



Città di Trani

Medaglia d'Argento al Merito Civile
Provincia Barletta Andria Trani

Originale Deliberazione di Giunta Comunale

N. 78 DEL REG.	Oggetto: DELIBERA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PUGLIA N.85/2022/PRSE. MISURE ORGANIZZATIVE E AZIONI DI MIGLIORAMENTO.
DATA 07/07/2022	

L'anno **duemilaventidue** il giorno **sette** del mese di **Luglio** alle ore **13.30** nella sala delle adunanze del Comune di Trani, appositamente convocata, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
Avv. Amedeo Bottaro	SINDACO	X	
FERRANTE Fabrizio	Vice Sindaco		X
Carlo Laurora	ASSESSORE	X	
Cecilia di Lernia	ASSESSORE	X	
Pierluigi Colangelo	ASSESSORE		X
Alessandra Rondinone	ASSESSORE	X	
Francesca Zitoli	ASSESSORE		X
Luca Lignola	ASSESSORE	X	
Leo Amoruso	ASSESSORE	X	
Lucia de Mari	ASSESSORE		X

Con l'assistenza del Segretario Generale Dott. Francesco Angelo Lazzaro

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, essendo presenti n. 6 Assessori, ed assenti n. 4 convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Acquisita la proposta di deliberazione predisposta dal Dirigente proponente, all'esito dell'istruttoria dallo stesso condotta, con il supporto delle articolazioni amministrative di riferimento e previa verifica della regolarità tecnico-amministrativa, ai sensi dell'art.147 bis, comma1, t.u. 267/00 come da parere reso ai sensi dell'art.49, t.u. 267/00 e preso atto dei fatti e delle circostanze, nonché dei contenuti dei riferimenti documentali, come dal Dirigente stesso rappresentati.

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 sesto comma della Costituzione, 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 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 che potrebbero potenzialmente pregiudicare la sana gestione, ed in particolare:

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 creditori e debitori;
6. violazione in entrambi gli esercizi 2018 e 2019 dei parametri di deficiarietà 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%);

Tenuto conto che tale pronuncia si riferisce alle annualità 2017/2018, i cui indicatori, già nelle annualità successive, hanno registrato un miglioramento, come da ultimo fotografato con il rendiconto 2021; si consideri a tal riguardo che con tale ultimo rendiconto solo 1 parametro di deficitarietà sugli 8 previsti risulta ancora negativo;

Richiamate:

- la propria deliberazione n. 46 del 29.04.2022 con la quale è stato approvato l'aggiornamento al Piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza per il triennio 2022/2024;
- la propria deliberazione n. 62 del 27.05.2022 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024;
- la propria deliberazione n. 63 del 27.05.2022 con la quale è stato approvato il Piano della Performance 2022-2024, in coerenza con le previsioni programmatiche del D.U.P. 2022\2024 e relativa nota di aggiornamento, come approvati, rispettivamente, con deliberazioni consiliari n. 8 del 10.03.2022 e n. 28 del 21.04.2022;

Tenuto conto che tra gli obiettivi di performance organizzativa assegnati ai Dirigenti dell'ente, è già 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;

Tenuto conto che 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, con particolare riguardo ai processi di:

- 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;

Tenuto altresì conto che 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 e segnatamente:

- inserimento di competenze giuridiche e contabili nelle aree tecniche, per supportare le attività gestionali e gli adempimenti contabili riferiti al patrimonio ed alle opere pubbliche;
- rafforzamento dotazione area finanziaria, compreso servizio tributi, informatizzazione di processi e gestione di banche dati, anche mediante ricorso a supporti specialistici esterni;

Ritenuto opportuno, fermo quanto innanzi, impegnare 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 debitorie: 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

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 impegnare** i Dirigenti dell'ente nel perseguimento degli obiettivi, delle azioni e delle direttive di cui in premessa, ciascuno per quanto riferito all'ambito di proprio riferimento, così come ricavabile dalla macrostruttura dell'ente e dai decreti sindacali di definizione ed assegnazione degli incarichi dirigenziali;
- 4) **di affidare** al Dirigente responsabile del servizio finanziario l'onere di monitorare il perseguimento dei *target* di miglioramento attesi, con obbligo di segnalare ritardi, inadempienze, ovvero di proporre adeguamenti/aggiornamenti;
- 5) **di affidare** al Segretario Generale l'onere del coordinamento delle attività dei Dirigenti, con azioni di stimolo ed impulso, inserendo il rispetto degli indirizzi in argomento tra gli elementi oggetto di verifica in sede di controllo successivo dei provvedimenti dirigenziali;
- 6) **di notificare** del presente atto il Consiglio Comunale, unitamente alla pronuncia della Sezione di Controllo della Corte dei Conti, nonché il Collegio dei Revisori dei Conti per ogni utile azione di supporto e controllo sui risultati conseguiti;
- 7) **di dare atto che** il presente provvedimento, unitamente alla deliberazione consiliare 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;
- 8) **di dichiarare**, a seguito di votazione separata, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 117**

Ufficio Proponente: **Ragioneria e contabilità**

Oggetto: **DELIBERA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI PUGLIA N. 85/2022/PRSE. MISURE ORGANIZZATIVE E AZIONI DI MIGLIORAMENTO.**

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 06/07/2022

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 -----.

Sintesi parere: Parere non necessario

Data 07/07/2022

Responsabile del Servizio Finanziario
Avv. LOREDANA NAPOLITANO

DELIBERA N. 78 DEL 07/07/2022

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

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Angelo Lazzaro

IL SINDACO
Avv. Amedeo Bottaro

Il Segretario, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata dichiarata con esecutività Immediata

Trani, 07/07/2022

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Francesco Angelo Lazzaro

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:

BOTTARO AMEDEO in data 14/07/2022
Francesco Angelo Lazzaro in data 13/07/2022

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

che la presente deliberazione è affissa all'Albo Pretorio dal 14/07/2022 al 29/07/2022 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, 14/07/2022

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE
Delcuratolo Debora

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:

DEBORA DELCURATOLO in data 14/07/2022