



**CITTÀ DI ALTAMURA**  
Città Metropolitana di Bari

N. 115 del registro

**Deliberazione Giunta Comunale**

**Oggetto: RELAZIONE CONTROLLI INTERNI - I SEMESTRE 2022 - PRESA D'ATTO. DELIBERAZIONI**

L'anno 2022 il giorno 6 del mese di Settembre, con inizio alle ore 13.00 ed in prosieguo di seduta nella Casa Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede il Vice Sindaco Avv. PETRONELLI Raffaella.

Sono presenti:

|                         |           |    |
|-------------------------|-----------|----|
| Avv. MELODIA Rosa       | SINDACA   | NO |
| ANTONACCI Adriano Rocco | Assessore | SI |
| FIORE Margherita        | Assessore | SI |
| GALTIERI Silvio         | Assessore | SI |
| LORE' Giovanni          | Assessore | SI |
| LORUSSO Tommaso         | Assessore | SI |
| MENZULLI Vito           | Assessore | SI |
| PETRONELLI Raffaella    | Assessore | SI |

Risultano quindi presenti n. 7 assessori e assenti n. 1.

Partecipa il Segretario Generale Dott. Giovanni Barbera.

La Vice Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, sottopone alla Giunta Comunale la trattazione dell'argomento sopra indicato.

**L'Assessore all'Efficienza dell'Azione amministrativa ed affari generali Avv. Raffaella Petronelli, sulla base dell'istruttoria condotta dall'Ufficio del Segretario Generale**

**RIFERISCE**

**PREMESSO CHE**

- con deliberazione di C.C. n. 7 del 18.04.2013 il Comune di Altamura, in esecuzione del D.L. 174/2012, convertito dalla L. 213/2012, ha provveduto ad approvare apposito “Regolamento sui controlli interni” che al capo II artt 7 e 8 disciplina, rispettivamente, il controllo preventivo e il controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile;
- con deliberazione della Corte dei Conti sez. 19/Sez Aut/2020 INPR del 07.10.2020 sono state adottate “le linee guida per il referto annuale del Sindaco per i Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti e del Presidente della Città Metropolitana e della Provincia sul funzionamento del sistema dei controlli interni ai sensi dell'art 148 D.Lgs 267/2000” che dispone ... “la necessità di indicare per ciascuna tipologia di controlli il numero di reporto ufficializzati nell'anno da delibere di Giunta o di Consiglio”;
- è opportuno, pur in assenza di una esplicita previsione normativa e/o regolamentare, che l'Organo Esecutivo prenda atto ufficialmente dell'allegato report avente ad oggetto “la relazione infrannuale del controllo successivo di regolarità amministrativo contabile del Segretario Generale I semestre 2022”, valutando ed esplicitando nel deliberato eventuali azioni correttive da porre in essere. Ciò al fine garantire l'adeguatezza delle rilevazioni da parte della Magistratura Contabile.

**VISTA** l'assegnazione degli obiettivi provvisori, adottati con DGC n. 39 del 31.03.2022.

**DATO ATTO** che in data 05.09.2022, protocollo generale n. 78071, è stata inviata alle parti interessate, in ottemperanza agli artt 2, comma 5 e 13 del Regolamento, la relazione infrannuale relativa al I semestre 2022.

**EVIDENZIATO** che la presa d'atto delle risultanze consente, al contempo, all'Organo esecutivo di constatare la sussistenza di un sistema generalizzato di controlli interni, al fine di evitare di incorrere nelle sanzioni previste dall'art 148, comma 4, TUEL.

