



COMUNE DI BARI

Il Segretario Generale

**OGGETTO: Relazione sui controlli successivi di regolarità anno 2021. Art.  
147 bis del TUEL.**

Al sig. Presidente del Consiglio  
Comunale

Ai sig.ri Consiglieri Comunali

Ai sig.ri Revisori dei Conti

All'Organismo di Valutazione

Ai Responsabili dei Servizi

p.c. Al sig. Sindaco

Al sig. Direttore Generale

**LORO SEDI**

Ai sensi dell'art. 5 del Regolamento comunale sui controlli interni e dell'art. 147 bis del d. lgs. 267/2000, si trasmette la relazione di cui in oggetto.

La relazione è corredata dalle direttive per i dirigenti comunali.

Distinti saluti.

**Il Segretario Generale**  
**Avv. Donato Susca**



COMUNE DI BARI

# Relazione sullo svolgimento dell'attività di controllo interno di regolarità degli atti condotta per l'anno 2021

## 1 Premessa

Come è noto l'art. 147 bis, comma 2 del TUEL, nonché l'art. 3 del Regolamento per i controlli interni (approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 17/1/2013) prevedono che, periodicamente, si proceda ad illustrare i referti dell'attività dei controlli.

Questa attività è soprattutto collaborativa, serve ad elevare la qualità degli atti e ad approfondire la conoscenza della realtà amministrativa dell'Ente.

Tale attività ha ad oggetto la valutazione della regolarità e correttezza degli atti, tenendo nella debita considerazione le indicazioni della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti, tese a valorizzare questa attività per quanto attiene al "funzionamento dei processi a monte e a valle dei *report* adottati nell'esercizio e nell'adozione delle misure consequenziali facenti capo ai responsabili dei settori in cui l'amministrazione locale risulta articolata" (cfr. deliberazione n. 13/SEZAUT/2021/INPR del 21 luglio 2021).

## 2 Le Fasi del Controllo

Il controllo di regolarità si articola schematicamente nelle seguenti fasi, secondo il *Programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa del Comune di Bari relativo all'anno 2021*, trasmesso a tutti i soggetti coinvolti dal sistema dei controlli successivi con nota prot. 82551/2021 del 31/3/2021.

1. **A cura del Segretario Generale coadiuvato dallo Staff controlli Interni e Internal Auditing:** Individuazione della tipologia degli atti da controllare, secondo programma e tenuto conto della valutazione del rischio formulata per ciascuna area amministrativa dal "**Piano triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**", nonché della tendenziale totalità delle materie e dei responsabili da sottoporre a controllo;
2. **A cura del Segretario Generale coadiuvato dallo Staff:** Definizione dell'aliquota del campione, per ciascuna categoria di atti da controllare;
3. **A cura del Segretario Generale coadiuvato dallo Staff:** Estrazione casuale a mezzo di sistema informatico (applicativo odeweb) degli atti da sottoporre a controllo;
4. **A cura del Segretario Generale coadiuvato dall'Unità di Controllo di cui all'art. 5 co.7 del Regolamento dei controlli interni:** Controllo degli atti;
5. **A cura del Segretario Generale coadiuvato dallo Staff:** Inserimento del referto nel sistema informativo di gestione degli atti amministrativi comunali (applicativo odeweb);
6. **A cura del Segretario Generale:** Firma digitale del Report del controllo eseguito;
7. **A cura della struttura comunale controllata:** Nel caso siano sollevati rilievi sui singoli atti il sistema informativo invia automaticamente una mail all'indirizzo di posta elettronica istituzionale del Responsabile dell'atto, affinché questi produca le eventuali giustificazioni;
8. **A cura del Segretario Generale:** Vaglio delle giustificazioni prodotte o del provvedimento correttivo adottato;
9. **A cura del Segretario Generale:** Eventuale rettifica del referto di controllo in accoglimento del riscontro di cui al precedente punto.

### 3 Raggio d'azione dei controlli

#### 3.1 L'oggetto dei controlli

I controlli sono stati eseguiti secondo le previsioni del Programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa del Comune di Bari relativo all'anno 2021, ivi incluso un controllo sugli atti riguardanti la gestione dei fondi "PON Metro 2014/2020".

Nell'ambito dell'estrazione degli atti relativa al IV trimestre 2021, la consueta modalità casuale è stata corretta bloccando il campione e puntando sulle strutture non sorteggiate durante l'annualità, al fine di esaminare almeno un provvedimento per ciascuna posizione dirigenziale con intervallo temporale 1.1.2021 / 31.12.2021 e prendendo in considerazione l'ultimo atto adottato.

