



Città di Trani

Medaglia d'Argento al Merito Civile

Provincia Barletta Andria Trani

Originale Deliberazione di Consiglio Comunale

Argomento iscritto al numero 5 dell'ordine del giorno della seduta del 29/07/2022

N. 58 DEL REG.	Oggetto: PRESA D'ATTO DELIBERA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PUGLIA N. 85/2022/PRSE E DELLE CORRELATE MISURE ORGANIZZATIVE E AZIONI DI MIGLIORAMENTO ADOTTATE CON DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 78 DEL 07.07.2022
DATA 29/07/2022	

L'anno **duemilaventidue** il giorno **ventinove** del mese di **Luglio** alle ore **10.00** nella sala delle adunanze Consiliari, previo esaurimento delle formalità prescritte dal vigente Regolamento del Consiglio Comunale, si è riunito il **CONSIGLIO COMUNALE** in via Ordinaria di Seconda, sotto la Presidenza del Sig. Avv. **MARINARO** Giacomo con l'assistenza del Segretario Generale Dott. Francesco Angelo Lazzaro.

All'inizio dell'argomento in oggetto risultano presenti o assenti i Consiglieri Comunali come appresso indicati:

	Presente	Assente		Presente	Assente
1)		X	18)	X	
2)		X	19)	X	
3)	X		20)	X	
4)		X	21)	X	
5)	X		22)		X
6)	X		23)		X
7)		X	24)		X
8)		X	25)	X	
9)	X		26)		X
10)	X		27)		X
11)	X		28)		X
12)	X		29)		X
13)	X		30)		X
14)		X	31)	X	
15)		X	32)	X	
16)		X	33)		X
17)		X			

Totale presenti n. 15 Totale assenti n. 18

Il Presidente Giacomo Marinaro enuncia la **proposta n. 86 del 11.07.2022, iscritta al punto 5 dell'ordine del giorno**, avente per oggetto: **Presa d'atto delibera Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti Puglia n. 85/2022/PRSE e delle correlate misure organizzative e azioni di miglioramento adottate con delibera di Giunta comunale n. 78 del 07.07.2022.**

Relaziona sul provvedimento in approvazione l'Assessore Luca Lignola.

Non essendoci interventi la proposta viene posta ai voti per appello nominale ed è approvata con 12 voti favorevoli resi dai 15 Consiglieri presenti al momento del voto, come di seguito:

- Bottaro Amedeo: assente.
- Palumbo Filiberto: assente.
- Laurora Tommaso: astenuto.
- Branà Vito: assente.
- Marinaro Giacomo: favorevole.
- Cormio Patrizia: favorevole.
- Cornacchia Irene: assente.
- Avantario Carlo: favorevole.
- Cuna Federica: assente.
- Di Tullo Denise: favorevole.
- Mannatrizio Anselmo: favorevole.
- Ruggiero Carlo: favorevole.
- Parente Lia: favorevole.
- Loconte Antonio: assente.
- Befano Antonio: assente.
- Di Meo Donata: assente.
- Lops Michele: assente.
- Corrado Giuseppe: favorevole.
- Biancolillo Claudio: favorevole.
- Topputo Vincenzo: favorevole.
- Cirillo Luigi: favorevole.
- Di Gregorio Michele: assente.
- Mastrototaro Giuseppe: assente.
- Angiolillo Antonio: assente.
- Morollo Luca: favorevole.
- Di Leo Giovanni: assente.

- De Toma Pasquale: assente.
- Centrone Michele: assente.
- Ferri Andrea: assente.
- Cozzoli Emanuele: assente.
- Laurora Erika: astenuta.
- Corraro Felice: astenuto.
- Scialandrone Mariangela: assente.

La sopraestesa verbalizzazione rappresenta la sintesi della discussione svolta, la cui versione integrale, derivante dalla trascrizione della registrazione fonica della seduta, redatta a cura di ditta incaricata, è posta in allegato al presente deliberato per costituirne parte integrante e sostanziale.

Pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che l'articolo 148 bis del Testo Unico Enti Locali disciplina il controllo della Corte dei Conti sulla gestione finanziaria degli enti locali, prevedendo che le sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti esaminano i bilanci preventivi ed i rendiconti consuntivi degli enti locali per la verifica del rispetto degli obiettivi annuali posti dal patto di stabilità interno, dell'osservanza del vincolo previsto in materia di indebitamento dall'articolo 119, comma 6, della Costituzione italiana, della sostenibilità dell'indebitamento, dell'assenza di irregolarità, suscettibili di pregiudicare gli equilibri economico-finanziari degli enti. In tale sede le sezioni regionali effettuano il controllo in ordine alla gestione finanziaria, al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, alle spese per il personale, all'indebitamento ed agli organismi partecipati;
- che nell'esercizio di tale funzione di controllo collaborativo, in data 06.06.2022 la Corte di Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia ha trasmesso al Comune di Trani la Delibera n. 85/2022/PRSE, avente ad oggetto “analisi dei rendiconti degli anni 2018 e 2019”.

TENUTO CONTO CHE con tale pronuncia la Corte pur non prescrivendo, né individuando misure specifiche per rimuovere irregolarità o ripristinare equilibri bilancio, ha evidenziato alcune criticità già esaminate e discusse nella Delibera di Giunta Comunale n. 78 del 07.07.2022 avente ad oggetto

“Delibera Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti Puglia n. 85/2022/PRSE. Misure organizzative e azioni di miglioramento”.

RITENUTO OPPORTUNO sottolineare che tra gli obiettivi di performance organizzativa assegnati ai dirigenti dell’Ente è possibile individuare:

- azioni mirate ad affrontare le criticità segnalate e nello specifico;
- analisi dei residui attivi ed avvio delle conseguenti azioni di recupero, con particolare riferimento alle entrate patrimoniali e da tributi;
- analisi dei residui passivi, con particolare riferimento a quelli di parte capitale per la chiusura di contabilità di opere pubbliche;
- regolamentazione e predisposizione di progetti incentivanti per il recupero di evasione tributaria, parametrati agli effettivi incassi;
- ricostruzione cassa vincolata ed allineamento della PCC alle scritture dell’ente, con riduzione dei tempi di pagamento;
- revisione regolamenti sul controllo societario e sul controllo analogo, al fine di renderlo più efficace, con correlata revisione ed aggiornamento degli affidamenti e relativi contratti di servizio;
- accertamenti e repressione abusivismi in tema di impianti pubblicitari e passi carrabili.
- ulteriori riferimenti possano essere ricavati dalle previsioni del piano di prevenzione della corruzione 2022\2024, le cui misure specifiche costituiscono obiettivi di performance per i dirigenti di riferimento;
- gestione dei rapporti contrattuali riferiti al patrimonio dell’ente: monitoraggio adempimenti, avvio immediato azioni di recupero crediti e di rilascio beni, divieto per soggetti morosi di partecipare a nuovi affidamenti;
- processi di approvvigionamento di beni e servizi e lavori: limitazione a proroghe e rinnovi, puntuale contrattualizzazione dei rapporti previa acquisizione delle necessarie coperture finanziarie;
- rafforzamento del controllo di gestione ed integrazione dello stesso con la gestione economico finanziaria.
- a tali obiettivi si è affiancato un processo di rafforzamento della struttura organizzativa dell’ente, non solo finalizzato alla gestione del pur vorticoso turn over degli ultimi anni, ma anche all’inserimento di nuove competenze e professionalità, con innalzamento della dotazione media da 140 a 160 unità ed assegnazioni mirate ad affrontare le esigenze di specifiche articolazioni organizzative.

RICHIAMATA la sopra citata Deliberazione n. 78 del 07.07.2022 con cui la Giunta Comunale avendo preso atto delle criticità evidenziate nella pronuncia della Corte dei Conti ovvero:

1. assenza di un cronoprogramma delle spese;
2. scarsa capacità di riscossione delle entrate in conto competenza ed in conto residui; insufficiente attività di contrasto all'evasione tributaria;
3. tardività nei tempi di pagamento dei debiti;
4. presenza di debiti fuori bilancio;
5. problematiche inerenti agli organismi partecipati e i reciproci rapporti creditorie e debitori;
6. violazione in entrambi gli esercizi 2018 e 2019 dei parametri di deficitarietà P5 (sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore dell'1,20%); P6 (debiti riconosciuti e finanziati maggiori dell'1%); P8 (indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione - riferito al totale delle entrate - minore del 47%);

ha impegnato i Dirigenti delle Aree dell'Ente, ciascuno per la propria competenza, nel perseguimento di ulteriori misure utili a superare le criticità di cui alla Delibera n. 85/2022/PRSE della Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia, come di seguito meglio specificato:

