



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

Data 30/09/2022
Prot. N° 0003429
Ufficio
Vicesegretario Comunale

Egr. Sig.ri

Sindaco di Formazza
Papa Bruna Piera

Responsabili dei Servizi
Bassi Raul
D'Andrea Nadia
Scaciga Della Silva Mario

Revisore dei Conti
Perotti Francesca

Organismo indipendente di valutazione
Avignano Sandro

Loro SEDI

OGGETTO: Verbale di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile 1° semestre 2022

Premesso che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Visto l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3, co. 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213., avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare i commi secondo e terzo che dispongono:

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.

Richiamato il “Regolamento dei Controlli Interni” approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 28/12/2012.



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

Visto in particolare l'art. 10 del suddetto Regolamento che testualmente dispone:

- 1. Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.*
- 2. Il segretario comunale, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.*
- 3. 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.*
- 4. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.*
- 5. Nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.*
- 6. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al Sindaco ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.*
- 7. Qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale*
- 8. Nella prima seduta utile successiva, il Sindaco inserisce la relazione all'ordine del giorno affinché il consiglio comunale prenda atto della stessa.*

Richiamati i Decreti del Sindaco:

- n. 8 del 31/12/2018 con il quale il dott. Oscar Mader è stato nominato vicesegretario di questo comune, in conformità alle norme contenute nel vigente Statuto comunale e nel regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;
- n. 3 del 01/10/2021 con il quale il dott. Mader Oscar è stato incaricato, della reggenza della sede di segreteria del Comune di Formazza, sede vacante di classe IV[^], per il periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2022 compreso.
- n. 11 del 30/12/2019 con il quale il Vicesegretario Comunale Dott. Mader Oscar è stato individuato Responsabile della prevenzione della corruzione per il Comune di Formazza;
- n. 12 del 30/12/2019 con il quale il Vicesegretario Comunale Dott. Mader Oscar è stato individuato quale Responsabile per la trasparenza ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 43 comma 1 del D. Lgs. 33/2013.



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

- n. 8 in data 20/05/2019 e n. 5 del 20/05/2022, con i quali al dott. Oscar Mader è stato confermato l'incarico di responsabile della posizione organizzativa del Servizio Area Economico-Finanziaria;
- n. 6 in data 20/05/2019 e n. 3 del 20/05/2022, con i quali al Geom. Bassi Raul è stato confermato l'incarico di responsabile della posizione organizzativa del Servizio tecnico "Area Lavori Pubblici";
- n. 5 in data 20/05/2019 e n. 2 del 20/05/2022, con i quali alla Sig.ra Nadia D'Andrea è stato confermato l'incarico di responsabile della posizione organizzativa del Servizio "Area Servizi Amministrativi";
- n. 7 in data 20/05/2019 e n. 4 del 20/05/2022, con i quali al Geom. Mario Scaciga Della Silva è stato confermato l'incarico di responsabile della posizione organizzativa del Servizio tecnico "Area Pianificazione del Territorio";

Tutto ciò premesso si procede alla redazione del seguente verbale:

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE

ai sensi della normativa citata in premessa, dovranno essere esaminate le determinazioni adottate nel I Semestre 2022 (1/01/2022-30/06/2022) dai responsabili dei Servizi Finanziario/Amministrativo, Tecnico, Amministrativo e Urbanistico che risultano essere in numero pari a:

- Area Servizio Finanziario/Amministrativo	32
- Area Servizio Tecnico	86
- Area Servizio Amministrativo	39
- Area Servizio Urbanistico	1

In primo luogo alla presenza della sig.ra Anderlini Tiziana, dipendente comunale, si procede all'estrazione dei provvedimenti/determinazioni, predisposte dal Responsabile del servizio Finanziario/Amministrativo Dott. Oscar Mader, dal Responsabile del Servizio Tecnico Geom. Bassi Raul, dal Responsabile del servizio Amministrativo D'Andrea Nadia e dal Responsabile Servizio Urbanistico Geom. Mario Scaciga Della Silva che saranno oggetto di controllo:

- Area Servizio Finanziario/Amministrativo	determinazioni n°2-9-16-23-30
- Area Servizio Tecnico	determinazioni n°5-15-25-35-45-55-65-75-85
- Area Servizio Amministrativo	determinazioni n° 4-11-18-25-32
- Area Servizio Urbanistico	determinazioni n° 1

ATTI CONTROLLATI

Si riporta di seguito l'elenco degli atti sorteggiati e sottoposti al controllo successivo:



