



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2023 – RELAZIONE ANNUALE**

Il sottoscritto Francesco Puoti 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, 08.02.2024

Il Segretario Comunale
Puoti Francesco

Puoti





COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2023
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. 14 del 12.01.2023
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 45 del 03.03.2023
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 58 del 31.03.2023
- Area Demografica (4): determinazione n. 50 del 16.03.2023
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 3 del 02.01.2023

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

- Deliberazione G.C. n. 35 del 08.06.2023 "Determinazione somme non pignorabili 2° semestre 2023 ai sensi dell'art. 159 del T.U.E.L.";
- Deliberazione C.C. n. 13 del 03.05.2023 "Tributo comunale TARI - Approvazione tariffe 2023";
- Ordinanza n. 33/2023 del 10.06.2023.

Il controllo ha forbitato 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. 14 del 12.01.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 45 del 03.03.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 58 del 31.03.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 50 del 16.03.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 3 del 02.01.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 14 del 12.01.2023

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 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. 45 del 03.03.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è stato eseguito tramite ricorso al MEPA (Legge 30 dicembre 2018 n. 145);

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili per consentire la fornitura necessaria;

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. 58 del 31.03.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'impegno è stato 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 pagamento della quota mensile riconosciuta a favore dei degenti in case di riposo;

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 in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti.

Area Demografica: (4) determinazione n. 50 del 16.03.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto il Comune di Sizzano ai sensi del D.P.R. N. 223/20.03.1967 è tenuto a corrispondere al Comune di Novara le spese di funzionamento della Commissione Elettorale;

Tempistica: rispettata in quanto la richiesta di riparto è pervenuta in data 13.03.2023;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto conforme all'art. 163 comma 3 del D.Lgs. 267/2000;

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 3 del 02.01.2023

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 la determina è stata assunta nei tempi utili per consentire il regolare funzionamento del servizio;

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, 03.07.2023

Il Segretario Comunale
F.to Puoti Francesco



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2023 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. 95 del 12.07.2023
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 104 del 28.07.2023
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 130 del 13.10.2023
- Area Demografica (4): determinazione n. 114 del 19.09.2023
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 154 del 15.12.2023

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

- Deliberazione G.C. n. 64 del 14/11/2023 "approvazione regolamento per la gestione delle situazioni di conflitto di interesse";
- Deliberazione C.C. n. 21 del 19.10.2023 "Partecipazione alla programmazione leader e alla strategia di sviluppo locale del GAL terre del Sesia nell'ambito della programmazione leader SSL 2023/2027".

- Ordinanza n. 64/23.11.2023.

Il controllo ha fornito 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. 95 del 12.07.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 104 del 28.07.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 130 del 13.10.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 114 del 19.09.2023	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 151 del 01.12.2022	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 95 del 12.07.2023

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 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. 104 del 28.07.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto tramite il mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA);

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili per consentire la fornitura necessaria per l'inizio del nuovo anno scolastico;

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. 130 del 13.10.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'impegno per l'affidamento è stato affidato al Consorzio (C.I.S.S.) che dispone di personale idoneo per svolgere servizio richiesto;

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili per il servizio necessario;

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 in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti.

Area Demografica: (4) determinazione n. 114 del 19.09.2023

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 richiesta è stata assunta in tempi utili per consentire la fornitura necessaria ;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto conforme all'art. 163 comma 3 del D.Lgs. 267/2000;

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 154 del 15.12.2023

Regolarità procedure: rispettata in quanto il provvedimento di rimborso Imu è stato assunto entro 30 gg. dalla richiesta;

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili per consentire il regolare rimborso;

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, 04/01/2024

Il Segretario Comunale
F.to Puoti dr. Francesco