



# **COMUNE DI BRIGA NOVARESE**

## **Provincia di Novara**

Regione Prato delle Gere – C.A.P. 28024 – Tel. 0322/955731 – Fax 0322/913690

C.F. e P.IVA 00426130035 E-mail: [segreteria@comune.briga-novarese.no.it](mailto:segreteria@comune.briga-novarese.no.it)

### **REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI – ART. 8 - CONTROLLO SUCCESSIVO**

#### **VERBALE N. 1/2018 DEL 25.01.2018 – 2° semestre 2017**

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 in data 04.02.2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Regolamento dei controlli interni ai sensi dell'art. 3 c. 1 del Decreto Legge n. 174 del 10.10.2012 convertito nella Legge n. 213/2012;

Visti gli art. 8-9-10-11 del citato Regolamento che così recitano:

#### **Articolo 8 – Controllo successivo – Caratteri generali ed organizzazione**

1. Il controllo successivo sugli atti del Comune è di tipo interno e a campione.
2. Il nucleo di controllo è di norma unipersonale ed è costituito dal Segretario comunale il quale dirige, organizza e svolge il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile. Il Segretario può nominare un secondo componente, con requisiti di indipendenza, per l'esame di particolari categorie di atti che richiedono competenze tecniche specifiche.
3. Il Segretario comunale nello svolgere il controllo successivo può anche avvalersi del personale comunale appositamente designato a cui assegnare l'istruttoria dell'attività di controllo.
4. Qualora al Segretario comunale siano stati assegnati, secondo le norme del TUEL, compiti gestionali, a svolgere il controllo sarà incaricato altro Segretario comunale, individuato dal Sindaco, anche a condizioni di reciprocità e senza maggiori oneri.
5. Il Segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.
6. Al termine del controllo di ciascun atto e/o procedimento viene redatta una scheda in conformità agli standard predefiniti, che sarà allegata alle risultanze.

#### **Articolo 9 - Oggetto del controllo**

1. Sono oggetto del controllo successivo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.
2. Nella categoria degli altri atti amministrativi rientrano, fra gli altri, gli ordinativi in economia, i decreti, le ordinanze, i provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura.

#### **Articolo 10 - Metodologia del controllo**

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli *standards* di riferimento.
2. Per *standards* predefiniti si intendono i seguenti indicatori:
  - a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
  - b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
  - c) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
  - d) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.
3. Per lo svolgimento dell'attività di controllo, il Segretario comunale, sentiti i Responsabili di servizio e la Giunta comunale nel caso in cui la sua stessa attività sia soggetta a controllo in quanto assegnatario di compiti gestionali, stabilisce un piano annuale entro il mese di gennaio, prevedendo il controllo di almeno il 10 per cento delle determinazioni di spesa e dei contratti aventi valore complessivo superiore a 5.000 euro. Per le altre categorie di atti amministrativi e le spese fino a 5.000 euro, il piano prevede un ragionevole numero minimo di atti controllati nel corso dell'anno, normalmente in misura pari al 5 per cento del loro numero totale. L'attività di controllo è normalmente svolta con cadenza semestrale.
4. La selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata mediante estrazione casuale, anche a mezzo di procedure informatiche.
5. Per ogni controllo effettuato viene compilata una scheda redatta in conformità agli standards predefiniti.
6. L'esame può essere esteso, su iniziativa di chi effettua di controllo, anche agli atti dell'intero procedimento o di procedimenti della stessa tipologia. Pertanto gli uffici, oltre al provvedimento oggetto del controllo, dovranno trasmettere la documentazione che sarà loro richiesta.

#### **Articolo 11 - Risultati del controllo**

1. Le schede elaborate sui controlli a campione sono oggetto di una relazione semestrale da cui risulti:
  - a) il numero degli atti e/o procedimenti esaminati;
  - b) i rilievi sollevati e il loro esito;
  - c) le osservazioni dell'unità su aspetti dell'atto, o procedimento, oggetto di verifica, non espressamente previste ma che il nucleo di controllo ritenga opportuno portare all'attenzione dei Responsabili;

- d) le analisi riepilogative e le indicazioni da fornire alle strutture organizzative.
2. Le relazioni sono trasmesse ai Responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al revisore dei conti e all'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio comunale.
  3. La segnalazione di singole irregolarità, sostanzialmente rilevanti, viene fatta subito al competente Responsabile, al momento del loro rilievo, per consentire le eventuali azioni correttive.

