



## COMUNE DI ALTAMURA

P.zza Municipio n.1 – 70022 Altamura (BA)

Città Metropolitana di BARI

UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE

**REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI D.C.C. N.7/2013 - CONTROLLO  
SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEL  
SEGRETARIO GENERALE .**

**DIRETTIVA ORGANIZZATIVA DEL SEGRETARIO GENERALE**

**N.1 PER L'ANNO 2022**

**DISPOSIZIONI**

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**DCS n. 5/2022.**

### **Premesso**

- che con disposizione organizzativa n.1/2021, il Vice Segretario Generale adottava la Direttiva per l'anno 2021, relativa agli atti da sottoporre a controllo ed alle unità di personale facenti parte del Gruppo audit;

### **Evidenziato che**

il Nucleo interno di Valutazione all'interno del verbale n. 5 del 28 maggio 2021, richiede di “*adottare immediata Direttiva per il 2021 che tenga conto della richiamata Delibera della Corte dei Conti (n. 18/2020 del 7 ottobre 2020) delle ultime indicazioni dell'ANAC, nonché delle indicazioni contenute nel P.T.P.C.T. 2021*”;

**Evidenziato inoltre che** è intenzione dello scrivente Segretario Generale, confermare il controllo di regolarità successiva amministrativo e contabile per l'anno 2022 sui seguenti profili di legittimità, nelle more della rivisitazione della disciplina regolamentare, di seguito indicati:

- 1) Rispetto dei tempi del procedimento ai sensi dell'art. 1 comma 28 della L.190/2012, anche al fine di procedere alle eventuali modifiche rinvenienti dalla ricognizione dei procedimenti volte ad avviare la riduzione dei tempi ex art. 12 L.120/2020.
- 2) Rispetto dell'ordine cronologico per i procedimenti ad istanza di parte;
- 3) Congruità della motivazione del provvedimento ai sensi dell'art. 3 della L. 241/90;
- 4) Rispetto della disciplina privacy in ottemperanza al GDPR ed al decreto attuativo n. 101/2018;
- 5) Rispetto della disciplina in materia di Trasparenza amministrativa, indicata nell'alveo del dlgs 97/2016 e della Delibera Anac n. 1310/2016;
- 6) Attestazione da parte del Rup (in premessa) e del Dirigente (nel dispositivo) della insussistenza del conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L.241/90 e della Misura M6bis del PTPCT 2021- 2023 approvato con D.G.C.n.22 del 30 marzo 2021;

### **Acclarato che**

in linea con la recente giurisprudenza contabile (Deliberazione Corte dei Conti Umbria n. 15 del 24 gennaio 2018), che raccomanda che la selezione delle tecniche di campionamento – di tipo casuale semplice stratificato random- sia effettuata tenendo conto anche dei criteri fissati a livello internazionale (ISA 530, ISSAI 1530), si stabilisce anche per il 2022 che la metodologia di scelta casuale degli atti da sottoporre a controllo, nella misura del 10% mensile, avverrà mediante sistema informatico ed algoritmo, predisposto dall'Ing. Valentino, Responsabile del CED, il quale provvederà ad aggiornare mensilmente gli elenchi mensili digitali degli atti da sottoporre a controllo, che saranno estratti in seduta pubblica, alla presenza almeno del segretario verbalizzante, fintanto che perdura lo stato di emergenza;

**Precisato, altresì, che:**

Il Segretario Generale, si riserva, al fine di acquisire chiarimenti e/o per approfondimenti istruttori, le audizioni direttamente in Audit dei Funzionari estensori e/o dei RUP in ordine ai provvedimenti sottoposti al controllo o dei Responsabili del procedimento, nonché di chiedere eventuali chiarimenti in forma scritta direttamente ai Dirigenti e di esercitare in merito tutti i poteri contemplati dal vigente Regolamento Comunale, di cui all'art. 8 comma 1 lett.b) del Regolamento approvato con D.C.C.n. 7/2013;

Tutto ciò premesso, **quale Direttiva per l'anno 2022** per le attività relative ai controlli successivi di regolarità amministrativo contabile, in attuazione della vigente disciplina recata nel Regolamento attuativo dei controlli interni approvato con D.C.C.n. 7/2013 e della recente giurisprudenza contabile indicata nell'alveo della Deliberazione n. 28/2014 Sezione Autonomie e della Delibera della Corte dei Conti Sez. Controllo Umbria n. 15 del 24 gennaio 2018, il sottoscritto anche nella qualità di RPCT dell'Ente giusta decreto sindacale n. 12 del 7 febbraio 2022

**DISPONE**

1) La premessa costituisce parte integrante e sostanziale e si ha qui richiamata per essere specificamente approvata.

2) **Di approvare** il seguente provvedimento quale **Direttiva per l'anno 2022**, relativa agli atti da sottoporre a controllo ed alle unità di personale facenti parte, prevedendo che in linea di continuità con il passato, nell'ambito delle attività di estrazione e verifica di controllo successivo di regolarità amministrativa, verranno sottoposti a controllo i seguenti atti nella misura del 10% per ogni tipologia di atto, salvo quanto detto per gli atti di cui alla lett.C), ai sensi dell'art. 12 comma 4 del Regolamento vigente sui controlli interni adottato con D.C.C.n. 7/2013 ovvero:

a) Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa;

b) Atti di liquidazione di spesa dei Dirigenti unitamente ai mandati di pagamento.

c) Provvedimenti urbanistici quali PDC, Sue Scia, Suap Scia, Sue Pdc, Suap ordinario, Condoni edilizi nella misura di uno per mese di ogni tipologia, laddove si raggiunga il numero.

d) Contratti individuali di lavoro.