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

SERVIZIO FINANZIARIO/AMMINISTRATIVO

- 1) Determinazione n. 2 del 08/01/2022 “SPESE ECONOMATO - ANNO 2022. IMPEGNO DI SPESA.”
- 2) Determinazione n. 9 del 04/02/2022 “SERVIZIO SISPAGO - PORTALE PAGOPA - PARTNER TECNOLOGICO SISCOM. CANONE ANNO 2022. CIG: Z853517B8A”
- 3) Determinazione n. 16 del 16/03/2022 “POLIZZA RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E DIPENDENTI (COLPA LIEVE). CIG: ZF835A0987”
- 4) Determinazione n. 23 del 05/05/2022 “RIMBORSO ALL'ECONOMO COMUNALE PER SPESE SOSTENUTE. PERIODO 01/01/2022-30/04/2022 i”
- 5) Determinazione n. 30 del 22/06/2022 “LIQUIDAZIONE DELL'INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO”

SERVIZIO TECNICO

- 1) Determinazione n. 5 del 14/01/2022 “SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI COMUNALI ANNUALITA' 2022 - AFFIDAMENTO ALLA DITTA ARCHIMEDE S.A.S. - CIG: Z4F34D0477”
- 2) Determinazione n. 15 del 28/01/2022 “ORDINANZA COMMISSARIALE N° 1/A18.00A/620 DEL 20.02.2020 - INTERVENTO VB_A18_620_19_5 LAVORI DI APERTURA 2° VARCO NEL VALLO PARAMASSI E REALIZZAZIONE CANALE - APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE SAL 5 - CUP: G93H20000230002 - CIG: 8423917438”
- 3) Determinazione n. 25 del 07/02/2022 “EVENTO METEOROLOGICO 13.07.2021 - ART. 163 DEL D.LGS. 50/2016 - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA SUL TERRITORIO - INTERVENTI MINORI VARI - LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI - CUP: G99J21006940004 CIG: Z7E346F44E”
- 4) Determinazione n. 35 del 14/03/2022 “LIQUIDAZIONE FATTURE VARIE”
- 5) Determinazione n. 45 del 08/04/2022 “LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI PRESSO IMPIANTI SPORTIVI IN LOC. PONTE - COLLAUDO STATICO - LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI PROFESSIONALI - CUP: G97J18000220004 - CIG: Z062DA40A7”
- 6) Determinazione n. 55 del 06/05/2022 “ATTIVITA' DI SORVOLI MEZZI AEREI - AFFIDAMENTO ALLA DITTA E+S AIR S.r.l. - CIG: Z3F364F4FC”
- 7) Determinazione n. 65 del 16/05/2022 “PROTEZIONE CIVILE - GRUPPO COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA PER ASSICURAZIONE VOLONTARI - ANNO 2022”
- 8) Determinazione n. 75 del 27/05/2022 “DANNEGGIAMENTO CASERMETTA RIALE - LIQUIDAZIONE ACCONTO PROFESSIONALE - CIG: Z763250041”
- 9) Determinazione n. 85 del 29/06/2022 “PNNR MISURA 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1B - ORDINANZA COMMISSARIALE N° 3/A18.00A.620 DEL 29.10.2020 - INTERVENTO VB_A18_620_19_6 TORRENTE VANNINO OPERE DI



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

MESSA IN SICUREZZA IN LOCALITA' PONTE - CONCESSIONE PROROGA - CUP G94H20000320002 - CIG: 87846992"

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

- 1) Determinazione n. 4 del 15/01/2022 "ACCERTAMENTO ENTRATE RISCOSE PER DIRITTI CIE E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DEI CORRISPETTIVI DOVUTI ALLO STATO, PERIODO 01/10/2021 - 31/12/2021."
- 2) Determinazione n. 11 del 09/02/2022 "AIUTI FONDO AREE INTERNE (DPCM 24/09/2020). SERVIZIO DI MONITORAGGIO SUL PORTALE SIMON WEB, ANNUALITÀ 2021 E 2022. CIG: ZC83527016."
- 3) Determinazione n. 18 del 23/03/2022 "ACQUISTO SWITCH KVM USB. CIG: Z8135B8831."
- 4) Determinazione n. 25 del 20/04/2022 "LIQUIDAZIONE DIRITTI DI ROGITO 1° TRIMESTRE 2022"
- 5) Determinazione n. 32 del 26/05/2022 "ACQUISTO ARREDO PER CELLETTA CINERARIA. CIG: Z7A36920EE"

SERVIZIO URBANISTICO

- 1) Determinazione n. 1 del 07/05/2022 "SPORTELLLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE - CONVENZIONE ASSOCIATA AL COMUNE DI DOMODOSSOLA - LIQUIDAZIONE SPESE RENDICONTO 2021"

CRITERI DI CONTROLLO

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi. Si è provveduto a segnalare anche alcune anomalie.

In particolare l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

INDICATORI DI LEGGITTIMITA' NORMATIVA E REGOLAMENTARE

1. RISPONDENZA A NORME E REGOLAMENTI: l'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali.
2. RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA: l'atto risulta pubblicato all'albo pretorio e/o nella sezione "Amministrazione Trasparente" dell'Ente.
3. RISPETTO NORMATIVA PRIVACY: l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003.



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

INDICATORE DI QUALITA' DELL'ATTO

1. **QUALITA'**: l'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa.
2. **AFFIDABILITA'** l'atto richiama correttamente gli atti precedenti, indica il responsabile del procedimento e i destinatari del procedimento.
3. **COLLEGAMENTO CON GLI OBIETTIVI PROGRAMMATICI**: l'atto risulta conforme agli atti di programmazione

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Le determinazioni controllate hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio positivo di regolarità amministrativa.

Da un controllo di carattere generale è emersa la conformità degli atti adottati alle previsioni normative ed in particolare:

- il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali
- la pubblicazione all'albo pretorio *on line* e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale
- il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa della privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza
- la corretta e sintetica redazione dell'oggetto
- la leggibilità e chiarezza del documento
- la motivazione esaustiva
- la coerenza del dispositivo con la parte narrativa
- il richiamo degli atti precedenti
- l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa
- l'indicazione del responsabile del procedimento
- l'indicazione dei codici CIG

DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE

Ai fini di un utile confronto operativo, si richiama l'attenzione su alcune novità normative intervenute in questi ultimi mesi e sulle previsioni del PIANO TRIENNALE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA PER IL TRIENNIO 2021/2023 adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 24/03/2021.

- 1) **Determinazioni**: al fine di agevolare il controllo di regolarità in fase successiva si chiede formalmente di indicare nelle determinazioni i protocolli in entrata dell'ente;



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

- 2) **Principio di separazione fra attività di indirizzo politico/amministrativo e attività di gestione:** Si ribadisce, qualora ve ne fosse bisogno, di rispettare il principio di separazione fra attività di indirizzo politico/amministrativo e attività di gestione in quanto ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 *“spetta ai dirigenti la direzione degli uffici e dei servizi secondo i criteri e le norme dettati dagli statuti e dai regolamenti. Questi si uniformano al principio per cui i poteri di indirizzo e di controllo politico-amministrativo spettano agli organi di governo, mentre la gestione amministrativa, finanziaria e tecnica è attribuita ai dirigenti mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo”*.
Tale principio è stato ribadito con forza dall'art. 4 del D.Lgs. 165/2001, il quale prevede che gli Organi di governo dell'Ente *esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento delle funzioni, e verificano la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti mentre ai dirigenti/funzionari/titolari di p.o. spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi, compresi tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo. Essi sono responsabili in via esclusiva dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati*.
- 3) **Estensione Contrattuale:** occorre prestare particolare attenzione a proroghe, rinnovi e servizi complementari. I relativi provvedimenti amministrativi, adeguatamente motivati, dovranno continuare ad essere emanati nei ristretti limiti posti dalle normative vigenti
- 4) **Mercato Elettronico:** nelle determinazioni di affidamento per importi inferiori alla soglia comunitaria si dovrà dare atto dell'avvenuta verifica della disponibilità del prodotto o del servizio sul mercato elettronico ovvero dell'adozione del prezzo posto come base d'asta. Il mancato utilizzo del mercato elettronico dovrà essere adeguatamente motivato.
- 5) **Attività propedeutiche all'adozione delle deliberazioni:** si rammenta che le proposte di deliberazioni di Giunta Comunale e Consiglio Comunale ed i pareri tecnici e contabili devono essere firmati digitalmente prima dell'adozione dell'atto.
- 6) **Piano Anticorruzione:** In attesa dell'adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), previsto dall'articolo 6 del decreto legge n. 80 del 9 giugno 2021, si invitano i dipendenti comunali a prendere visione del contenuto del Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2021/2023 e dell'allegato Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità, pubblicato nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito istituzionale dell'Ente;



COMUNE DI FORMAZZA

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.A.P. 28863

Indirizzo: Fraz. Ponte n. 4
C.F.: 00422780031

Tel. 0324/63017
e-mail: municipio@comune.formazza.vb.it
sito internet: www.comune.formazza.vb.it

SEGNALAZIONI

Si segnala inoltre che l'Organismo Indipendente di Valutazione ha provveduto ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 e delle delibere ANC n. 1310/2016 e n. 213/2020, ad attestare l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità da parte di questa amministrazione.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

Il presente rapporto semestrale viene trasmesso al Sindaco/Presidente del Consiglio Comunale, al Revisore dei Conti, ai Responsabili di Settore e all'Organismo indipendente di Valutazione.

Distinti saluti.

Il Vice Segretario Comunale
(MADER Dr Oscar)