CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
I° e II° SEMESTRE ANNO 2025

L'art. 147bis 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 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 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, 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 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.
Il controllo di regolarità amministrativa si inserisce nel sistema integrato dei controlli interni e supporta il sistema di valutazione della performance di cui all'art. 4 e ss. del D.Lgs. 150/2009.
Di seguito le Aree in cui si divide l'Ente e relativi Responsabili per l'anno 2025:
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

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 adeguatamente trattati nel rispetto 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 e adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa, i dati esposti risultano attendibili;
6. 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 é stato scelto sul totale degli atti adottati da ciascun Responsabile nel corso dell'intero anno 2025, in quanto l'approvazione tardiva delle modifiche al Regolamento sui controlli interni dell'Ente ha fatto slittare la tempistica relativa al controllo di regolarità amministrativa del I° semestre 2025. Si è proceduto pertanto alla redazione del presente verbale relativamente all'anno 2025 preso nel suo complesso, sottoponendo ad esame un numero doppio di atti e provvedimenti.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato tratto dagli elenchi delle determinazioni e degli altri atti amministrativi.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa. In particolare 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.

IRREGOLARITA' EMERSE IN FASE DI CONTROLLO

In esito alle attività di controllo svolte si rileva quanto segue:
1. Riferimenti normativi: relativamente alle n. 10 determinazioni e ai contratti esaminati non si segnala nulla di irregolare.
2. Protezione della riservatezza dei dati personali: non si segnala nulla di irregolare.
3. Pubblicazione all'Albo online: non si segnala nulla di irregolare.
4. Indicazione del Responsabile del procedimento: in merito alle n. 10 determinazioni esaminate si segnala la mancata indicazione in un atto.

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 dell'Ente.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Gianluca Delfrate

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA I° E II° SEMESTRE ANNO 2025

Richiamato il Regolamento sui controlli interni e le relative modifiche approvate con deliberazione di C.C. n. 65 del 16/12/2025.

Considerato che l'approvazione tardiva delle modifiche al citato Regolamento ha fatto slittare la tempistica relativa al controllo di regolarità amministrativa del I° semestre 2025.

Ravvisata pertanto la necessità di procedere alla redazione del verbale in merito al controllo successivo di regolarità amministrativa per l'intero anno 2025, sottoponendo ad esame un numero doppio di atti e provvedimenti.

Verificata la correttezza del foglio elettronico utilizzato per l'estrazione dei numeri casuali.

Il giorno 18/12/2025 nell'Ufficio del Segretario Generale alla presenza di:
- Dott. Gianluca Delfrate, Segretario Generale
- Dott. Daniele Stefanizzi, Responsabile Settore Finanziario

si estraggono i numeri di cui sotto per l'effettuazione dei successivi controlli:

- n. 10 determinazioni comportanti assunzione di impegno di spesa:
  Determinazioni nn. 2, 55, 91, 149, 209, 283, 367, 410, 462 e 601

- n. 10 atti amministrativi (deliberazioni, concessioni edilizie/pratiche SUAP, numeri di protocollo in arrivo/partenza, buoni economali, etc.):
  Deliberazioni di C.C. nn. 7 e 58.
  Deliberazioni di G.C. nn. 32 e 85.
  Impegni economali n. 74/2025 e n. 85/2025
  Permessi di costruire nn. 6/2025 e n. 8/2025
  Pratiche SUAP prot. 4223/2025 e prot. 7369/2025

- n. 2 contratti/concessioni cimiteriali:
  Concessione cimiteriale n. 361/2025 e n. 380/2025

L'attività di controllo farà riferimento, per quanto possibile in base agli atti estratti, 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 e 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.

I documenti estratti, unitamente al verbale di effettuazione dei controlli, sono conservati agli atti d'ufficio.

Il Segretario Generale Dott. Gianluca Delfrate

Il Responsabile Settore Finanziario Dott. Daniele Stefanizzi

18 DIC. 2025

COMUNE DI PREGNANA MILANESE