



Dott.ssa Christiana Anglana

Segretario Generale

Tel. 080 41 40 290

Email: segretario@comune.monopoli.ba.it

Al Collegio dei Revisori

OGGETTO: Relazione annuale dei controlli anno 2020/2021 ai sensi del Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 9 del 25.03.2013.

Di seguito si forniscono dati inerenti l'attività di controllo operata dal segretario generale in attuazione delle disposizioni dettate dal regolamento sui controlli interni richiamato in oggetto.

In merito si precisa che la presente relazione, riporta le modalità attraverso cui il Comune di Monopoli ha inteso regolamentare l'attività di controllo interno nell'Ente, e contiene in forma sintetica risultanze dell'attività di controllo condotta nel 2021 con riferimento all'annualità 2020, confluita in documenti qui allegati o richiamati e le risultanze dell'attività di controllo sino ad oggi condotta con riferimento all'annualità 2021.

In forza del vigente regolamento sui controlli interni del Comune di Monopoli, il segretario generale è infatti investito direttamente od indirettamente nelle attività di controllo strategico, di gestione, amministrativo dell'Ente con funzioni che confluiscono nell'adozione di provvedimenti formali di rendicontazione quali l'RDO ed il DUR cui segue, quale atto conclusivo delle diverse tipologie di controllo operate, la Relazione sulla Performance.

Quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza il segretario esercita inoltre attività di monitoraggio e controllo sull'attuazione delle misure specifiche di prevenzione della corruzione e sull'assolvimento degli obblighi di trasparenza le cui risultanze confluiscono nella relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, annualmente redatta nel rispetto del Format dell'Anac e pubblicata sul sito nella specifica sezione.

Con specifico riferimento a ciascuna tipologia di controllo si relaziona circa l'attività condotta nel 2021.

Controllo strategico: il segretario generale, coadiuvato dall'ufficio Controllo Strategico e Controllo di Gestione, ha operato nel corso del 2021 il controllo sul livello di raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente fissati nel DUP 2020.

L'esito delle attività condotte è confluito nel Documento Unico di Rendicontazione (DUR) approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 29.04.2021.

Nel corso dell'anno 2021 si è inoltre condotto il monitoraggio e controllo sullo stato di attuazione dei programmi definiti nel DUP 2021 ed approvato il relativo documento con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 10.08.2021.



In merito è doveroso rappresentare che la verifica circa lo stato di attuazione dei programmi 2021 ha costituito elemento di supporto nella definizione degli obiettivi strategici del DUP 2022-2024.

In sede di approvazione del rendiconto 2021, detta attività sarà recepita nel redigendo Documento Unico di Rendicontazione, atto con il quale si rende evidente il livello di raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente.

Controllo di gestione: nel corso dell'anno 2021 il segretario generale, coadiuvato dall'ufficio Controllo Strategico e Controllo di Gestione, ha operato il controllo sul livello di raggiungimento degli obiettivi gestionali dell'Ente fissati nel Piano delle Performance 2020-2022.

Il relativo documento denominato Rendiconto degli Obiettivi (RdO) è confluito nella Relazione sulla Performance dell'anno 2020, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 148 del 2.08.2021 e validata dall'OIV con proprio verbale n. 3/2021.

Controlli Amministrativi: nel corso dell'anno 2021 si è concluso il controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti dell'anno 2020, teso a verificare la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati ai seguenti standards di riferimento: regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi; affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati; rispetto delle normative in generale; conformità al programma di mandato, al DUP/PEG/PDO, agli atti di indirizzo e alle direttive interne.

In allegato alla presente relazione si riporta tabella riepilogativa degli esiti dei controlli operati sugli atti sorteggiati in conformità al regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 25.03.2013.

La tabella riepilogativa riporta in forma aggregata i seguenti dati di cui si illustra di seguito il significato.

osservazioni: per osservazioni si intendono le valutazioni operate dal singolo istruttore su ciascun atto esaminato che non incidono sulla regolarità dell'atto.

rilevi: per rilievi si intendono le valutazioni operate dal singolo istruttore da cui può scaturire la richiesta di chiarimenti da parte della sottoscritta.

segnalazioni: per segnalazioni si intendono gli atti formali adottati dalla sottoscritta di richiesta di chiarimenti e di adozione di provvedimenti correttivi delle irregolarità riscontrate.

Dall'attività di controllo riferita agli atti dell'anno 2020 sono emerse sole osservazioni prevalentemente associate alla correttezza formale dei provvedimenti, talvolta privi di allegato ovvero non correttamente pubblicati nella specifica sezione del Sito Amministrazione Trasparente. Altre osservazioni hanno specificamente riguardato il mancato rispetto dei termini di rilascio dei permessi di costruire. Questa circostanza aveva già costituito oggetto di segnalazione ad esito dell'attività di controllo sugli atti del 2019,



sulla quale si è ottenuto riscontro dal dirigente a seguito del quale si è verificata la natura del ritardo, prevalentemente associato al carico di lavoro del personale, oggettivamente risolvibile solo incrementando il numero di unità assegnato all'istruttoria delle pratiche edilizie.

