



## 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 15/11/2022

|                        |                                                                  |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>N. 86 DEL REG.</b>  | <b>Oggetto: APPROVAZIONE REGOLAMENTO UNICO CONTROLLI INTERNI</b> |
| <b>DATA 15/11/2022</b> |                                                                  |

L'anno **duemilaventidue** il giorno **quindici** del mese di **Novembre** alle ore **10.30** 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 Prima, 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)  | Avv. Amedeo Bottaro   | X        |         | 18) | CORRADO Giuseppe        | X        |         |
| 2)  | PALUMBO Filiberto     |          | X       | 19) | BIANCOLILLO Claudio     | X        |         |
| 3)  | LAURORA Tommaso       |          | X       | 20) | TOPPUTO Vincenzo        | X        |         |
| 4)  | BRANA' Vito           |          | X       | 21) | CIRILLO Luigi           | X        |         |
| 5)  | Avv. MARINARO Giacomo | X        |         | 22) | di GREGORIO Michele     | X        |         |
| 6)  | CORMIO Patrizia       | X        |         | 23) | MASTROTOTARO Giuseppe   |          | X       |
| 7)  | CORNACCHIA Irene      | X        |         | 24) | ANGIOLILLO ANTONIO      |          | X       |
| 8)  | CUNA Federica         | X        |         | 25) | MOROLLO LUCA            | X        |         |
| 9)  | AVANTARIO Carlo       |          | X       | 26) | di LEO Giovanni         | X        |         |
| 10) | DI TULLO Denise       | X        |         | 27) | DE TOMA Pasquale        |          | X       |
| 11) | MANNATRIZIO ANSELMO   | X        |         | 28) | CENTRONE Michele        |          | X       |
| 12) | RUGGIERO Carlo        | X        |         | 29) | FERRI ANDREA            |          | X       |
| 13) | PARENTE LIA           | X        |         | 30) | COZZOLI Emanuele        |          | X       |
| 14) | LOCONTE Antonio       | X        |         | 31) | LAURORA Erika           |          | X       |
| 15) | BEFANO Antonio        |          | X       | 32) | CORRARO Felice          |          | X       |
| 16) | di MEO Donata         |          | X       | 33) | SCIALANDRONE Mariangela |          | X       |
| 17) | LOPS Michele          | X        |         |     |                         |          |         |

Totale presenti n. 18 Totale assenti n. 15

Il Presidente Giacomo Marinaro enuncia la **proposta n. 106 del 18.08.2022** , iscritta al **punto 5 dell'ordine del giorno**, avente per oggetto: **Approvazione Regolamento unico controlli interni**.

Non essendoci interventi la proposta viene posta ai voti per appello nominale ed è approvata con 17 voti favorevoli ed 1 contrario resi dai 18 Consiglieri presenti al momento del voto, come di seguito:

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

- Ferri Andrea: assente.
- Cozzoli Emanuele: assente.
- Laurora Erika: assente.
- Corraro Felice: assente.
- 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** in attuazione degli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267, il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (di seguito TUEL), il comune è chiamato ad organizzare e gestire il sistema dei controlli interni, composto da:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo strategico;
- d) controllo degli equilibri finanziari;
- e) controllo sugli organismi gestionali esterni;
- f) controllo sulla qualità dei servizi erogati.

**TENUTO CONTO** che Il sistema dei controlli interni è finalizzato a:

- a) assicurare, grazie al controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità, la correttezza e la trasparenza dell'azione amministrativa;
- b) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- c) mediante il controllo strategico, valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
- d) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della

gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

e) verificare, attraverso il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;

f) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.

g) monitorare l'attuazione delle misure previste dal Piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza;

**RILEVATO** che il sistema dei controlli interni del Comune di Trani è attualmente disciplinato da tre corpi regolamentari:

a) Il regolamento per la disciplina e l'organizzazione del sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione 5\C.C. del 15.01.2013 e modificato con successiva deliberazione n.9 del 14.03.2016

a) Il regolamento per il controllo delle società non quotate partecipate dal Comune, approvato con deliberazione 52\C.C. del 11.10.2013 e modificato con la predetta deliberazione 9/2016;

b) Il regolamento per l'esercizio del controllo analogo sulle società partecipate e soggette al regime del c.d. "*in house*", approvato con deliberazione 41\C.C. del 29.05.2017, cui si affiancano riferimenti presenti anche nel regolamento di contabilità e nel regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

**RILEVATO** che la concreta applicazione di tali regolamenti ha mostrato difficoltà operative ed anche incertezze interpretative, palesando la necessità di disporre di una lettura coordinata delle diverse disposizioni e, soprattutto orientata a rendere sostenibili e concretamente esercitabili le diverse tipologie di controllo ed in particolare quello riferito alle società controllate ed affidatarie di servizi c.d. "*in house*";

**ESAMINATA** la proposta di regolamento unico per la disciplina dei controlli interni presso il comune di Trani, predisposto dal Segretario generale dell'ente e composto da un documento principale, formato da 38 articoli, ed un ALLEGATO contenente "disposizioni specifiche per le società controllate ed *in house*", formato da 17 articoli;