In data **25.01.2018 alle ore 15:00**, presso l'Ufficio di Segreteria, il Segretario Comunale Dr. Alberto Fornara procede al sorteggio degli atti di cui all'art. 10 del Regolamento sui controlli interni così come individuati nelle schede compilate e trasmesse ad ogni singolo Responsabile riferite al 2° semestre 2017.

Determinazioni del Responsabile Dr. Alberto Fornara n. 93 (dalla n. 47 alla n. 139)  
Determinazioni del Responsabile Ing. Maria Luisa Bacchetta n. 115 (dalla n. 54 alla n. 168)  
Determinazioni del Responsabile Rag. Milena Colle n. 9 (dalla n. 1 alla n. 9)  
Determinazioni del Responsabile Patrizia Poletti n. 18 (dalla n. 15 alla n. 32)  
Contratti n. -  
Ordinanze n. 12 (dalla n. 5 alla n. 16)

Ritenuto di estrarre il 10% delle determinazioni di spesa e dei contratti aventi valore complessivo superiore a 5.000 euro. Per le altre categorie di atti amministrativi e le spese fino a 5.000 euro si prevede di estrarre il 5% del totale.

Dato atto che il Sindaco ha nominato il Dr. Giorgio Fornara quale incaricato per la verifica dei provvedimenti adottati dal Dr. Alberto Fornara, come previsto dall'art. 8, comma 4, visto che allo stesso sono stati assegnati compiti gestionali secondo le norme del TUEL.

A seguito del sorteggio il campione soggetto a controllo riguarda i seguenti atti:

### **Atti con valore superiore a € 5.000,00**

#### **AREA AMMINISTRATIVA RESIDUALE (n. 8 totale = 10% n. 0,8 arrotondato a 1)**

Determinazione n. 83 in data 10/10/2017 con oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA EMESSA DALL'AVVOCATO ANGELO BOZZOLA PER INCARICO DI TUTELA LEGALE. CIG: ZF815C5EA1"

§§§§§§§§§§§§

#### **AREA TECNICA (n. 30 totale = 10% n. 3)**

Determinazione n. 56 in data 06/07/2017 con oggetto: "LAVORI DI REALIZZAZIONE OPERE DI COMPLETAMENTO AREA ESTERNA EDIFICIO POLIFUNZIONALE – SECONDO STRALCIO FUNZIONALE. APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE CONTABILITA' FINALE. CIG Z041C822FC - CIG ZCB1C2B464."

Determinazione n. 57 in data 06/07/2017 con oggetto: "LAVORI DI RIPRISTINO DISSESTO PRESSO STRADA VIA SAN COLOMBANO E STRADA CARLINA DI SAN COLOMBANO - 2° STRALCIO. CONFERIMENTO INCARICO ALLA DITTA VALPER S.N.C. DI APRILE GIOVANNI & C. CIG Z0C1F322E7 - CUP F27H17000810006."

Determinazione n. 119 in data 15/11/2017 con oggetto: "LAVORI DI RIPRISTINO DISSESTO PRESSO STRADA VIA SAN COLOMBANO E STRADA CARLINA DI SAN COLOMBANO. APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE 2° STRALCIO. CIG. Z0C1F322E7 CUP F27H17000810006"

§§§§§§§§§§§§

#### **AREA CONTABILITA'/TRIBUTI (n. 0 totale = 10% n. 0)**

§§§§§§§§§§§§

#### **AREA RAGIONERIA (n. 2 totale = 10% n. 0,20 arrotondato a 1)**

Determinazione n. 17 in data 03/08/2017 con oggetto: "GESTIONE IVA COMMERCIALE – VERSAMENTO IVA A DEBITO RELATIVA AL 2° TRIMESTRE 2017."