Con riferimento al controllo relativo all'annualità 2021, al controllo amministrativo operato con la sopradescritta modalità, che ad oggi risulta in corso, si è aggiunta una modalità di controllo successivo ma anticipato alla fase di pubblicazione delle determinazioni, che la sottoscritta opera in sede di disamina degli atti sull'applicativo gestionale.

Detta modalità di controllo, che ha riguardato un numero comunque limitato di atti, è risultata più efficace perché ha consentito di procedere ad eventuali correzioni in fase contestuale all'esecuzione del provvedimento.

Con decorrenza dal secondo semestre 2022, l'implementazione del nuovo software di gestione dei flussi documentali consentirà di mettere tale più efficace modalità di controllo, a regime.

Nel corso dell'anno 2021 sono stati infine operati specifici controlli su segnalazione per i quali, ottenuti, i chiarimenti del caso, si è ritenuto di procedere attraverso l'introduzione di una misura specifica di prevenzione della corruzione in sede di aggiornamento del relativo piano.

Controlli sulle società partecipate: il Gruppo Amministrazione pubblica del Comune di Monopoli, è costituito prevalentemente da società partecipate poste in stato di liquidazione, come da ricognizione effettuata in occasione del processo di razionalizzazione avviato con la Legge n.190/2014 (Legge Finanziaria 2015) e meglio disciplinato con il D. Lgs n. 175/2016 TUSP. In sede di approvazione del Piano di Razionalizzazione delle società partecipate, difatti, è stato acclarato che tali società:

- non svolgono servizi pubblici locali;
- costituiscono "società strumentali", le cui attività cioè consistono nell'espletamento di funzioni amministrative rivolte agli enti partecipanti;
- hanno per oggetto attività di produzione di servizi non strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente;
- hanno esaurito l'oggetto sociale per il quale sono state costituite.

Il controllo quindi operato su tali organismi, considerato lo stato di liquidazione e la conseguente limitazione delle attività societarie, svolto in occasione della revisione periodica annuale ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 TUSP, ha riguardato prevalentemente gli aspetti rilevati dal disposto normativo, limitato quindi al monitoraggio dei rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'ente e le stesse, alla conciliazione dei rapporti creditori e debitori ed alla rilevazione del grado di attuazione delle misure di razionalizzazione delle partecipazioni societarie.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle partecipazioni detenute dall'Ente riferita all'anno 2020 oggetto di ricognizione in sede di approvazione del piano di razionalizzazione approvato con dcc n. 3 del 28.02.2022.



Organismo partecipato	stato	Quota di partecipazione	oggetto sociale	tipologia società	regime legale
Patto Territoriale Polis del sud est barese scarl	attiva	6,28%	Coordinamento e attuazione patto territoriale polis - intercettazione finanziamenti patti territoriali	strumentale	deliberazioni CIPE
Aita – Area Integrata Transadriatica Scarl	in liquidazione con delibera del CdA del 2004	66,13%	politiche di integrazione economica trans-adriatica	strumentale	
Città unica srl	in liquidazione dal 2016	100%	Cartolarizzazione e valorizzazione immobiliare	strumentale	
Gruppo di azione costiera mare degli ulivi S.r.l.	in liquidazione con delibera dell'assemblea consortile per raggiungimento dello scopo sociale dal 2018	5%	Intercettazione finanziamenti comunitari per lo sviluppo delle zone costiere e della pesca	strumentale	PO FEP 2007-2013 - Reg. CE 1198/2006

Le società in stato di liquidazione, non gestiscono servizi per conto dell'ente, hanno esaurito lo scopo sociale, non sono state di conseguenza destinatarie di specifici obiettivi gestionali e non hanno reso necessario lo stanziamento di budget; il controllo sulle predette società è stato svolto sotto forma di monitoraggio e vigilanza sui dati economico-gestionali per la loro influenza sull'equilibrio economico-finanziario dell'Ente, in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio e di approvazione del bilancio e del conto consuntivo.

Con riguardo al controllo operato dall'Ente sull'unica società a partecipazione pubblica attiva, PATTO TERRITORIALE POLIS DEL SUD EST BARESE S.C. A R.L, si precisa che il Comune non esercita il controllo analogo sulla stessa in quanto, al pari degli altri 10 comuni partecipanti, detiene una partecipazione del 6,28% con voto disgiunto.

