



**CITTÀ DI ALESSANDRIA**

---

**SEGRETARIO GENERALE**

**Rendiconto attività controlli interni anno 2022**  
**Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva ex art.147-bis comma 2**  
**D.Lgs.267/2000 e s.m.i.**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 72/29/53/18020 del 09/07/2018 è stato approvato il nuovo Regolamento dei Controlli Interni. Il Titolo V del sopra citato Regolamento tratta del Controllo di regolarità amministrativa e contabile nelle due fasi preventiva e successiva.

L'art.19 precisa che, il controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione degli atti, si svolge secondo i principi generali di revisione aziendale.

Con determinazione n. 2960 del 04 ottobre 2018, il Segretario Generale ha approvato la "Metodologia di controllo amministrativo successivo degli atti amministrativi e relativo documento tecnico, elaborata secondo i criteri di revisione aziendale" e applicata fino a dicembre 2022.

Sono sottoposte al controllo di regolarità amministrativa successivo tutte le determinazioni di impegno di spesa e di accertamento di entrata, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale tenendo conto delle aree a rischio corruzione.

Gli atti da sottoporre a controllo vengono individuati periodicamente, di norma con cadenza mensile.

Tale attività di controllo è posta sotto la direzione del Segretario Generale che, a tal fine, si avvale di apposito gruppo di lavoro.

Destinatari dei verbali periodici del controllo successivo e del report annuale riepilogativo dell'attività svolta sono:

- il Sindaco;
- il Presidente del Consiglio comunale
- il Nucleo di valutazione;
- l'OREF (Organo di Revisione Economico Finanziaria);
- i Dirigenti di riferimento, per gli atti di rispettiva competenza (anche al fine di ottenere i chiarimenti e i correttivi necessari).

Oltre ai verbali (sia quelli redatti in occasione del controllo mensile sugli atti, sia quelli riguardanti le audizioni di approfondimento con Dirigenti e Funzionari, sia il verbale finale riguardante l'esame dei riscontri forniti dai Dirigenti e Titolari di P.O. a fronte delle richieste di chiarimento), fanno parte integrante del sistema di controllo interno le direttive, le comunicazioni e le circolari del Segretario Generale emesse con lo scopo di uniformare i comportamenti e le procedure all'interno dell'Ente.



## CITTÀ DI ALESSANDRIA

---

### SEGRETARIO GENERALE

L'attività di controllo sugli atti è stata svolta sulla base di quanto disposto dal Regolamento e dalla relativa metodologia operativa, ossia attraverso l'istruttoria preliminare da parte del del gruppo di lavoro e, successivamente, con le conclusioni adottate dal Segretario stesso.

L'attività di controllo svolta sugli atti amministrativi interni adottati nel corso dell'anno 2022 (n.236 atti sorteggiati su n.3436), come risultante dai sopra citati verbali posti agli atti, è evidenziata in modo schematico nelle tabelle allegate al presente documento. Nello specifico sono indicati:

- il numero degli atti suddivisi per Settore/Direzione;
- la tipologia di atti selezionati;
- le irregolarità riscontrate in termini numerici e percentuali.

Alessandria, 15 marzo 2023

Il Segretario Generale  
Vimercati dott.ssa Pierluisa (\*)

*(\*) Il presente documento è firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*