**LA GIUNTA COMUNALE**

**Udita** e fatta propria la relazione dell'Assessore all'Efficienza dell'Azione amministrativa ed affari generali Avv. Raffaella Petronelli, sulla base dell'istruttoria condotta dall'Ufficio del Segretario Generale

**Ritenuto** di provvedere in conformità;

**Visto** il D.Lgs 267/2000;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visti** i vigenti regolamenti comunali;

**Dato atto** che ai sensi dell'art 49, comma 1, TUEL il presente provvedimento non comporta oneri finanziari diretti o indiretti né incide sul patrimonio dell'Ente;

**Visto** il parere favorevole espresso sul presente provvedimento, ai sensi e per gli effetti dell'art 49, comma 1, TUEL in ordine alla sola regolarità tecnica *“Parere favorevole”*.

**Dato atto che** l'Assessore S. Galtieri, assente all'inizio dei lavori, è entrato alle ore 13:06 all'inizio della discussione della presente proposta di deliberazione, partecipando alla discussione pertanto è presente;

All'unanimità dei voti espressi dagli Assessori presenti, la Giunta Comunale;

#### **DELIBERA**

- Di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento che si intende integralmente riportata.
- Di prendere atto del “Report infrannuale del controllo successivo di regolarità amministrativo contabile del Segretario Generale I semestre 2022” predisposto dall'ufficio del Segretario Generale Dott. Giovanni Barbera, redatto ai sensi degli artt 147 e 196 TUEL, come modificato dal DL 174/2012, nonché dal regolamento sui controlli interni approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 18.04.2013, allegato alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale (**all. n. 1**).
- Di specificare, ai sensi dell'art 49, comma 1, TUEL che il presente provvedimento non comporta oneri finanziari diretti o indiretti né incide sul patrimonio dell'Ente e pertanto non necessita di parere di regolarità contabile.
- Di dare atto che dei contenuti del presente report si terrà conto in seno alla Relazione Annuale della Sindaca dell'anno 2022.
- Di disporre la pubblicazione del Report del controllo interno – Report infrannuale I semestre 2022 – nella sezione amministrazione trasparente/controlli, in conformità

alla tabella della sezione trasparenza del PTPCT 2021-2023 aggiornata con DGC 48/2022 anche alla luce della Delibera ANAC 1/2022.

- con successiva e separata votazione, con voti unanimi, espressi nei modi di legge anche ai fini dell'immediata eseguibilità

**DELIBERA**

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art 134, comma 4, TUEL.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 153**

Ufficio Proponente: **Segretario Generale**

Oggetto: **RELAZIONE CONTROLLI INTERNI - I SEMESTRE 2022 - PRESA D'ATTO. DELIBERAZIONI**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Segretario Generale)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 05/09/2022

Il Responsabile di Settore  
Segretario Generale

## Parere Contabile

RAGIONERIA

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere -----.

Sintesi parere: Parere Non Necessario

Data 05/09/2022

Responsabile del Servizio Finanziario  
Segretario Generale

Il presente verbale letto, confermato e sottoscritto nei modi di legge.

**IL SEGRETARIO  
GENERALE**

f.to Dott. Giovanni Barbera

**LA VICE PRESIDENTE**

f.to Avv. PETRONELLI Raffaella

---

**VISTO PER LA CONFERMA DEI PARERI DI REGOLARITÀ TECNICA  
E CONTABILE, AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1° DEL D.LGS.  
18.8.2000 n° 267.**

**Il Dirigente del Servizio  
f.to dott. Giovanni Barbera**

**Il Dirigente del Servizio Finanziario  
f.to dott. Francesco FAUSTINO**

N° ..... *reg. pubb.*

Il Servizio Segreteria, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione:

- viene affissa all'Albo Pretorio On Line dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ per 15 giorni consecutivi come prescritto dall'art. 124, I° comma, del T.U.E.L. approvato con il D.Lgs. 18.8.2000, n. 267.