Detta società:

- ha per oggetto attività di produzione di servizi necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, in particolare l'intercettazione di finanziamenti pubblici;
- è società a c.d. "regime legale", in quanto la relativa costituzione è richiesta dalla legge ai fini del conseguimento dell'oggetto sociale;
- trattasi di una società riconducibile ad una delle categorie di cui all'art. 4, comma 2, lett. d) del TUSP per via dell'oggetto sociale perseguito: "autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento";



- la forma societaria è prevista da una norma speciale per lo svolgimento dell'oggetto sociale, infatti trattasi di società strumentale a regime legale (delibera CIPE 21 marzo 1997) il cui oggetto sociale non è stato ancora conseguito;
- l'oggetto sociale effettivo è quello indicato nell'atto costitutivo e cioè l'attuazione dei patti territoriali e dei successivi protocolli aggiuntivi e rimodulazioni di risorse;
- la razionalizzazione dei costi è già avvenuta sulla base della ricognizione sulle società partecipate effettuata negli anni precedenti.
- per quanto riguarda la situazione economica e patrimoniale, sono stati contenuti i costi di funzionamento, mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo, attraverso la riduzione delle relative remunerazioni e componenti, sono stati anche eliminati i costi di locazione occupando la società, per lo svolgimento delle sue attività, locali di proprietà comunale;
- la società è indispensabile per il conseguimento delle finalità istituzionali del Comune, perché costituisce lo strumento per gestire i finanziamenti stralcio per interventi infrastrutturali;
- non vi sono società partecipate dal Comune di Monopoli che svolgono attività analoghe o similari;
- la società ha un solo dipendente assunto part – time.

La società predetta si configura quale società a partecipazione pubblica ai sensi della lett. n) del comma 1 dell'art. 2 del TUSP, di cui l'Ente ha valutato il mantenimento fino al raggiungimento dello scopo sociale, in virtù di un intervento infrastrutturale in corso di attuazione (pista ciclabile Santo Stefano).

In sede di revisione periodica delle partecipazioni, il consiglio comunale ha confermato il mantenimento della sola partecipazione societaria nel Patto Territoriale Polis del Sud Est barese scarl mentre ha previsto il completamento della procedura di razionalizzazione a mezzo liquidazione delle società AITA e GAC entro il 31.12.2022.

ULTERIORE ATTIVITA' DI CONTROLLO POSTA IN ESSERE

Nel 2021 è stata completata l'attività di controllo posta in essere nell'anno 2020 in ragione dei rilievi sollevati dalla Ragioneria Generale dello Stato sulla non corretta costituzione dei fondi del personale dirigente e non, negli anni 2014-2018. La predetta attività, ormai conclusa, è confluita in atti formali assunti dall'ente nel corso dell'anno 2021, che brevemente di seguito si illustrano:

con riferimento ai rilievi che l'Ispettorato ha ritenuto superati in ragione delle iniziative intraprese od avviate ed alle idonee motivazioni espresse a sostegno del proprio operato, l'Amministrazione ha completato le suddette iniziative correttive e, con deliberazione di Giunta Comunale n. 224/2021, in coerenza con quanto dal medesimo organo deliberato con provvedimento n. 123/2021, ha ricostituito i fondi del personale non dirigente degli anni 2010-2020.

Il superamento dei rilievi inerenti il non corretto utilizzo delle risorse del salario accessorio del personale non dirigente alla luce delle motivazioni espresse dall'Amministrazione, non ha determinato la necessità di adottare ulteriori misure correttive.



Il completamento delle azioni correttive intraprese dall'Amministrazione con riferimento alla corretta costituzione e conseguente utilizzo dei fondi del personale dirigente nonché la conferma del rilievo inerente la mancata costituzione del fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente dell'anno 2017 (rilievo 3b), sono stati recepiti dall'Amministrazione con deliberazione di Giunta Comunale n. 265/2021.

Quest'ultimo rilievo, potenzialmente foriero di responsabilità erariale correlata alla conseguente indebita erogazione di emolumenti al personale dirigente, ha condotto l'Amministrazione a dare con la richiamata deliberazione specifici indirizzi alla sottoscritta volti a quantificare e recuperare le eventuali somme indebitamente erogate.

Con successiva determinazione della sottoscritta, in sede di attuazione degli indirizzi della Giunta Comunale, è stata elaborata ipotesi di piano di rientro delle suddette somme.

Con deliberazione n. 289/2021 la Giunta Comunale, in definitivo recepimento del rilievo non superato, ha approvato il piano di rientro da applicarsi con decorrenza dall'anno 2021.

L'attività di recupero sopra illustrata non ha determinato la necessità di operare specifiche ulteriori segnalazioni alla Corte dei Conti, già notiziata delle risultanze della attività ispettiva intrapresa dalla Ragioneria Generale dello Stato.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

A completamento di quanto rilevato in sede di referto sul sistema dei controlli svolti nel corso dell'anno 2020 circa la necessità di gestire in maniera più efficace il sistema dei controlli interni che azzeri il lasso temporale esistente tra attività gestionale ed attività di controllo attraverso l'integrazione nel sistema informatico di gestione dei flussi documentali, nell'anno 2021 è stata portata a compimento l'auspicata integrazione dei flussi documentali con l'attività di controllo che verosimilmente sarà operativa con decorrenza dal secondo semestre 2022.

IL SEGRETARIO GENERALE

Christiana Anglana