



COMUNE DI ROZZANO
PROVINCIA DI MILANO

DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E
CONTROLLO ECONOMICO-FINANZIARIO

Ufficio Controlli Interni

**RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA
ANNO 2016.**

Come previsto dall'articolo 147 bis del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.) il Comune di Rozzano procede periodicamente al controllo di regolarità amministrativa in fase successiva sugli atti, garantendo pertanto l'adempimento della disciplina dei controlli interni.

Il metodo di scelta degli atti oggetto della selezione ai fini del controllo è casuale e gli atti vengono sottoposti alla griglia di valutazione già precedentemente utilizzata che verifica alcuni degli aspetti ritenuti fondamentali al fine della regolarità amministrativa:

- Semplificazione ed adeguatezza del linguaggio;
- Motivazione;
- Valutazione propedeutica mercato elettronico, convenzioni;
- Rilascio ed acquisizione del parere di regolarità tecnica;
- Rilascio/acquisizione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria;
- Acquisizione del CIG;
- Rispetto degli atti programmatici;
- Rispetto della normativa vigente;
- Tracciabilità dei flussi finanziari;
- Rispetto della tempistica di legge;
- Pubblicazione effettuata ai sensi della vigente normativa;
- Altro.

L'attività di controllo è esercitata sotto la Direzione del Segretario Generale, con il supporto dell'Ufficio Controlli interni composto dai Dirigenti dell'Ente, così come previsto dall'art. 3 e 5 del vigente regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni.

Si è provveduto ad analizzare in questa fase gli atti relativi all'anno 2016 suddivisi per direzione sulla base della struttura organizzativa approvata con atto G.C. n. 50 del 31/03/2016, ripartiti nella modalità seguente:

ATTI DI IMPEGNO/ACCERTAMENTI ADOTTATI PER DIREZIONE:

La suddivisione degli atti per direzione è effettuata sulla base della struttura organizzativa al 31/03/2016 (delibera GC n. 50):

| DIREZIONE | N. DIM | N. Selezionati |
|---|-------------|----------------|
| Innovazione sociale nell'ambito città metropolitana DOSSA P. BERGAMI | 258 | 25 |
| Programmazione e Controllo Sicurezza del Territorio e dei cittadini, Polizia locale DOSSA A. BORZUMATI | 66 | 7 |
| Programmazione e Gestione del Territorio DOSSA A. PANZARINO | 413 | 41 |
| Programmazione e Controllo Economico-Finanziario DOSSA S.L. MARTINA | 85 | 9 |
| Affari generali e istituzionali - Sportello cittadino - Organizzazione risorse umane - Promozione sociale e culturale DOSSA GIANCARLO VOLPE | 220 | 22 |
| TOTALE | 1042 | 104 |

ALTRI ATTI ADOTTATI SOTTOPOSTI AL CONTROLLO:

| TIPO ATTO | ATTI PRODOTTI | ATTI SELEZIONATI |
|---------------------------------|---------------|------------------|
| ALTRE DETERMINE (DAD, DOL, DPR) | 2492 | 249 |

L'attività di controllo degli atti in fase successiva effettuata non evidenzia particolari irregolarità di carattere formale e sostanziale confermando, nel complesso, il giudizio positivo di regolarità amministrativa.

La valutazione ed analisi di queste tipologie di atti hanno consentito all'amministrazione di rilevare alcune criticità nell'iter procedurale che non inficiano la validità degli atti ma richiedono una valutazione più approfondita al fine di rendere il procedimento più lineare e trasparente.

Il controllo di regolarità amministrativa, rientra, sotto il profilo della natura, nell'ambito dei controlli di legittimità, in quanto mira ad assicurare la rispondenza dell'azione amministrativa alla normativa vigente. Tuttavia, l'attività di controllo non è limitata ad un mero accertamento della corretta applicazione delle disposizioni legislative, bensì comporta una più ampia verifica sulla pertinenza e regolarità delle attività realizzate dall'Ente, anche al fine di verificare il proficuo uso delle risorse volto alla realizzazione dell'interesse pubblico istituzionalmente assegnato all'Ente e del buon andamento dell'amministrazione.

Inoltre, nella grande quantità di atti analizzati, si sono rilevati i seguenti aspetti:

- Le motivazioni negli atti di impegno risultano carenti al fine della comprensione dell'atto stesso;

- Non è specificato se l'atto di impegno è soggetto o meno alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'Amministrazione ai sensi dell'art. 1 comma 32 legge 190/2012;
- Alcuni pagamenti risultano effettuati oltre i termini dei 30 gg previsti;
- In alcuni atti di liquidazione la motivazione non è sufficientemente chiara per comprendere il legame con la relativa determinazione di impegno.

I rilievi emersi dal controllo non risultano essere di incisivo richiamo, se non la necessità di utilizzare un linguaggio chiaro ed appropriato nei dispositivi degli atti di determinazione.

Si rileva ancora una volta la maggiore incidenza degli atti di liquidazione sugli atti da analizzare considerato lo scarso rilievo, rispetto ad esempio agli atti di impegno, in quanto meri atti di autorizzazione all'emissione del mandato, così come richiamato dalle precedenti relazioni.

Gli atti oggetto di analisi, in applicazione del vigente sistema di Controlli Interni, sono stati verificati per assicurare all'Amministrazione il rispetto delle norme ed inoltre sono stati analizzati sotto il profilo procedurale, specie in materie trasversali a tutti i settori, al fine di garantire una omogeneità operativa.

Il presente rapporto annuale viene trasmesso al Presidente del Consiglio comunale, al Nucleo di Valutazione, All'Organo di revisione ai Dirigenti ed ai Responsabili di Servizio.

La presente relazione viene pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" alla sottosezione di primo livello "Controlli e rilievi sull'Amministrazione", come previsto dall'art. 31 del D.Lgs. 33/2013.

UFFICIO CONTROLLI INTERNI

Il Segretario Generale
Dott.ssa Stefanea Martina

Il Dirigente della Direzione programmazione e gestione del territorio

Arch. Antonio Panzarino

Il Dirigente della Direzione Società partecipate, Appalti e gare, Politiche
Educativa e Dirigente ad interim della Direzione Programmazione e
controllo economico-finanziario

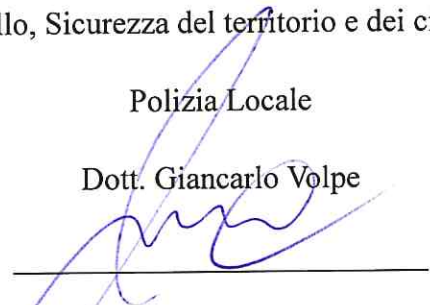
Dott. Massimo Pizzarelli



Il Dirigente della Direzione Affari generali ed istituzionali, sportello
cittadino, organizzazione risorse umane, promozione culturale, servizi
sociale e Dirigente ad interim della Direzione Programmazione e
controllo, Sicurezza del territorio e dei cittadini,

Polizia Locale

Dott. Giancarlo Volpe



Rozzano, li

16 APR 2018