1. cronoprogramma delle spese: adozione degli stessi, unitamente alle Determinazioni Dirigenziali di impegno di spesa, al fine di poter registrare le spese in bilancio in base al principio della contabilità finanziaria potenziata;
2. riscossione delle entrate: calendarizzazione e potenziamento delle attività di lotta all'evasione, anche mediante la creazione di una struttura intersettoriale di progetto e correlati progetti incentivanti;
3. tempi di pagamento dei debiti: analisi e conciliazione fatture presenti in P.C.C., monitoraggio delle fatture ricevute dall'Ente e predisposizione degli atti di liquidazione, al fine di mantenere il rispetto delle tempistiche previste per legge delle obbligazioni assunte;
4. debiti fuori bilancio: ricognizione, e riconoscimento dei debiti fuori bilancio, entro un termine massimo di 120 giorni dalla loro emersione, emulando la scansione temporale prevista per i debiti da sentenze, con raccomandazione di governare correttamente i procedimenti di spesa attraverso il rispetto delle norme previste dal testo unico, al fine di prevenire ogni forma di irregolarità contabile;
5. rapporti con gli organismi partecipati e i reciproci rapporti creditorie e debitori: conclusione delle attività di definizione di tutte le posizioni creditorie e debitorie ancora presenti al 31.12.2021, al fine di non avere pendenze relative agli anni pregressi;
6. parametri di deficitarietà: azioni mirate a monitorare e migliorare i dati di riferimento.

DATO ATTO che il presente provvedimento, per sua natura, è stato partecipato e condiviso da tutta la struttura dirigenziale dell'ente, trovando sintesi formale nei pareri di regolarità tecnica e contabile resi dal dirigente del servizio finanziario, nell'esercizio del ruolo declinato al comma 4 dell'articolo 153 del T.U. 267\00:

Con gli esiti della votazione proclamata dal Presidente di seduta e riportata in premessa del deliberato

DELIBERA

- 1) **di dare atto** che le premesse sono parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente provvedimento;
- 2) **di prendere atto** delle criticità segnalate dalla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia con Delibera n. 85/2022/PRSE;
- 3) **di prendere atto** delle misure organizzative e azioni di miglioramento adottate con Delibera di Giunta n. 78 del 07.07.2022;
- 4) il presente provvedimento, unitamente alla deliberazione di Giunta comunale di cui al punto precedente, saranno partecipati alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti ed altresì inseriti nella pagina controlli e rilievi della sezione amministrazione trasparente del sito web dell'Ente;



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 86**

Ufficio Proponente: **Ragioneria e contabilità**

Oggetto: **PRESA D'ATTO DELIBERA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PUGLIA N. 85/2022/PRSE E DELLE CORRELATE MISURE ORGANIZZATIVE E AZIONI DI MIGLIORAMENTO ADOTTATE CON DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 78 DEL 07.07.2022**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ragioneria e contabilità)

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 11/07/2022

Il Responsabile di Settore
Avv. LOREDANA NAPOLITANO

Parere Contabile

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 FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 13/07/2022

Responsabile del Servizio Finanziario
Avv. LOREDANA NAPOLITANO

DELIBERA N. 58 DEL 29/07/2022

Il presente verbale è stato approvato e sottoscritto nei modi di legge.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Angelo Lazzaro

IL PRESIDENTE DELLA SEDUTA
Avv. MARINARO Giacomo

Il Segretario, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione diverrà esecutiva decorsi 10 Giorni dall'inizio della Pubblicazione.

Trani, 29/07/2022

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Angelo Lazzaro

Il Presidente Giacomo Marinaro enuncia la **proposta n. 86 del 11.07.2022, iscritta al punto 5 dell'ordine del giorno**, avente per oggetto: **Presa d'atto delibera Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti Puglia n. 85/2022/PRSE e delle correlate misure organizzative e azioni di miglioramento adottate con delibera di Giunta comunale n. 78 del 07.07.2022.**

Relaziona sul provvedimento in approvazione l'Assessore Luca Lignola.

Non essendoci interventi la proposta viene posta ai voti per appello nominale ed è approvata con 12 voti favorevoli resi dai 15 Consiglieri presenti al momento del voto, come di seguito:

- Bottaro Amedeo: assente.
- Palumbo Filiberto: assente.
- Laurora Tommaso: astenuto.
- Branà Vito: assente.
- Marinaro Giacomo: favorevole.
- Cormio Patrizia: favorevole.
- Cornacchia Irene: assente.
- Avantario Carlo: favorevole.
- Cuna Federica: assente.
- Di Tullo Denise: favorevole.
- Mannatrizio Anselmo: favorevole.
- Ruggiero Carlo: favorevole.
- Parente Lia: favorevole.
- Loconte Antonio: assente.
- Befano Antonio: assente.
- Di Meo Donata: assente.
- Lops Michele: assente.
- Corrado Giuseppe: favorevole.
- Biancolillo Claudio: favorevole.
- Topputo Vincenzo: favorevole.
- Cirillo Luigi: favorevole.
- Di Gregorio Michele: assente.
- Mastrototaro Giuseppe: assente.
- Angiolillo Antonio: assente.
- Morollo Luca: favorevole.
- Di Leo Giovanni: assente.

