



CITTA' di ALTAMURA
Città Metropolitana di Bari

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVO-CONTABILE**

**DIRETTIVA ORGANIZZATIVA DEL
SEGRETARIO GENERALE N. 1/2024**

**(Regolamento sui controlli interni di D.C.S. n. 45/2023 – Controllo successivo
di regolarità amministrativa e contabile del Segretario Generale)**

IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso che

- con Delibera di Consiglio Comunale n. 7/2013 è stato approvato il Regolamento sul funzionamento dei controlli interni;
- con Delibera Commissariale n. 45/2023 è stata approvata la modifica al Regolamento sui Controlli interni (art. 147 e seg. TUEL – D.L. 174/2012) al fine di adeguare il sistema dei controlli interni del Comune di Altamura alle nuove previsioni del Testo Unico degli Enti Locali.

Evidenziato che è intenzione dello scrivente improntare il controllo successivo di regolarità amministrativo e contabile per l'anno 2024 ai seguenti profili di legittimità:

1. Rispetto dei tempi del procedimento ai sensi dell'art. 2 L. 241/1990;
2. Rispetto dell'ordine cronologico per i procedimenti ad istanza di parte;
3. Congruità della motivazione ai sensi dell'art. 3 L. 241/90;
4. Rispetto della disciplina in materia di Trasparenza amministrativa, secondo la disciplina recata nel PIAO;
5. Attestazione da parte del RUP o del Responsabile del Procedimento (in premessa) e del Dirigente (in dispositivo) della insussistenza del conflitto di interessi, ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/90 e della Misura MG 5 Conflitto di interessi della Sez. IV Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2023-2025 approvato con Delibera Commissariale n. 136 del 11/05/2023;
6. Verifica del raggiungimento dei milestones (traguardi) e dei targets (obiettivi), con specifico riferimento ai provvedimenti adottati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
7. Congruità tra i dati riportati nel provvedimento e i dati riportati nei relativi allegati;
8. Conformità agli atti di programmazione.

Acclarato che anche per l'anno 2024 la metodologia di scelta casuale degli atti da sottoporre a controllo, nella misura del 10% mensile avverrà mediante sistema informatico e algoritmo, all'uopo predisposto dal Responsabile del CED, ing. Nicola Valentino, che provvederà altresì ad aggiornare mensilmente gli elenchi in seduta pubblica alla presenza del segretario verbalizzante.

Precisato che lo scrivente 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 dall'art 8, comma 1, Regolamento Comunale (Delibera Commissariale n. 45/2023),

Precisato, altresì che, in ragione della verifica specifica sui provvedimenti adottati nell'ambito del PNRR richiamati al punto 6, la scrivente si riserva di avvalersi anche del funzionario PO PNRR, arch. Maria Cornacchia, in ragione della particolare conoscenza dei processi decisionali e del cronoprogramma delle attività, al fine di ottimizzare le attività di controllo del rispetto dei milestones e dei targets degli atti selezionati ed adottati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza;

Tutto ciò premesso, lo scrivente

DISPONE

1. **La premessa** costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto e si ha qui richiamata per essere specificamente approvata.
2. **Di approvare** la Direttiva per l'anno 2024, relativa agli atti da sottoporre a controllo ed alle unità di personale facenti parte, prescrivendo di sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile gli atti nella misura del 10% per ogni tipologia, ad eccezione degli atti sub n. 3) e sub. n. 7), come di seguito specificato:
 1. Determinazioni Dirigenziali;
 2. Atti di liquidazione di spesa dei Dirigenti;
 3. Provvedimenti urbanistici PDC, Sue PDC, Sue SCIA, Suap SCIA, Suap Ordinario, Condoni Edilizi nella misura, rispettivamente, di un atto per ogni mensilità;
 4. Contratti individuali di lavoro a tempo determinato;
 5. Contratti individuali di lavoro a tempo indeterminato;
 6. Provvedimenti adottati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), uno per ogni mensilità, in ossequio ai principi contenuti nel PNA approvato con Delibera ANAC n. 7 del 17.01.2023.
3. **Di stabilire che**, in conformità alla giurisprudenza contabile, la selezione degli atti avverrà mediante sistema informatico e algoritmo, all'uopo predisposto dal Responsabile CED, che provvederà ad aggiornare mensilmente gli elenchi mensili digitali degli atti da sottoporre a controllo che saranno estratti in seduta pubblica alla presenza del segretario verbalizzante. La tecnica di campionamento è di tipo probabilistico, con sorteggio casuale semplice di tipo stratificato-random, i cui sotto campioni corrispondono a provvedimenti significativi appartenenti ad aree a rischio.

