



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2017 – 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 13 luglio 2017 e 22 febbraio 2018 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, 15.03.2018

Il Segretario Comunale
F.to Roberto Gilardone



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2017
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. 1 del 02.01.2017
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 36 del 17.03.2017
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 19 del 31.01.2017
- Area Demografica (4): determinazione n. 27 del 21.02.2017
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 50 del 20.04.2017

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

- Deliberazione G.C. n. 30 del 20.04.2017 "Lavori di riqualificazione ed incremento dell'efficienza energetica dell'ex stabilimento Ponti per la realizzazione del centro socio-culturale Vittoria e Guido Ponti nel Comune di Sizzano. approvazione criteri di aggiudicazione appalto"
- Deliberazione C.C. n. 4 del 26.01.2017 "Addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche: conferma aliquota e soglia di esenzione per l'anno 2017."
- Ordinanza n. 12/2017 del 23.06.2017.

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. 1 del 02.01.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 36 del 17.03.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 19 del 31.01.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 27 del 21.02.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 50 del 20.04.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 1 del 02.01.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'alienazione che si persegue avviene nel rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000;

Tempistica: rispettata in quanto l'avviso è stato regolarmente affisso e pubblicato secondo le modalità stabilite con il presente atto.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'asta pubblica è avvenuta conformemente ai sensi dell'art. 73 lett. c e 76 del R.D. n. 627 del 23.05.24 e s.m.i..

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'alienazione dell'immobile rientra nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2017.

Area Finanziaria: (2) determinazione n. 36 del 17.03.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto le assunzioni di prestito ordinario devono essere effettuate con apposita del responsabile del servizio assunta ai sensi dell'art. 192 del TUEL

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta subito dopo il parere favorevole della Soprintendenza che autorizza i lavori di riqualificazione dell'immobile.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto il contraente CdP S.p.A. è stato individuato in base ai criteri di cui al D.L. 30 settembre 2003. N. 269, convertito con modificazioni dalla legge 24 novembre 2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'intervento è previsto nel piano delle OO.PP. allegato al bilancio di previsione 2017-2019.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 19 del 31.01.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto il "bonus bebè" è stato previsto con apposita deliberazione della Giunta Comunale n. 10 del 22.01.2016;

Tempistica: rispettata in quanto la rendicontazione delle spese sostenute è avvenuta nel mese di dicembre 2016;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: in quanto le somme liquidate 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. 27 del 21.02.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto questa Amministrazione ha aderito all'Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile a far tempo dall'anno 2003.

Tempistica: rispettata in quanto la determinazione di liquidazione è stata assunta entro 15 gg. dalla richiesta della quota da parte di A.N.U.S.C.A..

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto sono state rispettate le norme del TUEL.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la quota associativa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione 2017-2019.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 50 del 20.04.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto il rimborso è avvenuto in seguito all'accertamento del diritto alla restituzione.

Tempistica: rispettata in quanto la richiesta di rimborso è pervenuta in data 04 aprile 2017.

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, 13.07.2017

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2017 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. 74 del 11.07.2017
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 107 del 03.10.2017
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 89 del 24.08.2017
- Area Demografica (4): determinazione n. 132 del 14.11.2017
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 118 del 25.10.2017

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

- Deliberazione G.C. n. 58 del 26.10.2017 "Istanza collocamento a riposo dipendente Francescoli Enea"
- Deliberazione C.C. n. 19 del 9.11.2017 "Approvazione convenzione per la gestione in forma associata del servizio di sportello unico per le attività produttive – D.Lgs. 31.03.1998 n. 112 e DPR 7.09.2010 n. 160"
- Ordinanza n. 20/2017 del 18.11.2017.

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. 74 del 11.07.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 107 del 03.10.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 89 del 24.08.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 132 del 14.11.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 118 del 25.10.2017	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 74 dell' 11.07.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto la liquidazione del 1° S.A.L. corrisponde agli atti della contabilità dei lavori a tutto il 16.06.2017.

Tempistica: rispettata in quanto l'atto è stato assunto non appena è stata presentata la richiesta di pensionamento da parte del dipendente.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto conforme a quanto previsto dal D.Lgs. 18.04.2016 n. 50 e all'art. 40 del Capitolato Speciale d'Appalto dei lavori

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la somma liquidata è regolarmente prevista nell'apposito intervento del bilancio di previsione 2017.

Area Finanziaria: (2). Determinazione n. 107 del 3.10.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento del servizio è avvenuto conformemente all'art. 1, comma 450, della Legge 296/2006;

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta subito dopo il parere favorevole della Soprintendenza che autorizza i lavori di riqualificazione dell'immobile.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto è stata rispettata la compatibilità dell'impegno di spesa con gli stanziamenti di bilancio ai sensi dell'art. 9, comma 1, D.L. 78/2009 convertito nella legge 102/2009.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo impegnato trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 89 del 24.08.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto il contributo è stato previsto con apposita deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 12.01.2017;

Tempistica: rispettata in quanto l'impegno è stato assunto successivamente alla comunicazione da parte dell'istituto di ricovero;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: in quanto le somme 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. 132 del 14.11.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto nel rispetto del regolamento comunale per lavori, forniture e servizi.

tempistica: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto nel rispetto del regolamento comunale per lavori, forniture e servizi.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto sono state rispettate le norme del TUEL.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la somma impegnata è regolarmente prevista nell'apposito intervento

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 118 del 25.10.2017

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'approvazione del ruolo è avvenuta nel rispetto del D.Lgs. 507/1993.

Tempistica: rispettata in quanto il ruolo suppletivo è approvato nell'anno di riferimento. .

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 Piano Finanziario e alle tariffe Tari approvate con deliberazione C.C. n. 2 del 26.01.2017.

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, 22.02.2018

Il Segretario Comunale
F.to Gilardone dr. Roberto