- De Toma Pasquale: assente.
- Centrone Michele: assente.
- Ferri Andrea: assente.
- Cozzoli Emanuele: assente.
- Laurora Erika: astenuta.
- Corraro Felice: astenuto.
- Scialandrone Mariangela: assente.

La sopraestesa verbalizzazione rappresenta la sintesi della discussione svolta, la cui versione integrale, derivante dalla trascrizione della registrazione fonica della seduta, redatta a cura di ditta incaricata, è posta in allegato al presente deliberato per costituirne parte integrante e sostanziale.

Pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che l'articolo 148 bis del Testo Unico Enti Locali disciplina il controllo della Corte dei Conti sulla gestione finanziaria degli enti locali, prevedendo che le sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti esaminano i bilanci preventivi ed i rendiconti consuntivi degli enti locali per la verifica del rispetto degli obiettivi annuali posti dal patto di stabilità interno, dell'osservanza del vincolo previsto in materia di indebitamento dall'articolo 119, comma 6, della Costituzione italiana, della sostenibilità dell'indebitamento, dell'assenza di irregolarità, suscettibili di pregiudicare gli equilibri economico-finanziari degli enti. In tale sede le sezioni regionali effettuano il controllo in ordine alla gestione finanziaria, al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, alle spese per il personale, all'indebitamento ed agli organismi partecipati;
- che nell'esercizio di tale funzione di controllo collaborativo, in data 06.06.2022 la Corte di Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia ha trasmesso al Comune di Trani la Delibera n. 85/2022/PRSE, avente ad oggetto “analisi dei rendiconti degli anni 2018 e 2019”.

TENUTO CONTO CHE con tale pronuncia la Corte pur non prescrivendo, né individuando misure specifiche per rimuovere irregolarità o ripristinare equilibri bilancio, ha evidenziato alcune criticità già esaminate e discusse nella Delibera di Giunta Comunale n. 78 del 07.07.2022 avente ad oggetto

“Delibera Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti Puglia n. 85/2022/PRSE. Misure organizzative e azioni di miglioramento”.

RITENUTO OPPORTUNO sottolineare che tra gli obiettivi di performance organizzativa assegnati ai dirigenti dell’Ente è possibile individuare:

- azioni mirate ad affrontare le criticità segnalate e nello specifico;
- analisi dei residui attivi ed avvio delle conseguenti azioni di recupero, con particolare riferimento alle entrate patrimoniali e da tributi;
- analisi dei residui passivi, con particolare riferimento a quelli di parte capitale per la chiusura di contabilità di opere pubbliche;
- regolamentazione e predisposizione di progetti incentivanti per il recupero di evasione tributaria, parametrati agli effettivi incassi;
- ricostruzione cassa vincolata ed allineamento della PCC alle scritture dell’ente, con riduzione dei tempi di pagamento;
- revisione regolamenti sul controllo societario e sul controllo analogo, al fine di renderlo più efficace, con correlata revisione ed aggiornamento degli affidamenti e relativi contratti di servizio;
- accertamenti e repressione abusivismi in tema di impianti pubblicitari e passi carrabili.
- ulteriori riferimenti possano essere ricavati dalle previsioni del piano di prevenzione della corruzione 2022\2024, le cui misure specifiche costituiscono obiettivi di performance per i dirigenti di riferimento;
- gestione dei rapporti contrattuali riferiti al patrimonio dell’ente: monitoraggio adempimenti, avvio immediato azioni di recupero crediti e di rilascio beni, divieto per soggetti morosi di partecipare a nuovi affidamenti;
- processi di approvvigionamento di beni e servizi e lavori: limitazione a proroghe e rinnovi, puntuale contrattualizzazione dei rapporti previa acquisizione delle necessarie coperture finanziarie;
- rafforzamento del controllo di gestione ed integrazione dello stesso con la gestione economico finanziaria.
- a tali obiettivi si è affiancato un processo di rafforzamento della struttura organizzativa dell’ente, non solo finalizzato alla gestione del pur vorticoso turn over degli ultimi anni, ma anche all’inserimento di nuove competenze e professionalità, con innalzamento della dotazione media da 140 a 160 unità ed assegnazioni mirate ad affrontare le esigenze di specifiche articolazioni organizzative.