4. **Di evidenziare** che il controllo di regolarità successiva amministrativo-contabile per l'anno 2024 sarà effettuato sulla base dei seguenti profili di legittimità:
1. Rispetto dei tempi del procedimento ai sensi dell'art. 2 L. 241/1990;
 2. Rispetto dell'ordine cronologico per i procedimenti ad istanza di parte;
 3. Congruità della motivazione ai sensi dell'art. 3 L. 241/90;
 4. Rispetto della disciplina in materia di Trasparenza amministrativa;
 5. Attestazione da parte del RUP o del Responsabile del Procedimento (in premessa) e del Dirigente (in dispositivo) della insussistenza del conflitto di interessi, ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/90 e della Misura MG 5 Conflitto di interessi della Sez. IV Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2023-2025 approvato con Delibera Commissariale n. 136 del 11/05/2023;
 6. Verifica del raggiungimento dei milestones (traguardi) e dei targets (obiettivi), con specifico riferimento ai provvedimenti adottati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
 7. Congruità tra i dati riportati nel provvedimento e i dati riportati nei relativi allegati;
 8. Conformità agli atti di programmazione.
5. **Di stabilire che** per l'anno 2024 l'Internal Auditing è costituito da:
1. Segretario Generale Avv. Milena MAGGIO;
 2. Segretario verbalizzante della Commissione: Dott.ssa Letizia DI LENA;
 3. Referente I Settore: Dott. Carlo MORAMARCO;
 4. Referente II Settore: Dott.ssa Caterina PEPE;
 5. Referenti III Settore: Geom. Tommaso CHIAROMONTE e Dott.ssa Gabriella LOIZZO;
 6. Referenti IV Settore: Dott.ssa Eleonora CAFORIO e Dott.ssa Caterina INCAMPO;
 7. Referente V Settore: Sovr. Capo Anna INDRIIO;
 8. Referenti VI Settore: Dott.ssa Gessica CUCCO e Rag. Marinella NICOLETTI;
 9. Referente informatico: Ing. Nicola VALENTINO.
6. **Di disporre che** i lavori relativi al controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile si svolgeranno alla presenza di tutti i referenti, unitamente al segretario verbalizzante, per la valutazione sincrona degli atti sorteggiati, al fine di mutuare le best practices tra i settori e di ottimizzare i tempi di espletamento dei controlli. Le successive raccomandazioni/rilievi saranno adottate unicamente dal Segretario Generale, stante la natura monocratica del provvedimento, e trasmesse al Dirigente di riferimento, al quale è

fatto obbligo di dare riscontro nelle ipotesi di rilievo.

7. **Di notificare**, a mezzo pec, la presente Direttiva per l'anno 2024 al Sindaco, ai Dirigenti Comunali, ai dipendenti componenti della Struttura di Internal Auditing, nonché ai componenti dell'Organo di Revisione contabile e al NIV per opportuna conoscenza.
8. **Di stabilire che** del presente provvedimento se ne darà atto in sede di Relazione annuale del Sindaco secondo la disciplina della Corte dei Conti Delibera n. 3/SEZAUT/2024.
9. **Di disporre** la pubblicazione della presente Direttiva annuale 2024 nella sezione Amministrazione Trasparente/Disposizioni generali/Atti Generali/Atti amministrativi Generali.

Altamura, 23.01.2024

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Avv. Milena MAGGIO