Come previsto dallo stesso Programma, il Segretario Generale può implementare l'attività di controllo in funzione di evenienze o criticità nell'azione amministrativa dell'Ente. Ciò è avvenuto per n. 2 atti della Ripartizione Polizia Municipale sulla base di una segnalazione anonima pervenuta. La verifica si è conclusa con una raccomandazione al responsabile della struttura ad un maggior coinvolgimento degli uffici tecnici competenti.

Inoltre, giusta nota del S.G. prot. n. 280816/2021, il controllo si è focalizzato altresì sulla procedura di affidamento n. S21001 ed a n. 3 determinazioni dirigenziali ad essa strettamente connesse (d.d. n. 2020/235/00303, d.d. n. 2021/235/00177 e d.d. n. 2021/160/01712). La verifica si è conclusa con esito positivo senza nessuna criticità da rilevare.

L'art. 147 bis, 2° comma del TUEL prevede che l'attività di controllo sia eseguita su determinazioni di impegno di spesa, contratti ed altri atti amministrativi attraverso una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Con i grafici che seguono, si illustra la suddivisione degli atti controllati in relazione alle materie oggetto di controllo ed alle strutture che li hanno adottati.

Il controllo sugli atti negoziali è riportato invece al paragrafo 5.7.

### Atti controllati per Ripartizione/Staff/Municipio

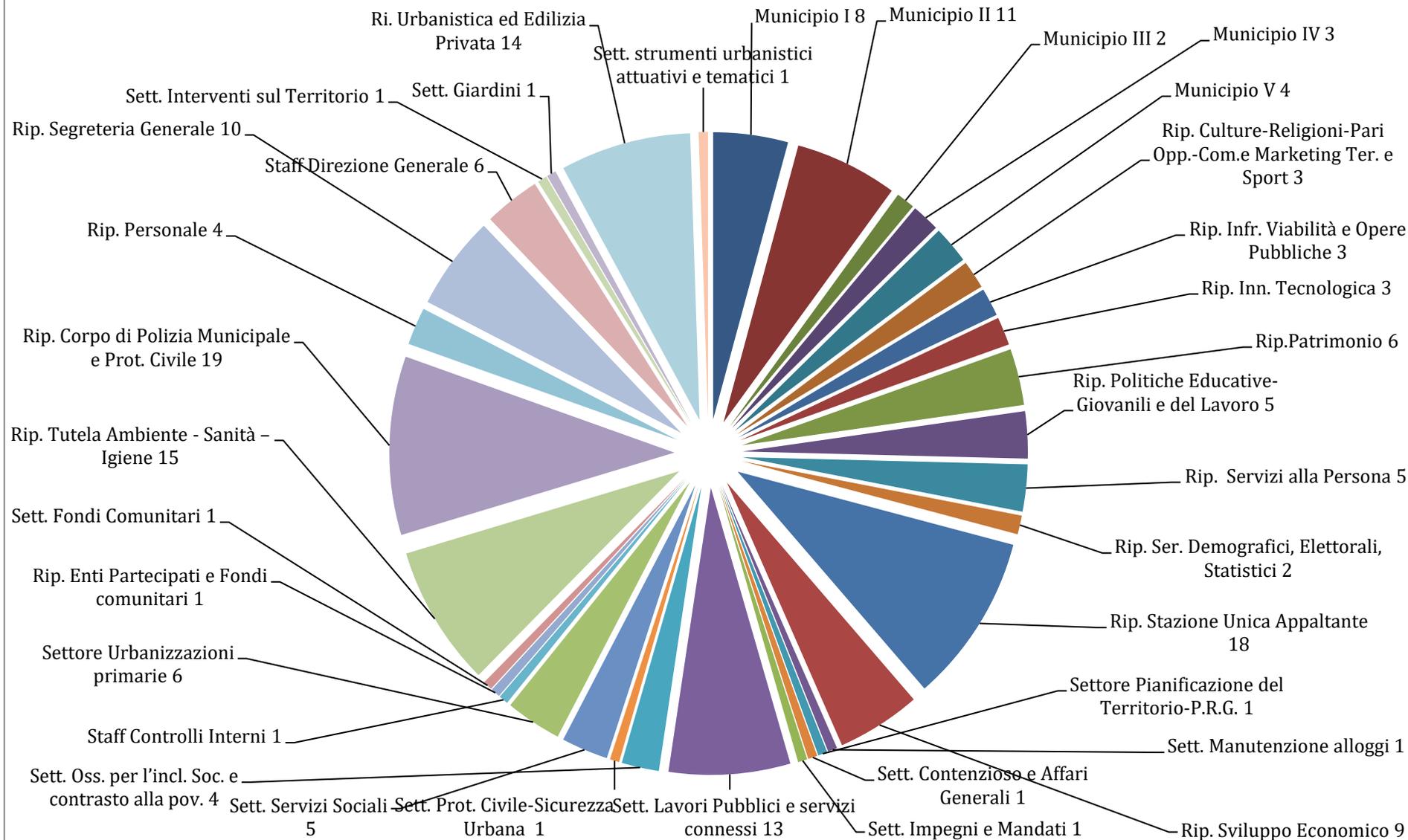


Tabella 1 Suddivisione degli atti controllati per struttura

### Atti controllati per Ripartizione/Staff/Municipio

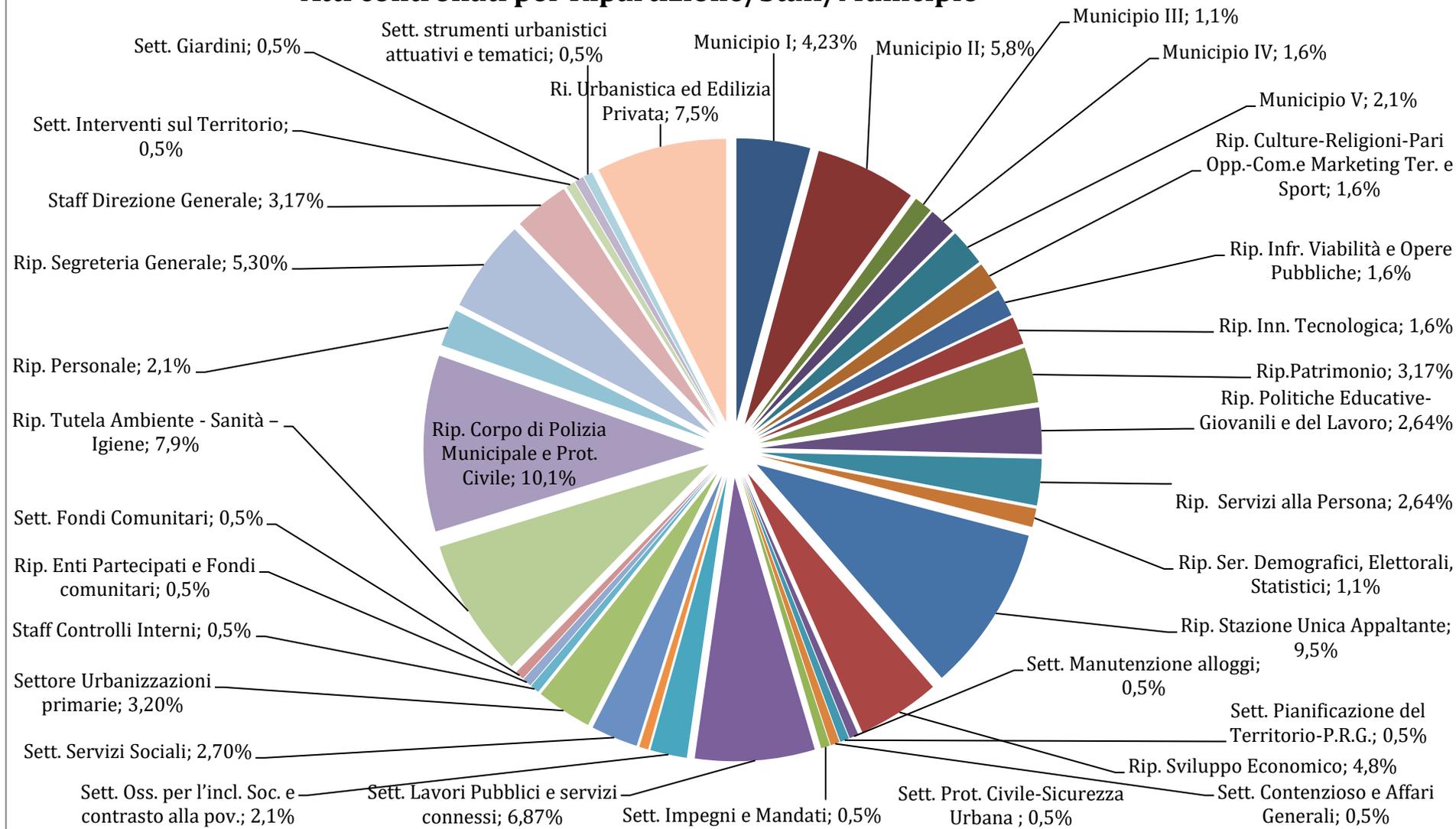


Tabella 2 Suddivisione degli atti controllati per struttura in percentuale

### 3.2 Intensità dei controlli

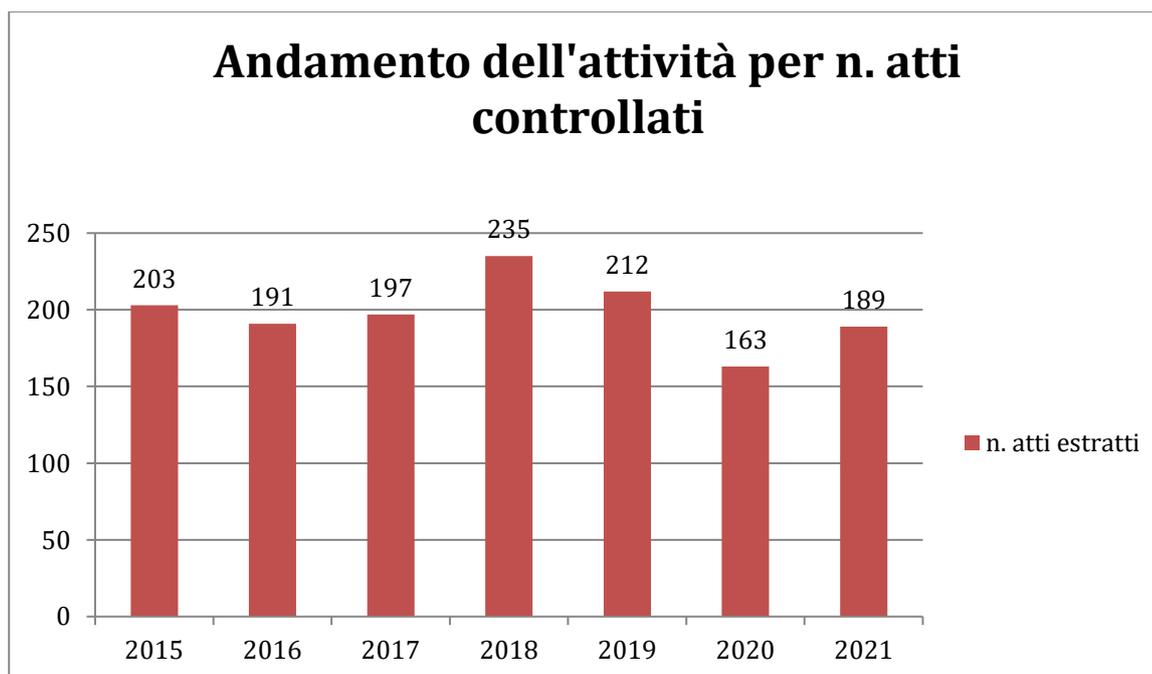
Come si nota nel grafico sottostante il numero degli atti scrutinati nell'anno 2021 mostra un dato tendenziale che conferma l'intensità dei controlli rispetto agli anni scorsi.

Va considerato infatti che ai 184 provvedimenti scrutinati sono da aggiungere altri atti amministrativi ovverosia:

- n. 2 atti della Ripartizione Polizia Municipale scrutinati sulla base di una segnalazione anonima pervenuta;
- n. 3 determinazioni dirigenziali attinenti il Focus sulla procedura di affidamento n. S21001 (d.d. n. 2020/235/00303, d.d. n. 2021/235/00177 e d.d. n. 2021/160/01712).

Si precisa che dei totali n. 189 provvedimenti scrutinati n. 12 atti di competenza della Ripartizione Urbanistica ed Edilizia Privata sono stati estratti manualmente, in quanto gestiti da applicativi utilizzati specificamente dalla struttura competente e pertanto non estraibili con l'ordinario strumento informatico.

Inoltre, si è provveduto ad esaminare gli atti negoziali connessi alle determinazioni estratte.



