COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2020 – RELAZIONE ANNUALE

Il sottoscritto Roberto Gilardone Segretario Comunale,

- **ai** sensi dell'art. 4 del Regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Sizzano, prevede che il controllo sulla legittimità, sulla regolarità e sulla correttezza dell'azione amministrativa sia assicurato anche nella fase successiva alla formazione ed a seguito dell'intervenuta efficacia delle determinazioni e di ogni altro atto che comporti impegno di spesa, compresi i contratti e gli altri atti amministrativi, secondo meccanismi di selezione casuale.

- Alla luce degli artt. 21 septies (nullità del provvedimento) e 21 octies (annullabilità del provvedimento) della Legge 241/90 e ss.mm.ii la verifica degli atti amministrativi elencati nel verbali datati 19 luglio 2018 e 14 febbraio 2019 ha dato luogo alle seguenti

RISULTANZE

Gli atti verificati sono risultati regolari, legittimi e conformi alla normativa vigente.

Copia del presente provvedimento viene trasmesso ai Responsabili del Servizio dell'Ente, all'Organo di Revisione Contabile;

Sizzano, 09.02.2021

Il Segretario Comunale

F.to Roberto Gilardone

COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2020
Del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267
Art. 147 bis

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visto che l'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella legge n. 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato delle modifiche al D.Lgs. n. 267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt. 147bis, 147ter, 147quater e 147quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali;

Visto in particolare il comma 2 e 3 dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. che testualmente recitano:

2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.

Visti i seguenti articoli del regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28.02.2013:

- l'art. 7 che disciplina il controllo successivo sugli atti del Comune;
- l'art. 8 che definisce oggetto, metodologia e risultati del controllo successivo;

Dato atto che il controllo successivo è stato effettuato sui seguenti atti, uno per ciascun Responsabile di Servizio, con la tecnica di campionamento:

- Area tecnica-manutentiva (1): determinazione n. 127 del 20.10.2020

- Area Finanziaria (2): determinazione n. 104 del 03.09.2020
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 110 del 11.09.2020
- Area Demografica (4): determinazione n. 94 del 28.07.2020
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 87 del 09.07.2020

Inoltre, si è provveduto al controllo sui seguenti atti generali:

- Deliberazione G.C. n. 44 del 06.08.2020 "Approvazione progetto definitivo lavori di adeguamento impianto di illuminazione cappelle e loculi nella parte vecchia del cimitero di Sizzano".
- Deliberazione C.C. n. 23 del 10.12.2020 "Approvazione convenzione per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Sizzano periodo 1.01.2021 – 31.12.2025.
- Ordinanza n. 13/2020 del 01.12.2020.

Il controllo ha forbito le seguenti risultanze:

Aree	Determinazione n. e data	Regolarità procedure	Tempistica	Correttezza formale	Rispetto legislativo e regolamentare	Conformità atti di programmazione e indirizzo
1	n. 127 del 20.10.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 104 del 03.09.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 110 del 11.09.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 94 del 28.07.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 87 del 09.07.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 127 del 20.10.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto nel rispetto dell'art. 1, comma 450, della Legge 296/2006;
Tempistica: rispettata in quanto l'approvazione è avvenuto entro 20 gg. dalla presentazione;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto il DURC risulta regolare;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo richiesto trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

Area Finanziaria: (2) determinazione n. 104 del 03.09.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto l'impegno deve essere assunto nell'esercizio finanziario in cui l'obbligazione passiva viene a scadenza;
Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili a consentire il regolare svolgimento del servizio extrascolastico;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'affidamento è avvenuto nel rispetto del regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con delib. C.C. n. 10/9.04.14;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 110 del 11.09.2020

Regolarità procedure: rispettata in quanto la spesa si rende necessaria a seguito degli atti della Presidenza del Consiglio dei Ministri ai fini del contenimento dell'emergenza epidemiologica Covid 19, nonché le ordinanze del Presidente della Regione Piemonte;
Tempistica: rispettata in quanto gli acquisti sono avvenuti prima dell'apertura dell'anno scolastico;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: in quanto le somme impegnate sono state regolarmente impegnate nell'anno di competenza.
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo richiesto trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

Area Demografica: (4) determinazione n. 94 del 28.07.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto a seguito del decreto del Presidente della Repubblica del 17 luglio 2020;
Tempistica: rispettata in quanto la costituzione dell'ufficio elettorale è avvenuta entro 15 gg. dall'emissione del DPR 17/07/2020;
Correttezza formale: rispettato in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmene prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 87 del 09.07.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto il servizio è stato affidato al Consorzio di appartenenza di questo Ente preposto alla gestione dei rifiuti.
Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili a consentire il regolare svolgimento del servizio necessario.
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettate le norme legislative ed il relativo regolamento.
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020.

