



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO/CONTABILE  
ESERCIZIO 2024 – 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, 18.03.2025

Il Segretario Comunale  
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 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-manutenitiva (1): determinazione n. 24 del 01.03.2024
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 13 del 30.01.2024
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 49 del 14.05.2024
- Area Demografica (4): determinazione n. 16 del 07.02.2024
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 4 del 02.01.2024

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

- Deliberazione G.C. n. 23 del 16.04.2024 "Approvazione piano integrato di attività e organizzazione (P.I.A.O.) per il triennio 2024 - 2026";
- Deliberazione C.C. n. 2 del 03.04.2024 "Approvazione el rendiconto per l'esercizio finanziario 2024".

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. 24 del 01.03.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 13 del 30.01.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 49 del 14.05.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 16 del 07.02.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 4 del 02.01.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

**Area Tecnica:** (1). Determinazione n. 24 del 01.03.2024

*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. 13 del 30.01.2024

*Regolarità procedure:* rispettata in quanto le ore di lavoro straordinario liquidate risultano contenute rispetto alle ore autorizzate.

*Tempistica:* rispettata in quanto la determina di liquidazione è stata assunta non appena sono stati presentati i rendiconti delle ore effettuate;

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

*Rispetto legislativo e regolamentare:* rispettato in quanto conforme alle regole contrattuali in essere  
*Conformità agli atti di programmazione e indirizzo:* rispettato in quanto in bilancio sono stati regolarmente previsti gli stanziamenti.

**Area Amministrativa:** (3) determinazione n. 49 del 14.05.2024

*Regolarità procedure:* rispettata in quanto l'impegno è stato assunto rispettando le norma previste dal D.Lgs. 36/2023;

*Tempistica:* rispettata in quanto la determina è stata assunta non appena pervenuto il relativo preventivo di spesa;

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

*Rispetto legislativo e regolamentare:* rispettata 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 Demografica:** (4) determinazione n. 16 del 07.02.2024

*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 07.02.2024;

*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 2024.

**Altre Aree e servizi:** (5) determinazione n. 4 del 02.01.2024

*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, 08.07.2024

Il Segretario Comunale  
F.to Puoti Francesco



# COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

## **CONTROLLO SUCCESSIVO ESERCIZIO 2024 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-manutenitiva (1): determinazione n. 94 del 01.10.2024
- Area Finanziaria (2): determinazione n. 132 del 05.12.2024
- Area Amministrativa (3): determinazione n. 116 del 14.11.2024
- Area Demografica (4): determinazione n. 68 del 02.07.2024
- Altre Aree e Servizi (5): determinazione n. 141 del 11.12.2024

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

- Deliberazione G.C. n. 51 del 12/11/2024 "atto di indirizzo per indizione di un bando di mobilità volontaria, ex art. 30 D.Lgs. n. 165/2001, per la copertura di n. 1 posto di operatore esperto n(ex Cat. B) a tempo pieno e indeterminato";
- Deliberazione C.C. n. 21 del 08/10/2024 "Variante generale P.R.G.C. ai sensi dell'art. 15 della L.R. 56/77 E SS.MM.II. – Approvazione del progetto definitivo del piano regolatore generale comunale".

Il controllo ha fornito 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. 94 del 01.10.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
2	n. 132 del 05.12.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
3	n. 116 del 14.11.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
4	n. 68 del 02.07.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato
5	n. 141 del 11.12.2024	rispettata	rispettata	rispettata	rispettato	rispettato

**Area Tecnica:** (1). Determinazione n. 94 del 01.10.2024

*Regolarità procedure:* rispettata in quanto il 4° S.A.L. risulta certificato dal Direttore dei Lavori;

*Tempistica:* rispettata in quanto l'approvazione è avvenuta entro 60 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. 132 del 05.12.2024

*Regolarità procedure:* rispettata in quanto l'affidamento è avvenuto tramite la Piattaforma Contratti Pubblici (PCP);

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

*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. 116 del 14.11.2024

*Regolarità procedure:* rispettata in quanto l'impegno è stato assunto con riferimento alla deliberazione G.C. n. 1 dell'11.01.2024;

*Tempistica:* rispettata in quanto la determina è stata assunta nei tempi utili per erogare il contributo deliberato;

*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. 68 del 02.07.2024

*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 2024.

**Altre Aree e servizi:** (5) determinazione n. 141 del 11.12.2024

*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, 12/03/2025

Il Segretario Comunale  
F.to Puoti dr. Francesco