*Altamura, .....*  
f.to Il messo comunale

**IL FUNZIONARIO**  
f.to

---

Il Servizio Segreteria, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione:

è stata dichiarata immediatamente eseguibile;

è divenuta esecutiva il ..... decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

*Altamura, .....*

**IL FUNZIONARIO**  
f.to

---



**CITTA' di ALTAMURA**  
**Città Metropolitana di Bari**

**All. n. 1**

## **UNITA' CONTROLLI INTERNI**

**Gent.mi**  
**SINDACA**  
**ASSESSORI COMUNALI**  
**PRESIDENTE DEL CONSIGLIO**  
**COMPONENTI DEL NIV**  
**COMPONENTI COLLEGIO DEI REVISORI**

**Oggetto: “Relazione infrannuale ai sensi dell'art 2, comma 5, regolamento sui controlli interni adottato con D.C.C. n. 7/2013 – Risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativo contabile del Segretario Generale, anno 2022 – I Semestre”**

Con riferimento all'oggetto innanzi specificato il Segretario Generale, nominato con decreto sindacale n. 5 del 20 gennaio 2022, ai sensi degli artt 2, comma 5, e 13 del Regolamento attuativo dei controlli interni, espone quanto di seguito specificato.

Si premette che il presente Report concerne il primo semestre 2022, tenuto conto della direttiva organizzativa per l'anno 2022 avente ad oggetto le linee guida nella verifica, la tipologia di atti da verificare e i dipendenti facenti parte del gruppo di lavoro, acquisita al protocollo generale dell'ente al n. 19515 del 02.03.2022, in continuità con quanto già espletato negli anni precedenti.

Preliminarmente, si evidenzia che in adesione alla deliberazione della Corte dei Conti n. 45/2017, l'Ente ha migliorato le tecniche di campionamento degli atti, avvalendosi di un sistema probabilistico di sorteggio casuale degli atti da assoggettare a verifica.

Segnatamente, il sistema di scelta casuale degli atti nella misura del 10% mensile avviene, in seduta pubblica, mediante sistema informatico e algoritmo, all'uopo predisposto, alla presenza del Segretario Generale e del segretario verbalizzante.

Con riferimento agli atti da sottoporre a controllo e i relativi criteri, si cita la Direttiva Annuale n. 1/2022 del Segretario Generale, che in questa sede si intende integralmente richiamata, pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente, al seguente link:

[https://www.comune.altamura.ba.it/images/amministrazione\\_trasp/disposizioni\\_generali/atti\\_amministrativi\\_generali/SG-direttiva\\_n.1-2022\\_pubbl.pdf](https://www.comune.altamura.ba.it/images/amministrazione_trasp/disposizioni_generali/atti_amministrativi_generali/SG-direttiva_n.1-2022_pubbl.pdf)

Per quanto concerne i dipendenti facenti parte della struttura Audit, la cui designazione è contenuta nella Direttiva n. 1/2022 successivamente integrata e modificata, rispettivamente, con Direttiva acquisita al protocollo n. 39217 del 29.04.2022 e Direttiva acquisita al protocollo n. 58261 del 27.06.2022.

Nello specifico la composizione dell'Internal Auditing risulta così formata:

1. Presidente: Segretario Generale Dott. Giovanni BARBERA;
2. Segretario della Commissione: Dott.ssa Giulia MACELLA;
3. Referente I Settore: Dott.ssa Maria PICERNO;
4. Referente II Settore: Dott.ssa Caterina PEPE;
5. Referente III Settore: Geom. Tommaso CHIAROMONTE e Dott.ssa Gabriella LOIZZO;
6. Referente IV Settore: Dott.ssa Caterina INCAMPO e Dott.ssa Rossella QUINTO;
7. Referente V Settore: Isp. Sup. Anna INDRIIO;
8. Referente VI Settore: Ing. Giovanni MELE o, in alternativa, Rag. Marinella NICOLETTI;
9. Referente informatico: Ing. Nicola VALENTINO, capo servizio CED per la metodologia di estrazione e compilazione degli elenchi mensili degli atti da sottoporre a controllo.