**Tabella 3** Atti sottoposti a controllo anni 2015 – 2021

## 4 I risultati complessivi dei controlli

Venendo ai risultati complessivi dell'attività di controllo di regolarità eseguita nell'anno 2021, essi sono riprodotti nelle tabelle che seguono e denotano un esito sostanzialmente positivo, contraddistinto da una bassa incidenza di rilievi confermati.

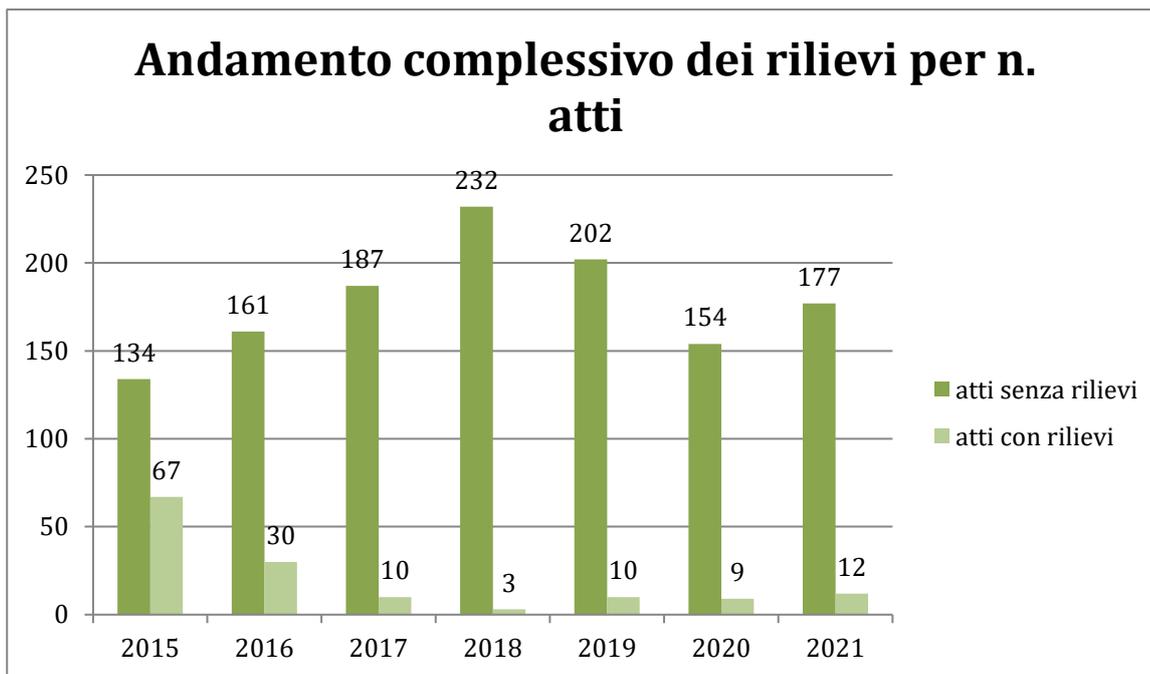


Tabella 4 Serie storica esiti dei controlli 2015- 2021 in valore assoluto.

