei ristretti limiti posti dalle norme vigenti.
- **CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA:** fare riferimento alle direttive UE sull'aggiudicazione dei contratti di cui al D.Lgs. n. 50 del 18/04/2016 e alle successive disposizioni legislative introdotte alla data odierna.
- **FORMAZIONE E CONSERVAZIONE DEI DOCUMENTI INFORMATICI:** il D.P.C.M. del 13/11/2014 ha dettato regole tecniche in materia di formazione, trasmissione, copia, duplicazione, riproduzione e validazione temporale dei documenti informatici delle pubbliche amministrazioni ai sensi C.A.D. di cui al D.Lgs. 82/2005, modificato ed integrato ai sensi della legge 7 agosto 2015 n. 124 dal D.Lgs. 26 agosto 2016 n. 179 alle quali gli enti dovranno attenersi obbligatoriamente.

Borgo a Mozzano, 25/06/2020

IL SEGRETARIO  
(Dr. Marco Conti)



Per presa visione:  
25/06/2020

IL REVISORE DEI CONTI  
(Dott. Alberto Matteucci)