Il controllo successivo assolve alla funzione di acquisire elementi atti a verificare la correttezza e la regolarità delle procedure in relazione a tre profili: conformità ai principi amministrativi e contabili dell'ordinamento, conformità alla legislazione vigente in materia, allo statuto e ai regolamenti; conformità agli standard di redazione degli atti; conformità alla normativa anticorruzione, ai sensi del PTPCT adottato dal Comune di Altamura con D.G.C. n. 48/2022.

Si evidenzia, altresì, che il controllo successivo di regolarità amministrativa, oltre ad assolvere e garantire il rispetto del principio di buona amministrazione - nelle sue declinazioni di efficienza, efficacia ed economicità – costituisce uno strumento di assistenza rivolto ai Responsabili di Settore nell'adozione degli atti e dei provvedimenti di competenza, ai sensi dell'art 107 D.Lgs. 267/2000.

La verifica degli atti, selezionati con algoritmo nella misura del 10% mensile, è informata ai principi di seguito elencati:



1. rispetto dei tempi del procedimento, ex art 1, comma 28, L. 190/2012 donde apportare, se del caso, le opportune modifiche tese all'attuazione della riduzione dei tempi procedurali ex art 12 L. 120/2020;
2. rispetto dell'ordine cronologico per i procedimenti su istanza di parte;
3. congruità ed esaustività della motivazione, ex art 3 L. 241/1990;
4. rispetto della disciplina privacy in ottemperanza al GDPR e al decreto attuativo n. 101/2018;
5. rispetto e attuazione del principio di trasparenza amministrativa, in ossequio al D.L gs 97/2016 e alla Delibera ANAC n. 1310/2016;
6. dichiarazione da parte del RUP (nella parte in premessa) e del Dirigente (nella parte dispositiva) della insussistenza di qualsivoglia forma di conflitto di interesse con l'atto adottando, ai sensi dell'art 6 bis L. 241/1990 e della Misura M6bis del PCPCT 2021-2023 approvata con DGC n. 22/2021;
7. rispetto delle misure anticorruzione recate dal Piano anticorruzione vigente.

Le misure medio tempore adottate hanno assolto alla funzione di operare un miglioramento delle tecniche redazionali e della qualità degli atti, fatte salve le fattispecie in cui sono state sollevate eccezioni che si sono concretizzate in rilievi con richiesta di chiarimenti e di raccomandazione.

La presente relazione con riferimento al periodo considerato ha visto riunire l'internal auditing **20 volte** e, segnatamente:

|                          |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|
| gennaio e febbraio 2022: | 5 sedute (di cui 1 di sorteggio); |
| marzo 2022:              | 3 sedute (di cui 1 di sorteggio); |
| aprile 2022:             | 4 sedute (di cui 1 di sorteggio); |
| maggio 2022:             | 4 sedute (di cui 1 di sorteggio); |
| giugno 2022:             | 4 sedute (di cui 1 di sorteggio). |

Nel corso delle riunioni sono stati sorteggiati complessivamente n. **194** atti, di seguito specificati:

**n. 29 atti per il mese di gennaio 2022 da cui sono scaturiti 7 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 11 Determinazioni; 13 Atti di liquidazione e relativi mandati; 0 contratti di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

**n. 37 atti per il mese di febbraio 2022 da cui sono scaturiti 5 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 11 Determinazioni; 21 Atti di liquidazione e relativi mandati; 0 contratti di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

**n. 40 atti per il mese di marzo 2022 da cui sono scaturiti 5 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 21 Determinazioni; 14 Atti di liquidazione e relativi mandati; 0 contratti di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

**n. 28 atti per il mese di aprile 2022 da cui sono scaturiti 5 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 12 Determinazioni; 11 Atti di liquidazione e relativi mandati; 0 contratti di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

**n. 36 atti per il mese di maggio 2022 da cui sono scaturiti 3 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 17 Determinazioni; 14 Atti di liquidazione e relativi mandati; 0 contratti di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

**n. 24 atti per il mese di giugno 2022 da cui sono scaturiti 9 rilievi/raccomandazioni.**

Gli atti sorteggiati sono così distinti: 6 Determinazioni; 12 Atti di liquidazione e relativi mandati; 1 contratto di lavoro e 5 provvedimenti urbanistici.

