



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2021 – 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 nei 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, 03.03.2022

Il Segretario Comunale
F.to Roberto Gilardone



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2021 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-manutenitiva (1): determinazione n. 34 del 05.03.2021
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 57 del 29.04.2021
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 23 del 22.02.2021
- Area Demografica (4): determinazione n. 36 del 11.03.2021
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 43 del 30.03.2021

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

- Deliberazione G.C. n. 39 del 20.05.2021 "Approvazione progetto esecutivo lavori di adeguamento impianto di illuminazione votiva cimitero comunale – parte storica";
- Deliberazione C.C. n. 7 del 18.02.2021 "Approvazione bilancio di previsione 2021 – 2023";
- Ordinanza n. 5/2021 del 20.04.2021.

Il controllo ha forbitto 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. 34 del 05.03.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 57 del 29.04.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 23 del 22.02.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 36 del 11.03.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 43 del 30.03.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 34 del 05.03.2021

Regolarità procedure: rispettata in quanto il 1° S.A.L. è compreso nell'affidamento dei lavori avvenuto in data 14.09.2020 mediante lettera commerciale di affidamento;

Tempistica: rispettata in quanto l'approvazione è avvenuta 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. 57 del 29.04.2021

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 la partecipazione al corso di formazione on line;

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. 23 del 22.02.2021

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. 2 del 21.01.2021;

Tempistica: rispettata in quanto la con deliberazione G.C. n. 2 del 21.01.2021 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. 36 del 11.03.2021

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 10.03.2021;

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 regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 43 del 30.03.2021

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, 22.07.2021

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2021 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 147quinqies, 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. 92 del 12.08.2021
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 79 del 06.07.2021
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 86 del 21.07.2021
- Area Demografica (4): determinazione n. 112 del 08.10.2021
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 128 del 02.11.2021

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

- Deliberazione G.C. n. 61 del 07.10.2021 "Intitolazione dell'area sita in via Primo Cavalleri angolo corso Italia al "Milite Ignoto";
- Deliberazione C.C. n. 29 del 25.11.2021 "Piano di razionalizzazione periodica delle società partecipate – situazione al 31.12.2020, ai sensi degli articoli 20 e 26, comma 1, del D.Lgs. n. 175/2016";

- Ordinanza n. 15/2021 del 26/08/2021.

Il controllo ha forbitto le seguenti risultanze:

Are	Determinazione n. e data	Regolarità procedure	Tempistica	Correttezza formale	Rispetto legislativo e regolamentare	Conformità atti di programmazione e indirizzo
1	n. 92 del 12.08.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 79 del 06.07.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 86 del 21.07.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 112 del 08.10.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 128 del 02.11.2021	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 92 del 12.08.2021

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento diretto comporta una spesa inferiore a € 5.000,00 sotto la quale non vige l'obbligo del ricorso al MEPA (Legge 30 dicembre 2018 n. 145);

Tempistica: rispettata in quanto l'approvazione è avvenuta 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. 79 del 06.07.2021

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento diretto comporta una spesa inferiore a € 5.000,00 sotto la quale non vige l'obbligo del ricorso al MEPA (Legge 30 dicembre 2018 n. 145);

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili.

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 la spesa trova copertura nel bilancio.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 86 del 21.07.2021

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. 2 del 21.01.2021;

Tempistica: rispettata in quanto la con deliberazione G.C. n. 2 del 21.01.2021 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. 112 del 08.10.2021

Regolarità procedure: rispettata in quanto si è proceduto all'acquisto della targa per l'intitolazione di un'area al "milite ignoto" così come stabilito con delibera G.C. N. 61/7.10.2021;

Tempistica: rispettata in quanto l'ordinativo è stato prontamente eseguito;

Correttezza formale: rispettata in quanto la determinazione è chiara ed esaustiva.

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto la spesa rispetta le direttive della Legge 30 dicembre 2018 n. 145;

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa trova copertura nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 128 del 02.11.2021

Regolarità procedure: rispettata il ruolo coattivo emesso riguarda gli anni dal 2015 al 2018;

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili.

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 conforme al D.lgs. 507/1993.

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, 28.02.2022

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto