

Allegato alla delibera di G. M. n. 21 del 16.03.2017

Il Segretario Comunale

F.to R. Gilardone



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE ESERCIZIO 2016 – 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 6 ottobre 2016 e 9 marzo 2017 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 ed al Consiglio comunale;

Sizzano, 16.03.2017

Il Segretario Comunale
Roberto Gilardone



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2016
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. 20 del 05.02.2016
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 21 del 08.02.2016
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 52 del 26.05.2016
- Area Demografica (4): determinazione n. 40 del 28.04.2016
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 59 del 28.06.2016

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

- Deliberazione G.C. n. 26 del 15.03.2016 "Eccedenze del personale. Ricognizione annuale"
- Deliberazione C.C. n. 15 del 26.04.2016 "Misure agevolative inerenti la riduzione del costo del gasolio e del gas di petrolio liquefatto impegnati come combustibile per il riscaldamento nelle frazioni comunali, quale porzione edificate non metanizzate fuori dal centro abitato dove è ubicata la sede comunale (ivi comprese le case sparse). Individuazione."
- Ordinanza n. 3/2016 del 14.06.2016.

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. 20 del 05.02.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 21 del 08.02.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 52 del 26.05.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 40 del 28.04.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 59 del 28.06.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 20 del 05.02.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto le liquidazioni devono essere effettuate con provvedimento di liquidazione del Responsabile del Servizio.

Tempistica: rispettata in quanto la liquidazione è stata autorizzata entro soli 14 giorni dalla presentazione della fattura del fornitore e il pagamento è stato effettuato entro i successivi 3 giorni.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto è stata preventivamente richiesta la regolarità contributiva dell'Impresa e si è ottemperato alle norme in materia di lavori pubblici.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto i lavori oggetto della liquidazione rientrano nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2016.

Area Finanziaria: (2) determinazione n. 21 del 08.02.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto le assunzioni di impegno devono essere effettuate con determinazione del responsabile con assegnazione del codice CIG.

Tempistica: rispettata in quanto la liquidazione delle bollette di consumo del gas sono state liquidate entro i 10 gg. dal ricevimento della fattura.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto la determinazione è stata assunta nel rispetto del regolamento comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con deliberazione C.C. n. 9 del 27.11.2006, esecutiva ai sensi di legge.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulata nel rispetto del D.L. 06/07/2012 n. 95 convertito nella Legge 07/08/2012 n. 135 che consente di procedere ad acquisti autonomamente a condizioni economiche più favorevoli e con clausola contrattuale risolutiva nel caso di intervenute disponibilità di convenzioni Consip.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 52 del 26.05.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'utilizzo del lavoratore è avvenuto in seguito all'assegnazione da parte del Centro per l'Impiego di Borgomanero;

Tempistica: rispettata in quanto la presa d'atto dell'utilizzo del lavoratore è stata effettuata entro 30 gg. dall'assegnazione.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: in quanto la determinazione è stata assunta nel rispetto dei criteri fissati D.Lgs. 1.12.1997 n. 468 "Revisione della disciplina sui lavori socialmente utili..."

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulata in esecuzione degli indirizzi della Giunta Comunale.

Area Demografica: (4) determinazione n. 40 del 28.04.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto la liquidazione è avvenuta previa verifica delle prestazioni di lavoro straordinario.

Tempistica: rispettata in quanto la determinazione di liquidazione è stata assunta entro 15 gg. dallo svolgimento del Referendum Popolare del 17 aprile 2016.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto sono state rispettate le norme in materia elettorale.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulato in esecuzione all'impegno assunto con determinazione n. 23/16.02.2016.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 59 del 28.06.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto il rimborso è avvenuto in seguito alla verifica di doppio versamento del tributo TARI.

Tempistica: rispettata in quanto la richiesta di rimborso è pervenuta in data 13 maggio 2016.

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 è stato previsto nell'apposito intervento 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, 06.10.2016

Il Segretario Comunale
Gilardone dr. Roberto



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2016
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. 61 del 05.07.2016
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 21 del 08.02.2016
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 93 del 24.10.2016
- Area Demografica (4): determinazione n. 115 del 03.12.2016
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 59 del 28.06.2016

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

- Deliberazione G.C. n. 54 del 29.09.2016 "approvazione progetto definitivo/esecutivo dei lavori di riqualificazione ed adeguamento dell'ex stabilimento Ponti: realizzazione di aree e laboratori archeologici-museali"
- Deliberazione C.C. n. 36 del 15.12.2016 "Esame ed approvazione perizia per alienazione immobile di proprietà comunale sito in via Roma n. 12 censito al Catasto Urbano al fg. 8 mapp. 179 sub. 1."
- Ordinanza n. 11/2016 del 28.11.2016.

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. 61 del 05.07.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 71 del 23.08.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 93 del 24.10.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 70 del 18.08.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 107 del 15.11.2016	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 61 del 05.07.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto le liquidazioni devono essere effettuate con provvedimento di liquidazione del Responsabile del Servizio.

Tempistica: rispettata in quanto la liquidazione è stata autorizzata entro 30 giorni dalla presentazione della fattura del fornitore e il pagamento è stato effettuato entro i successivi 3 giorni.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto è stata preventivamente richiesta la regolarità contributiva dell'Impresa e si è ottemperato alle norme in materia di lavori pubblici.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto i lavori oggetto della liquidazione rientrano nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2016.

Area Finanziaria: (2) determinazione n. 71 del 23.08.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto le assunzioni di impegno devono essere effettuate con determinazione del responsabile con assegnazione del codice CIG.

Tempistica: rispettata in quanto la liquidazione stata autorizzata entro 30 giorni dalla presentazione della fattura del fornitore e il pagamento è stato effettuato entro i successivi 3 giorni

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto la determinazione è stata assunta nel rispetto del regolamento comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con deliberazione C.C. n. 9 del 27.11.2006, esecutiva ai sensi di legge.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulata nel rispetto del D.L. 06/07/2012 n. 95 convertito nella Legge 07/08/2012 n. 135 che consente di procedere ad acquisti autonomamente a condizioni economiche più favorevoli e con clausola contrattuale risolutiva nel caso di intervenute disponibilità di convenzioni Consip.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 93 del 24.10.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto con atto G.C. n. 3 del 21.01.2016 è stata deliberata l'assunzione a carico del Comune di una quota parte sino ad un massimo di € 68,00/persona della retta di degenza dei cittadini sizzanesi ricoverati presso istituti di ricovero e case per anziani.

Tempistica: rispettata in quanto il contributo è stato concesso subito dopo la comunicazione dell'istituto della provvidenza Casa per Anziani di Ghemme.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettate le norme legislative e regolamentari vigenti.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto formulata in esecuzione degli indirizzi della Giunta Comunale.

Area Demografica: (4) determinazione n. 70 del 18.08.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'acquisto è avvenuto nel rispetto del regolamento comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con delibera C.C. n. 10 del 09.04.2014.

Tempistica: rispettata in quanto la determinazione di liquidazione è stata assunta entro 15 gg. dal ricevimento della fattura.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto sono state rispettate le norme legislative vigenti.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è prevista nell'apposito intervento di bilancio.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 107 del 15.11.2016

Regolarità procedure: rispettata in quanto si è considerato quanto previsto dal D.Lgs. 26 marzo 2010 n. 59.

Tempistica: rispettata in quanto la determinazione è stata assunta entro 30 gg. dalle indicazioni tecnico giuridiche per la predisposizione dei bandi della Regione Piemonte.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettate le norme legislative vigenti e il regolamento comunale.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto il bando per l'assegnazione dei posteggi nell'area mercatale è conforme agli indirizzi tecnico giuridici della Regione Piemonte

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, 09.03.2017

Il Segretario Comunale
Gilardone dr. Roberto