Dalle verifiche effettuate sono emerse talune criticità, sfociate in rilievi di forma e sostanza, di seguito specificate:

1. mancanza delle dichiarazione di assenza del conflitto di interessi da parte del RUP e del Dirigente, ai sensi dell'art 6 bis L. 241/1990;
2. presenza di dati sensibili riconducibili alla persona interessata dal provvedimento (I settore);
3. irregolarità formali nella redazione degli atti con invito a migliorare la chiarezza espositiva al fine di rendere maggiormente intelligibili per i consociati i provvedimenti adottati;
4. mancata indicazione specifica dell'articolo di riferimento del Regolamento di contabilità;
5. mancato rispetto dei tempi di vigenza del DURC allegato all'atto di liquidazione;

6. mancato rispetto dei tempi del procedimento rilevato in seno ad atti di liquidazione (IV settore).

I predetti rilievi, che nella realtà hanno natura di mere raccomandazioni, sono confluiti nei verbali dei singoli Settori, successivamente comunicati ai Dirigenti con nota riservata, allo scopo di chiedere chiarimenti ovvero indurli alla conformazione dell'azione amministrativa a quanto emerso in seno all'Audit.

Nel semestre considerato non sono pervenuti riscontri da parte dei Dirigenti, ancorchè nel corso delle verifiche effettuate si sia assistito ad un sensibile miglioramento dell'attività e degli atti che risultano regolarizzati in relazione ai target e alle raccomandazioni inoltrate, così come emerge dai verbali delle sedute successive.

Si evidenzia come l'approccio metodologico nell'attività di controllo risulti improntato ad una logica collaborativa e non ispettiva, affinché i rilievi sollevati possano costituire direttive di conformazione per i Dirigenti.

Ciò al fine di garantire un incremento della corretta funzionalità dell'azione amministrativa nell'ambito dell'autonomo potere di determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art 170 D.Lgs 267/2000.

Tali finalità, declinazioni del più generale principio di legalità, vengono perseguite mediante un'attività periodica di analisi e monitoraggio dei provvedimenti adottati nell'esercizio delle funzioni amministrative, donde valutare le criticità strutturali e quelle contingenti e, conseguentemente, individuare margini per la semplificazione dei provvedimenti, seppur nella garanzia della sussistenza degli elementi essenziali.

In ordine agli atti estratti, il Segretario Generale, a cui compete la direzione del controllo in parola, ha proceduto a verificare l'esistenza di eventuali patologie dell'atto che nel periodo che ci interessa non sono state riscontrate.

### **Conclusioni**

Alla luce di quanto sopra esposto, al netto dei rilievi riportati, si attesta un generalizzato rispetto della disciplina di legge che nel tempo è andato migliorando.

In taluni casi, la qualità degli atti ha raggiunto picchi di virtuosità, con particolare riferimento agli atti del II e VI Settore, che per complessità e criticità si evidenziano per la

completezza e l'eshaustività formale e sostanziale. Detti atti, quali best practices, dovrebbero essere mutuati dalla Macrostruttura comunale.

La presente relazione sarà oggetto di presa d'atto da parte della Giunta comunale, in linea con le indicazioni del referto sui controlli interni della Corte dei Conti.

Tanto per quanto di stretta competenza, nell'ambito dei poteri riconosciuti dal Regolamento sui controlli interni.

Distinti saluti

Altamura, 05.09.2022

**Il segretario verbalizzante controlli interni**

*f.to Dott.ssa Giulia MACELLA*

**Il Segretario Generale**

*f.to Dott. Giovanni BARBERA*