3) **Di stabilire che**, in attuazione della recente giurisprudenza contabile recata nell'alveo della Deliberazione n. 28/2014 Sezione Autonomie e della Delibera della Corte dei Conti Sez. Controllo Umbria n. 15 del 24 gennaio 2018, la

selezione degli atti avverrà mediante sistema informatico ed algoritmo, predisposto dall'Ing. Valentino, Responsabile del CED, il quale provvederà ad aggiornare mensilmente gli elenchi mensili digitali degli atti da sottoporre a controllo, che saranno estratti in seduta pubblica. Si evidenzia che la tecnica di campionamento è di tipo probabilistico, caratterizzata da campionamento casuale semplice, con sorteggio. Il campionamento casuale semplice è di tipo stratificato – random, i cui sotto campioni corrispondono a provvedimenti significativi appartenenti ad aree a rischio, abbandonando una tecnica di campionamento non probabilistico a scelta ragionata.

**4) Di evidenziare** che è intenzione dello scrivente Segretario Generale, estendere il controllo di regolarità successiva amministrativo e contabile per l'anno 2022, ai seguenti profili di legittimità e segnatamente:

**A)** Rispetto dei tempi del procedimento ai sensi dell'art. 1 comma 28 della L.190/2012, anche al fine di procedere alle eventuali modifiche rinvenienti dalla ricognizione dei procedimenti volte ad avviare la riduzione dei tempi ex art. 12 L.120/2020.

**B)** Rispetto dell'ordine cronologico per i procedimenti ad istanza di parte;

**C)** Congruità della motivazione del provvedimento ai sensi dell'art. 3 della L. 241/90;

**D)** Rispetto della disciplina privacy in ottemperanza al GDPR ed al decreto attuativo n. 101/2018;

**E)** Rispetto della disciplina in materia di Trasparenza amministrativa, indicata nell'alveo del dlgs 97/2016 e della Delibera Anac n. 1310/2016;

**F)** Attestazione da parte del Rup (in premessa) e del Dirigente (nel dispositivo) della insussistenza del conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L.241/90 e della Misura M6bis del PTPCT 2021- 2023 approvato con D.G.C.n.22 del 30 marzo 2021 o della identica misura della predisponenda Sezione Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO.

**5) Di confermare, per l'anno 2022** la composizione dell'Internal Auditing così formata:

*1.Segretario Generale: Dott. Giovanni Barbera*

*2.Segretario verbalizzante della Commissione: Sig. Nicola Dimitri Maria Porcari;*

*3.Referenti I Settore: Sig.ra Maria Picerno*

*4.Referente II Settore: Sig.ra Caterina Pepe;*

*5.Referente III Settore: Sig. Tommaso Chiaromonte;*

*6.Referenti IV Settore: Sig.ra Caterina Incampo e Sig.ra Rossella Quinto*

*7.Referente V Settore: Sig.ra Capo Anna Indrio;*

*8.ReferenteVI Settore: Sig. Giovanni Mele ed in caso di assenza la Sig.ra Marinella Nicoletti*

*9.Referente informatico - Sig. Nicola Valentino Capo Servizio CED per la metodologia di estrazione e compilazione degli elenchi mensili degli atti da sottoporre a controllo.*

**6) Di stabilire che** la presente disciplina comunale è integrata di diritto all'esito dell'approvazione da parte di Anac della Direttiva programmatica annuale, in ossequio all'art. 3 comma 4 del Regolamento di vigilanza, ad oggi non ancora deliberata.

7) **Di disporre che, per tutto l'anno 2022**, qualora in ottemperanza della Delibera della Corte dei Conti n. 18/2020 non sarà possibile svolgere le attività da remoto, i lavori relativi al sorteggio degli atti si svolgeranno in presenza con il solo segretario verbalizzante ed il Referente del Settore e solo dopo il cessare dello stato di emergenza – 31 marzo 2022- qualora ne ricorrano le condizioni con tutti i referenti presso la Sala Consiliare e nel rispetto delle Misure anticovid, garantendo il dovuto distanziamento sociale, con obbligo di firma per i referenti dell'Audit del verbale di sorteggio degli atti. Al contrario, invece, le attività di verifica si svolgeranno a rotazione con sessioni dedicate nell'ufficio del Segretario Generale, alla presenza di quest'ultimo, del Referente del Settore i cui atti sono da sottoporre a verifica e del segretario verbalizzante, mentre le successive raccomandazioni/rilievi da inviare ai Dirigenti saranno adottate unicamente dal Segretario Generale trattandosi di atti monocratici.

8 ) **Di notificare** , a mezzo pec, la presente nuova disposizione organizzativa quale Direttiva **per l'anno 2022**, alla Sindaca, a tutti i Dirigenti, ai dipendenti individuati facenti parte della Struttura di Internal Auditing, nonché ai componenti dell'Organo di Revisione contabile ed al NIV per opportuna conoscenza.

9) **Di stabilire che** del presente provvedimento se ne darà atto in sede di Relazione annuale dell'RPCT adottata entro il termine di legge ai sensi dell'art. 1 comma 14 cpv della L.190/2012, relativamente all'anno 2022.

10) **Di disporre** la pubblicazione della presente **Direttiva annuale 2022** nella Sezione Amministrazione Trasparente/Disposizioni generali/Atti Generali/Atti amministrativi generali.

Altamura, 2 marzo 2022

Ndmp

**IL SEGRETARIO GENERALE**

f.to Dott. Giovanni Barbera