**EVIDENZIATO** che tale articolato, oltre a costituire un corpus unico ed organico di disposizioni in

tema di controllo interno, affronta alcune criticità emerse in sede di applicazione dei vigenti strumenti regolamentari quali il riparto di competenze, la distinzione di ruoli ed in particolare ridisegna le attribuzioni degli organi tecnici (segretario, dirigenti di area, unità controlli interni presso la segreteria generale e servizio controlli partecipate presso l'area finanziaria), differenziandoli da quelli degli organi di indirizzo politico ed in particolare del "comitato di coordinamento" che diviene una cabina di regia e di confronto tra comune e società controllate, con il coinvolgimento anche di esponenti del consiglio comunale. Il controllo societario, peraltro, viene da un lato semplificato negli adempimenti, dall'altro rafforzato nei contenuti e nelle modalità di esercizio, con particolare riferimento alle fattispecie di controllo analogo, nell'ambito del quale viene previsto un controllo sulla gestione che si esprime sia in via preventiva, in ragione della natura e rilevanza degli atti, sia in via successiva con modalità a campione;

**DATO ATTO** che tale proposta di regolamento:

- è stata sottoposta all'esame della terza commissione consiliare permanente, nonché della commissione affari istituzionali;
- è stato offerto in consultazione agli Organi di amministrazione e controllo Delle due società controllate AMIU ed AMET , ricevendone i riscontri;
- è stato inviato per eventuali osservazioni al Collegio dei Revisori dei Conti ed ai Componenti il Nucleo di Valutazione dell'ente;
- è stato condiviso dai dirigenti dell'ente, in seno ad apposita conferenza di servizi;
- una volta approvato, ai sensi dell'articolo 3 comma 2 del D.L. decreto legge 174/2012, convertito dalla L. 213/2012, sarà inviato, a cura del Segretario Generale, alla Prefettura ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Puglia;

**ACQUISITI** i pareri ex art.49 del T.U. 267/00 espressi, rispettivamente dal Segretario generale per la regolarità tecnica e dal dirigente dell'area finanziaria per la regolarità contabile.

Con la votazione espressa per appello nominale dai consiglieri presenti e votanti, come riportato nella parte introduttiva esplicitante l'andamento della discussione

### **DELIBERA**

1. La premessa narrativa deve considerarsi parte integrante del presente atto;
2. Di **approvare** il regolamento unico dei controlli interni del Comune di Trani, nel testo posto in allegato, già aggiornato con gli emendamenti approvati in corso di seduta, composto da un

documento principale, formato da 38 articoli, ed un ALLEGATO contenente: “disposizioni specifiche per le società controllate ed in house”, formato da 17 articoli

3. Di **precisare** che per effetto di tale approvazione, con l'entrata in vigore del nuovo regolamento, si intenderanno caducati e privi di valenza giuridica i pregressi regolamenti in materia e segnatamente:
  - a) Il regolamento per la disciplina e l'organizzazione del sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione 5\C.C. del 15.01.2013 e modificato con successiva deliberazione n.9 del 14.03.2016;
  - b) Il regolamento per il controllo delle società non quotate partecipate dal Comune, approvato con deliberazione 52\C.C. del 11.10.2013 e modificato con la predetta deliberazione 9/2016;
  - c) Il regolamento per l'esercizio del controllo analogo sulle società partecipate e soggette al regime del c.d. “*in house*”, approvato con deliberazione 41\C.C. del 29.05.2017, nonché ogni altra disposizione con esso incompatibile presente in altri testi regolamentari ed in particolare nel regolamento di contabilità e nel regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.
4. Di **disporre** che divenuta esecutiva la presente deliberazione, il regolamento approvato entri in vigore decorsi quindici giorni dalla pubblicazione di apposito avviso all'albo pretorio dell'ente, a norma dell'articolo 10 delle disposizioni preliminari del codice civile. Entro il medesimo termine il regolamento sarà pubblicato in amministrazione trasparente ed altresì rimesso alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, al Prefetto Bat, agli Organi di Amministrazione e controllo delle società partecipate dal Comune di Trani, al Collegio dei Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione;
5. Di **impegnare** il Segretario generale, nell'esercizio dei poteri di coordinamento, ai fini della diffusione ed implementazione del nuovo regolamento presso i dirigenti ed i correlati uffici.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 106**

Ufficio Proponente: **Servizio Segreteria Generale - Trasparenza**

Oggetto: **APPROVAZIONE REGOLAMENTO UNICO CONTROLLI INTERNI**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Servizio Segreteria Generale - Trasparenza)

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 18/08/2022

Il Responsabile di Settore  
dott. Lazzaro Francesco Angelo

## 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 27/09/2022

Responsabile del Servizio Finanziario  
Avv. LOREDANA NAPOLITANO

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>DELIBERA N. 86 DEL 15/11/2022</b> |
|--------------------------------------|

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, 15/11/2022

**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:

MARINARO GIACOMO in data 09/12/2022  
Francesco Angelo Lazzaro in data 29/11/2022



**IL SEGRETARIO GENERALE**

**ATTESTA**

che la presente deliberazione è affissa all'Albo Pretorio dal 09/12/2022 al 24/12/2022 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, 09/12/2022

**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 09/12/2022