Il controllo successivo sugli atti sopraindicati relativi alle aree 1-2-3-4-5, in relazione a quanto espresso, si può considerare concluso con esito positivo.

Relativamente al controllo degli atti generali si è verificata la correttezza formale, sostanziale e il corretto esercizio dei poteri conferiti agli organi comunali.

Sizzano, 28.01.2021

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto

COMUNE DI SIZZANO
PROVINCIA DI NOVARA
C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2020
Del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267
Art. 147 bis

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visto che l'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella legge n. 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato delle modifiche al D.Lgs. n. 267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt. 147bis, 147ter, 147quater e 147quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali;

Visto in particolare il comma 2 e 3 dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. che testualmente recitano:

2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.

Visti i seguenti articoli del regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28.02.2013:

- l'art. 7 che disciplina il controllo successivo sugli atti del Comune;
- l'art. 8 che definisce oggetto, metodologia e risultati del controllo successivo;

Dato atto che il controllo successivo è stato effettuato sui seguenti atti, uno per ciascun Responsabile di Servizio, con la tecnica di campionamento:

- Area tecnica-manutentiva (1): determinazione n. 43 del 19.02.2020
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 64 del 06.05.2020
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 27 del 16.01.2020
- Area Demografica (4): determinazione n. 66 del 14.05.2020
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 45 del 02.03.2020

Inoltre, si è provveduto al controllo sui seguenti atti generali:

- Deliberazione G.C. n. 26 del 23.04.2020 "Approvazione progetto definitivo –esecutivo lavori di messa in sicurezza per la realizzazione di un'area a servizio per la mobilità nell'incrocio tra corso Italia e via Primo Cavalleri;
- Deliberazione C.C. n. 5 del 07.05.2020 "Approvazione del rendiconto del Comune di Sizzano per l'esercizio finanziario 2019"
- Ordinanza n. 8/2020 del 27.04.2020.

Il controllo ha forbito le seguenti risultanze:

Aree	Determinazione n. e data	Regolarità procedure	Tempistica	Correttezza formale	Rispetto legislativo e regolamentare	Conformità atti di programmazione e indirizzo
1	n. 43 del 19.02.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 64 del 06.05.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 27 del 16.01.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 66 del 14.05.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 45 del 02.03.2020	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 43 del 19.02.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto il 2° S.A.L. è compreso nell'affidamento dei lavori avvenuto in data 14.11.2019 mediante lettera commerciale di affidamento prot. 3961;
Tempistica: rispettata in quanto l'approvazione è avvenuto entro 20 gg. dalla presentazione;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto il DURC risulta regolare;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo richiesto trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

Area Finanziaria: (2) determinazione n. 64 del 06.05.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto l'impegno deve essere assunto nell'esercizio finanziario in cui l'obbligazione passiva viene a scadenza;
Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili a consentire ai contribuenti di poter calcolare con ampio respiro L'Imposta Unica Comunale;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'affidamento è avvenuto nel rispetto del regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con delib. C.C. n. 10/9.04.14;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 27 del 16.01.2020

Regolarità procedure: rispettata in quanto il contributo a favore degli anziani degenti presso istituti di ricovero è stato previsto con apposita deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 16.01.2020;
Tempistica: rispettata in quanto la con deliberazione G.C. n. 3 del 16.01.2020 è stato stabilito l'importo massimo da attribuire per ogni degente;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: in quanto le somme impegnate sono state regolarmente impegnate nell'anno di competenza.
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulata in esecuzione degli indirizzi della Giunta Comunale.

Area Demografica: (4) determinazione n. 66 del 14.05.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto i Comuni sono tenuti al riparto delle spese per il funzionamento della Sottocommissione Elettorale Circondariale:
Tempistica: rispettata in quanto la richiesta di riparto è pervenuta in data 14.05.2020;
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto la spesa ripartita è conforma a quanto previsto dal DPR n. 223 del 20.03.1987;
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmene prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 45 del 02.03.2020
Regolarità procedure: rispettata in quanto il servizio è affidato al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese di Borgomanero di cui questo Ente ha aderito a far data dal 28.02.1994.
Tempistica: rispettata in quanto trattasi di servizio "una tantum".
Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.
Rispetto legislativo e regolamentare: rispettate le norme legislative ed il relativo regolamento.
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo richiesto trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

Il controllo successivo sugli atti sopraindicati relativi alle aree 1-2-3-4-5, in relazione a quanto espresso, si può considerare concluso con esito positivo.

Relativamente al controllo degli atti generali si è verificata la correttezza formale, sostanziale e il corretto esercizio dei poteri conferiti agli organi comunali.

Sizzano, 16.07.2020

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto