



Relazione controllo successivo di regolarità amministrativa anno 2022

PREMESSA

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147bis del D.Lgs. 267/2000 che, così come modificato dal D.L. 174/2012 convertito in L.213/2012, ha previsto un rafforzamento del sistema dei controlli, che il legislatore ha inteso incrementare, consolidando in particolare le modalità di presidio sull'attività dell'Ente affinché l'azione amministrativa sia in grado di assicurare il rispetto delle regole che la disciplinano, nonché l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione. Il controllo di regolarità amministrativa si inserisce nel sistema integrato dei controlli interni che si compone:

- del controllo di regolarità amministrativa (artt. 147 comma 1 e 147 bis del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo di regolarità contabile, (artt. 147 comma 1 e 147bis del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo di gestione (artt. 147 comma 2 lett. a), 196, 197, 198 e 198bis del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo strategico (artt. 147 comma 2 lett. b) e 147ter del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo degli equilibri finanziari (artt. 147 comma 2 lett. c) e 147quinquies del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo sulle società partecipate (artt. 147 comma 2 lett. d) e 147quater del D.Lgs. 267/2000);
- del controllo sulla qualità dei servizi (art. 147 comma 2 lett. e) del D.Lgs. 267/2000)

e supporta il sistema di valutazione della performance di cui all'art. 4 e ss. del D.Lgs. 150/2009. L'Ente ha progettato e applicato il controllo successivo di regolarità amministrativa secondo i principi e le disposizioni del PTPCT recentemente confluito nel PIAO; il sistema dei controlli interni costituisce infatti strumento di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione e le attività di controllo successivo di regolarità amministrativa vengono svolte anche tenendo conto della disciplina in materia di prevenzione della corruzione nell'ambito delle aree di rischio e del rispetto degli obblighi di pubblicazione. Inoltre il sistema dei controlli, andando sostanzialmente a verificare il buon andamento dell'attività amministrativa, costituisce il supporto naturale della valutazione dell'attività dell'Ente nel suo complesso, dei dipendenti deputati allo svolgimento delle varie attività e dei soggetti che operano per o per conto del Comune.

IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

L'art. 147 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che "Gli Enti locali, nell'ambito della propria autonomia normativa ed 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" e, ai commi 2 e 3, prevede che: "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. Le risultanze del controllo di cui al comma precedente sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai Responsabili dei servizi unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al Revisore dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione ed al Consiglio Comunale”.

Il sistema dei controlli interni, condotti in un’ottica di collaborazione con i Responsabili interessati, è volto ad incentivare un’azione sinergica tra controllore e controllato, nonché a far progredire la qualità dell’attività e dei procedimenti amministrativi e a prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

Di seguito le Aree in cui si divide l’Ente e relativi Responsabili anno 2022:

AREA ECONOMICO FINANZIARIA E SERVIZI GENERALI – Dott. Daniele Stefanizzi

AREA SOCIALE – Dott.ssa Cinzia Montoli

AREA EDUCATIVO CULTURALE – Dott.ssa Marialuisa Colombo

AREA TECNICA – Arch. Elisabetta Amariti

AREA POLIZIA LOCALE – Dott. Flavio Ferzoco

UFFICI COINVOLTI

L’attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è stata effettuata, secondo le modalità prescritte dall’art. 147bis del D.Lgs. 267/2000, presso l’Ufficio del Segretario Generale, il quale ha provveduto al recupero della documentazione da sottoporre a controllo.

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. In particolare, l’attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

1. rispondenza a norme e regolamenti: l’atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali;
2. rispetto della normativa in materia di trasparenza: l’atto risulta pubblicato all’Albo online e/o nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell’Ente;
3. rispetto della normativa a tutela della privacy: l’atto contiene dati personali o adeguatamente trattati, ai sensi del Reg. UE 2016/679;
4. struttura dell’atto: l’atto contiene gli elementi essenziali e rispetta la struttura formale composta da intestazione, preambolo, motivazione, dispositivo, data e firma.
5. qualità: l’atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa, i dati esposti risultano attendibili;
6. oggetto: corretta e sintetica redazione dell’oggetto che riassume i principali elementi della decisione adottata e rispetta le forme di tutela della privacy, ove necessario;
7. collegamento con gli obiettivi programmatici: l’atto risulta conforme agli atti di programmazione e di indirizzo.

MODALITÀ OPERATIVE

Il campione degli atti soggetti a controllo successivo di regolarità amministrativa è stato scelto sul totale degli atti adottati da ciascun Responsabile nel corso dell’anno 2022. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è tratto, mediante estrazione casuale, dagli elenchi delle determinazioni, del protocollo e dei buoni economici.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Dal controllo è emerso un adeguato livello di conformità degli atti adottati agli indicatori precedentemente esplicitati ed in particolare:

- il rispetto e il richiamo della normativa vigente e dei Regolamenti comunali;
- il trattamento dei dati personali o sensibili qualora presenti, nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza;
- la leggibilità e chiarezza del documento;
- la coerenza del dispositivo con la parte narrativa;
- il richiamo ad atti precedenti;
- l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa;
- la chiara indicazione dei destinatari dell'atto.

IRREGOLARITA' EMERSE IN FASE DI CONTROLLO

Dal controllo effettuato sulle determinazioni estratte non sono state riscontrate irregolarità.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

La presente relazione viene trasmessa al Sindaco, all'Organo di revisione e ai Responsabili di Servizio. La presente relazione verrà altresì pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale.

CONCLUSIONI

Con riguardo al merito ed alle risultanze dell'attività di controllo le lievi irregolarità rilevate e le linee operative conseguentemente indicate nella presente relazione hanno formato oggetto di condivisione con gli Uffici comunali coinvolti dai procedimenti analizzati.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Gianluca Delfrate



