



COMUNE DI GERMIGNAGA

PROVINCIA DI VARESE
UFFICIO AFFARI GENERALI

Relazione controllo successivo di regolarità amministrativa I semestre 2024

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 del D.Lgs.267/2000 e si compone:

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

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 di cui al 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 migliorare 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 per l'anno 2024:

AREA AFFARI GENERALI E DEMOGRAFICI- Dott.Ottavio Verde (Segretario Generale)

AREA FINANZIARIA – Sig.ra Noemi Furchi

AREA SERVIZI ALLA PERSONA – Dott.ssa Marisa Lenardon

AREA TECNICA – Arch.Miriam Brovelli

AREA POLIZIA LOCALE – Com.Alessandro Casali

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) corrispondenza 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 onlinee/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 del I semestre 2024. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è tratto dagli elenchi delle determinazioni e degli altri atti adottati.

Il campione degli atti viene scelto mediante sorteggio.

ATTI CONTROLLATI

Al fine di evitare un autocontrollo, l'Area Affari Generali viene esclusa.

Si riporta di seguito l'elenco degli atti sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa, che rappresentano il 5% complessivo dei provvedimenti predisposti da ogni Area:

AREA FINANZIARIA:

Determinazione n.14 del 12.04.2024

Determinazione n.27 del 11.06.2024

AREA SERVIZI ALLA PERSONA:

Determinazione n.7 del 16.02.2024

Determinazione n.24 del 03.06.2024

AREA TECNICA:

Determinazione n.13 del 31.01.2024

Determinazione n.21 del 16.02.2024

Determinazione n.58 del 13.05.2024

Determinazione n.63 del 28.05.2024

AREA POLIZIA LOCALE:

Determinazione n.2 del 11.03.2024

Ordinanza n.6 del 22.02.2024

Ordinanza n.21 del 30.04.2024

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;
- la chiara indicazione dei destinatari dell'atto.

IRREGOLARITA' EMERSE IN FASE DI CONTROLLO

Quanto ai rilevati in esito alle attività di controllo svolte si rileva che:

- 1) Riferimenti normativi: non si segnala nulla di irregolare
- 2) Protezione riservatezza dati: non si segnala nulla di irregolare.
- 3) Pubblicazione all'Albo online: non si segnala nulla di irregolare.
- 4) Leggibilità/chiarezza del provvedimento: non si segnala nulla di irregolare.
- 5) Rispetto dei tempi e regolarità della procedura: non si segnala nulla di irregolare.
- 6) Dichiarazione di assenza d'incompatibilità: non si segnala nulla di irregolare.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

La presente relazione viene trasmessa al Sindaco, all'organo di revisione e ai Responsabili di Servizio.

La presente relazione verrà inoltre pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale.

CONCLUSIONI

Con riguardo al merito ed alle risultanze dell'attività di controllo non si rilevano irregolarità.

Germignaga, 27.09.2024

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Ottavio Verde