RICHIAMATA la sopra citata Deliberazione n. 78 del 07.07.2022 con cui la Giunta Comunale avendo preso atto delle criticità evidenziate nella pronuncia della Corte dei Conti ovvero:

1. assenza di un cronoprogramma delle spese;
2. scarsa capacità di riscossione delle entrate in conto competenza ed in conto residui; insufficiente attività di contrasto all'evasione tributaria;
3. tardività nei tempi di pagamento dei debiti;
4. presenza di debiti fuori bilancio;
5. problematiche inerenti agli organismi partecipati e i reciproci rapporti creditorie e debitori;
6. violazione in entrambi gli esercizi 2018 e 2019 dei parametri di deficitarietà P5 (sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore dell'1,20%); P6 (debiti riconosciuti e finanziati maggiori dell'1%); P8 (indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione - riferito al totale delle entrate - minore del 47%);

ha impegnato i Dirigenti delle Aree dell'Ente, ciascuno per la propria competenza, nel perseguimento di ulteriori misure utili a superare le criticità di cui alla Delibera n. 85/2022/PRSE della Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia, come di seguito meglio specificato:

1. cronoprogramma delle spese: adozione degli stessi, unitamente alle Determinazioni Dirigenziali di impegno di spesa, al fine di poter registrare le spese in bilancio in base al principio della contabilità finanziaria potenziata;
2. riscossione delle entrate: calendarizzazione e potenziamento delle attività di lotta all'evasione, anche mediante la creazione di una struttura intersettoriale di progetto e correlati progetti incentivanti;
3. tempi di pagamento dei debiti: analisi e conciliazione fatture presenti in P.C.C., monitoraggio delle fatture ricevute dall'Ente e predisposizione degli atti di liquidazione, al fine di mantenere il rispetto delle tempistiche previste per legge delle obbligazioni assunte;
4. debiti fuori bilancio: ricognizione, e riconoscimento dei debiti fuori bilancio, entro un termine massimo di 120 giorni dalla loro emersione, emulando la scansione temporale prevista per i debiti da sentenze, con raccomandazione di governare correttamente i procedimenti di spesa attraverso il rispetto delle norme previste dal testo unico, al fine di prevenire ogni forma di irregolarità contabile;
5. rapporti con gli organismi partecipati e i reciproci rapporti creditorie e debitori: conclusione delle attività di definizione di tutte le posizioni creditorie e debitorie ancora presenti al 31.12.2021, al fine di non avere pendenze relative agli anni pregressi;
6. parametri di deficitarietà: azioni mirate a monitorare e migliorare i dati di riferimento.

DATO ATTO che il presente provvedimento, per sua natura, è stato partecipato e condiviso da tutta la struttura dirigenziale dell'ente, trovando sintesi formale nei pareri di regolarità tecnica e contabile resi dal dirigente del servizio finanziario, nell'esercizio del ruolo declinato al comma 4 dell'articolo 153 del T.U. 267\00:

Con gli esiti della votazione proclamata dal Presidente di seduta e riportata in premessa del deliberato

DELIBERA

- 1) **di dare atto** che le premesse sono parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente provvedimento;
- 2) **di prendere atto** delle criticità segnalate dalla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia con Delibera n. 85/2022/PRSE;
- 3) **di prendere atto** delle misure organizzative e azioni di miglioramento adottate con Delibera di Giunta n. 78 del 07.07.2022;
- 4) il presente provvedimento, unitamente alla deliberazione di Giunta comunale di cui al punto precedente, saranno partecipati alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti ed altresì inseriti nella pagina controlli e rilievi della sezione amministrazione trasparente del sito web dell'Ente;

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art .20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

Giacomo Marinaro in data 18/08/2022
Francesco Angelo Lazzaro in data 17/08/2022

DELIBERA N. 58 DEL 29/07/2022

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

che la presente deliberazione è affissa all'Albo Pretorio dal 18/08/2022 al 02/09/2022 per 15 giorni consecutivi come prescritto dall'art. 124, 1° comma, del T.U.E.L. approvato col D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

Trani, 18/08/2022

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE
Silvio Scarpa

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art .20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

SILVIO SCARPA in data 18/08/2022