



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE
ESERCIZIO 2019 - 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, 11.02.2020

Il Segretario Comunale
Roberto Gilardone





COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2019
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. 13 del 08.01.2019
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 53 del 27.02.2019
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 21 del 14.01.2019
- Area Demografica (4): determinazione n. 72 del 28.03.2019
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 85 del 15.04.2019

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

- Deliberazione G.C. n. 22 del 14.03.2019 "Approvazione schema di rendiconto della gestione esercizio 2018".
- Deliberazione C.C. n. 10 del 13.06.2019 "Esame delle condizioni dei componenti del nuovo Consiglio Comunale, convalida degli eletti alla carica di Sindaco e di consigliere comunale. Giuramento del Sindaco."
- Ordinanza n. 8/2019 del 03.05.2019.

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 2019.

Altre Aree e servizi: (5) determinazione n. 85 del 15.04.2019

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 12 aprile 2019.

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

Rispetto legislativo e regolamentare: rispettate le norme legislative ed il relativo regolamento.

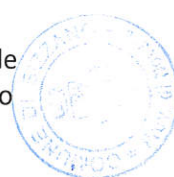
Conformità agli atti di programmazione e indirizzo: rispettato in quanto l'importo richiesto trova copertura nell'apposita voce di bilancio.

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, 15.07.2019

Il Segretario Comunale
Gilardone dr. Roberto



**CONTROLLO SUCCESSIVO
ESERCIZIO 2019
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. 148 del 18.09.2019
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 123 del 23.07.2019
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 177 del 10.12.2019
- Area Demografica (4): determinazione n. 124 del 23.07.2019
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 136 del 04.09.2019

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

- Deliberazione G.C. n. 54 del 05.09.2019 "Costituzione dell'Organo tecnico Comunale ai sensi del D.Lgs. 152/06 e della L.R. 40/98 per la valutazione ambientale strategica dello strumento urbanistico esecutivo da attuarsi mediante piano esecutivo convenzionato obbligatorio – Fornara".
- Deliberazione C.C. n. 27 del 12.09.2019 "Approvazione schema di convenzione tra il Comune di Gozzano, Miasino, Ameno e Sizzano per la gestione in forma associata del servizio di segreteria comunale".
- Ordinanza n. 25/2019 del 16.12.2019.

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
------	-----------------------------	-------------------------	------------	------------------------	--	---

Regolarità procedure: rispettata in quanto il ruolo coattivo è avvenuto in seguito all'accertamento del mancato pagamento della TARI e alla verifica di eventuali ricorsi alla competente Commissione Tributaria.

Tempistica: rispettata in quanto l'emissione del ruolo è stato tempestivo.

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 gli importi iscritti a ruolo corrispondono al tributo dovuto dai contribuenti.

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, 30.01.2020

Il Segretario Comunale
Gilardone dr. Roberto