**Atti con valore inferiore a € 5.000,00**

**AREA AMMINISTRATIVA E RESIDUALE (n. 85 totale = 5% n. 4,25 arrotondato a 4)**

Determinazione n. 57 in data 02/08/2017 con oggetto: "LIQUIDAZIONE COMPENSO PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE AL SIG. BORGATTA DANILO - DIPENDENTE DEL COMUNE DI CUREGGIO. PERIODO: 01.06.2017 - 31.07.2017."

Determinazione n. 65 in data 28/08/2017 con oggetto: "CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI. LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO ANNO 2017."

Determinazione n. 98 in data 02/11/2017 con oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA PRESENTATA DALLA DITTA "ROBERTO VOLPI" DI GOZZANO PER ACQUISTO LIBRI SCOLASTICI."

Determinazione n. 127 in data 30/12/2017 con oggetto: "LIQUIDAZIONE QUOTA PARTE DELLE SPESE SOSTENUTE NELL'ANNO 2016 PER IL FUNZIONAMENTO DELLA SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI BORGOMANERO."

§§§§§§§§§§§§

**AREA TECNICA (n. 85 totale = 5% n. 4,25 arrotondato a 4)**

Determinazione n. 62 in data 19/07/2017 con oggetto: "CONFERIMENTO INCARICO ALLA DITTA ATIS SRL PER FORNITURA CARRELLO MENSA SCUOLA PRIMARIA. CIG Z161F68178."

Determinazione n. 86 in data 13/09/2017 con oggetto: "CONFERIMENTO INCARICO ALLA DITTA HOLZHOF S.R.L. PER FORNITURA E POSA DI ATTREZZATURE PER IL PARCO GIOCHI DI REGIONE PRATO DELLE GERE. CIG Z7E1FE117E."

Determinazione n. 105 in data 30/10/2017 con oggetto: "CONFERIMENTO INCARICO ALLA DITTA TECNASFALTI SRL PER FORNITURA PANNELLI FONOASSORBENTI PER SCUOLA PRIMARIA. CIG ZFA207FEF4."

Determinazione n. 122 in data 21/11/2017 con oggetto: "LAVORI DI "RIPRISTINO DISSESTO PRESSO STRADA VIA SAN COLOMBANO E STRADA CARLINA PRESSO CHIESA DI SAN COLOMBANO". APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE PARCELLA DOTT. ING. CLARA BRUNO PER ATTIVITA' DI COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE - 2° STRALCIO. CIG ZBE1F320E0."

§§§§§§§§§§§§

**AREA CONTABILITA'/TRIBUTI (n. 9 totale = 5% n. 0,45 arrotondato a 1)**

Determinazione n. 4 in data 27/09/2017 con oggetto: "RIMBORSO TA.RI. 2016 VERSATA ERRONEAMENTE AL COMUNE DI BRIGA NOVARESE DAI SIGG.RI CALABRESE ELISABETTA E LOCONTE ANDREA."

§§§§§§§§§§§§

**AREA RAGIONERIA (n. 16 totale = 5% n. 0,80 arrotondato a 1)**

Determinazione n. 20 in data 04/09/2017 con oggetto: "LIQUIDAZIONE SPESE SOSTENUTE PER IL SERVIZIO DI CASSA INTERNO. (N. 8/2017)."

§§§§§§§§§§§§§§§§

**CONTRATTI (n. 0 totale = 10% n. 0)**

§§§§§§§§§§§§§§§§

**ORDINANZE (n. 12 totale = 5% n. 0,60 arrotondato a 1)**

Ordinanza n. 16 del 15/12/2017 “Ordinanza per la regolamentazione temporanea della circolazione stradale”

Dato atto che da riscontro **non risultano rilievi da formulare** rispetto alla regolarità, conformità e legittimità degli atti.

Terminate le operazioni di cui sopra il Segretario/Direttore dispone la trasmissione del presente verbale ai Responsabili dei Servizi, nonché al Revisore dei conti e all'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti e al Consiglio comunale.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dr. Alberto Fornara