



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2018 – 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, 19.02.2019

Il Segretario Comunale
Roberto Gilardone





COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2018
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 147quinqües, 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. 9 del 09.01.2018
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 76 del 07.06.2018
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 36 del 01.03.2018
- Area Demografica (4): determinazione n. 29 del 08.02.2018
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 79 del 16.06.2018

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

- Deliberazione G.C. n. 15 del 08.02.2018 "Opere di ristrutturazione, efficientamento e riqualificazione energetica della scuola elementare statale "L. Pedrana" in Comune di Sizzano(NO). Bando 2018 edilizia scolastica – mutui. Approvazione schemi tipo "Accettazione finanziamento atto unilaterale d'obbligo e atto di vincolo"
- Deliberazione C.C. n. 11 del 03.05.2018 "Nomina Revisore Unico dei Conti."
- Ordinanza n. 11/2018 del 11.04.2018.

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. 9 del 09.01.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 76 del 07.06.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 36 del 01.03.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 29 del 08.02.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 79 del 16.06.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 9 del 09.01.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è stato effettuato anche in relazione all'operatività e all'economicità di spesa;

Tempistica: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto nei primi giorni dell'anno finanziario;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto conforme all'art. 10 lett. A) del Regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con delibera C.C. n. 10 del 9.04.2014;

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. 76 del 07.06.2018

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 subito dopo la sottoscrizione del CCNL avvenuta in data 21 maggio 2018;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'atto è stato assunto conformemente a quanto previsto dall'allegato 4/2 al punto 5.2 lett. a) del D.Lgs. 118/2011;

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti per l'erogazione dei miglioramenti contrattuali relativi agli anni 2016 – 2017 e per i mesi da gennaio a maggio 2018 .

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 36 del 01.03.2018

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 2017;

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. 29 del 08.02.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto i Comuni sono tenuti ad anticipare le spese per il trattamento economico dei componenti di seggio.

Tempistica: rispettata in quanto le elezioni sono previste per il 4 marzo 2018.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto le competenze ai componenti di seggio corrispondono a quelle previste nell'art. 1, comma 6, della legge 13 marzo 1980 n. 70.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 79 del 16.06.2018

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 07 giugno 2018.

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, 19.07.2018



Il Segretario Comunale
Giarbone dr. Roberto



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2018 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. 84 del 26.06.2018
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 97 del 26.07.2018
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 126 del 17.10.2018
- Area Demografica (4): determinazione n. 94 del 24.07.2018
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 111 del 12.09.2018

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

- Deliberazione G.C. n. 72 del 15.11.2018 "Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale e programmazione del fabbisogno del personale – triennio 2019/2021"
- Deliberazione C.C. n. 19 del 26.07.2018 "Variazione di assestamento generale comprendente il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2018-2020."
- Ordinanza n. 24/2018 del 13.10.2018.

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. 84 del 26.06.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 97 del 26.07.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 126 del 17.10.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 94 del 24.07.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 111 del 12.09.2018	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

Area Tecnica: (1). Determinazione n. 84 del 26.06.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è stato effettuato anche in relazione all'operatività e all'economicità di spesa;

Tempistica: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto subito dopo il ricevimento del preventivo;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto conforme all'art. 10 lett. A) del Regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con delibera C.C. n. 10 del 9.04.2014;

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. 97 del 26.07.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto risulta necessario mantenere attiva la casella postale in modo da garantire il collegamento sia con i cittadini che con gli enti che già utilizzano la casella sizzano@cert.ruparpiemonte.it;

Tempistica: rispettata in quanto la determina è stata assunta entro 15 gg. dal ricevimento della comunicazione del canone annuo;

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'atto è stato assunto conformemente a quanto previsto dall'art. 1, comma 450, della L. 296/2006;

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

Area Amministrativa: (3) determinazione n. 126 del 17.10.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto il contributo a favore degli anziani degenti in strutture di ricovero è stato deliberato dalla Giunta Comunale con atto n. 5 del 18.01.2018;

Tempistica: rispettata in quanto l'impegno è stato assunto non appena è pervenuta 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: in quanto la somma liquidate è stata 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. 94 del 24.07.2018

Regolarità procedure: rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto a seguito di ricerche di mercato e alle migliori condizioni economiche per l'Ente;

Tempistica: rispettata in quanto la fornitura si rende necessaria per l'anno 2019.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettato in quanto l'atto è stato assunto conformemente a quanto previsto dall'art. 1, comma 450, della L. 296/2006.

Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto la spesa è stata regolarmente prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 111 del 12.09.2018

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 11 settembre 2018.

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 sopra indicati 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, 14.02.2019

Il Segretario Comunale
Gilardone dr. Roberto



