



CITTA' di ALTAMURA
Città Metropolitana di Bari

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

**DIRETTIVA ORGANIZZATIVA DEL
VICESEGRETARIO GENERALE
N. 1 ANNO 2023**

**(Regolamento sui controlli interni di C.C. n. 7/2013 – Controllo successivo di
regolarità amministrativa e contabile del Segretario Generale)**

IL VICESEGRETARIO GENERALE

(giusto DCP n. 4 del 29.12.2022)

Premesso che

- con disposizione organizzativa n. 1/2022, il Segretario Generale adottava la Direttiva per l'anno 2022, prot. n. 19515 del 02.03.2022, relativa agli atti da sottoporre a controllo ed alle unità di personale facenti parte del Gruppo audit;
- con successive Direttive (prot 39217/2022 e 58261/2022) il Segretario Generale provvedeva a modificare la Direttiva n. 1 per l'anno 2022 disponendo l'integrazione delle unità di personale facenti parte del Gruppo audit.

Evidenziato che è intenzione dello scrivente confermare il controllo successivo di regolarità amministrativo e contabile per l'anno 2023 sui 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 M6bis del PTPCT 2021-2023 approvato con DGC n. 22 del 30.03.2021;
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).

Acclarato che in linea con la recente giurisprudenza contabile - che raccomanda la selezione delle tecniche di campionamento con metodo casuale, tenuto conto anche dei criteri fissati a livello internazionale (ISA 530, ISSAI 1530) - si stabilisce che per l'anno 2023 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 (giusto D.C.C. n. 7/2013).

Tutto ciò premesso, lo scrivente

DISPONE

La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto e si ha qui richiamata per essere specificamente approvata.

Di approvare la Direttiva per l'anno 2023, 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, Condono Edilizio 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. Scritture private;
7. 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.

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.

Di evidenziare che è intenzione dello scrivente improntare il controllo di regolarità successiva amministrativo-contabile per l'anno 2023 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;
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 M6bis del PTPCT 2021-2023 approvato con DGC n. 22 del 30.03.2021;
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).

Di confermare per l'anno 2023 la composizione dell'Internal Auditing, come si seguito specificata:

1. Segretario Generale;
2. Segretario verbalizzante della Commissione: Dott.ssa Giulia MACELLA;
3. Referente I Settore: Dott.ssa Maria PICERNO;
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 Rossella QUINTO e Dott.ssa Caterina INCAMPO;
7. Referente V Settore: Sovr. Capo Anna INDRIIO;
8. Referenti VI Settore: Ing. Giovanni MELE e Rag. Marinella NICOLETTI;
9. Referente informatico: Ing. Nicola VALENTINO.

Di disporre che, stante la cessata emergenza COVID, per tutto l'anno 2023 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.

Di notificare, a mezzo pec, la presente Direttiva per l'anno 2023 al Commissario Straordinario, 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.

Di stabilire che del presente provvedimento se ne darà atto in sede di Relazione annuale dell'RPCT adottata entro i termini fissati dall'art 1, co. 4, L. 190/2012.

Di disporre la pubblicazione della presente Direttiva annuale 2023 nella sezione Amministrazione Trasparente/Disposizioni generali/Atti Generali/Atti amministrativi Generali.

Altamura, 21 febbraio 2023

Il Vicesegretario Generale
(giusto DCP n. 4 del 29.12.2022)
f.to Dott. Luca NICOLETTI

C_C816 - - 1 - 2023-02-21 - 0017689