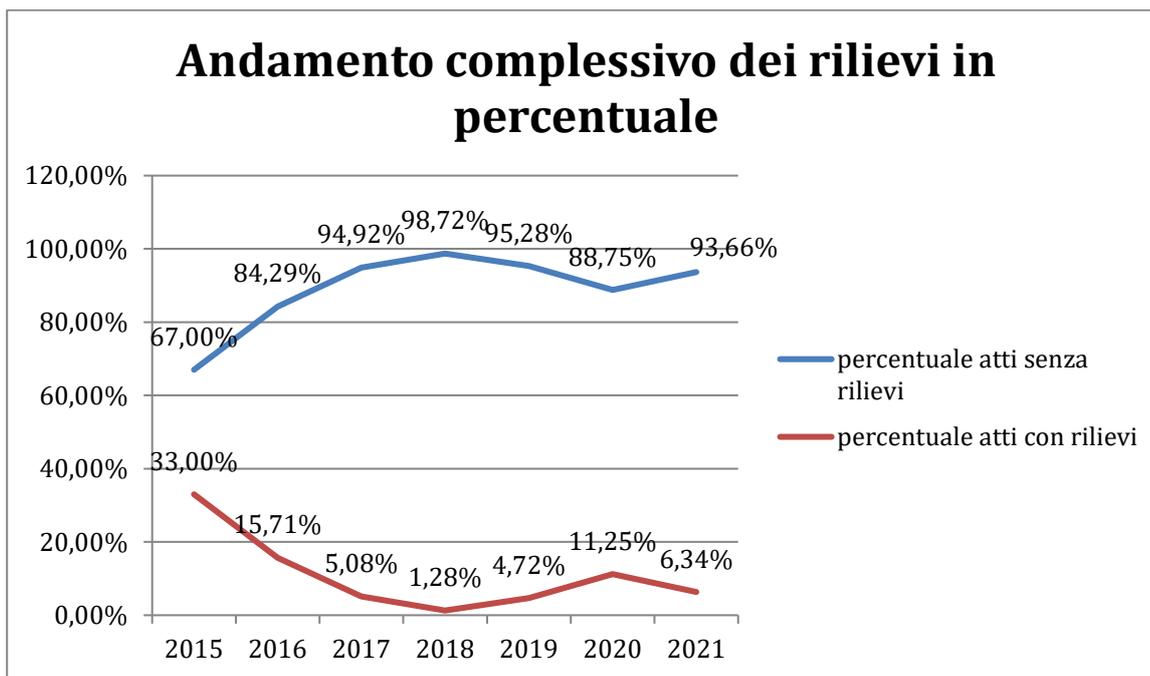


Tabella 5 Serie storica esiti dei controlli in percentuale fino al 2021.

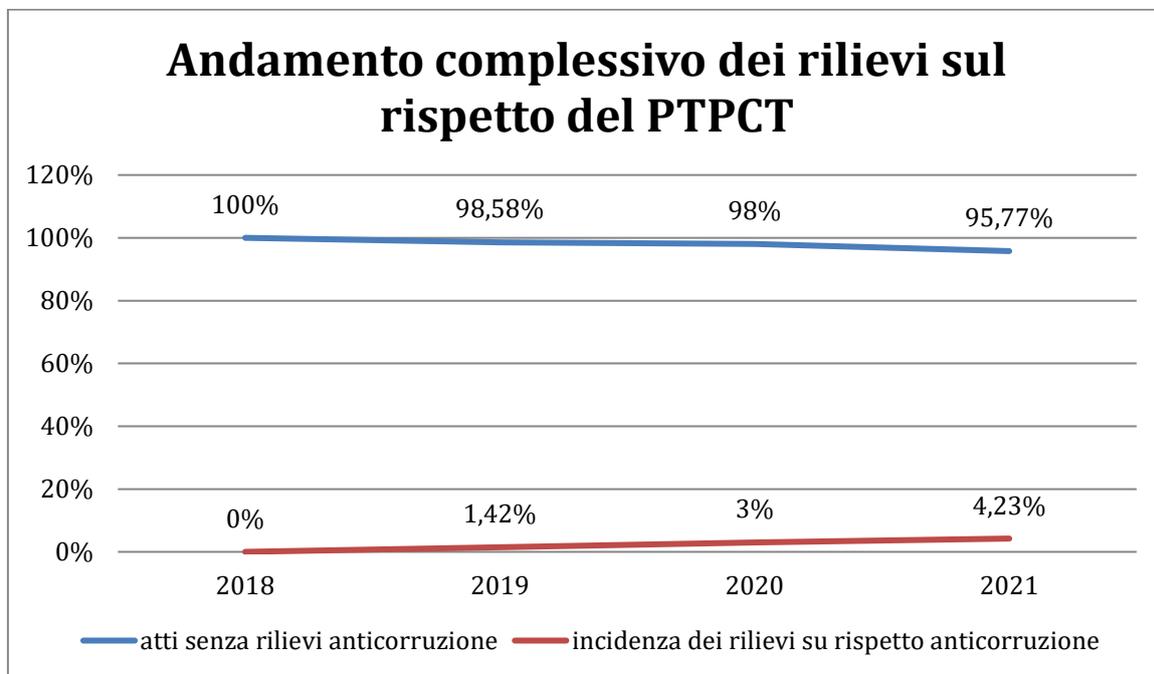
## 5 Valutazione dei risultati

### 5.1 L'andamento delle singole tipologie di irregolarità

Si procede ad illustrare il set di dati relativi alle irregolarità rilevate nel periodo di riferimento.

## 5.2 Rispetto del Piano Anticorruzione

Tale criterio di valutazione degli atti da controllare è stato introdotto dal 2018, in sostituzione del corrispondente criterio riguardante la *congruità* dell'atto controllato, sulla base delle indicazioni della sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.



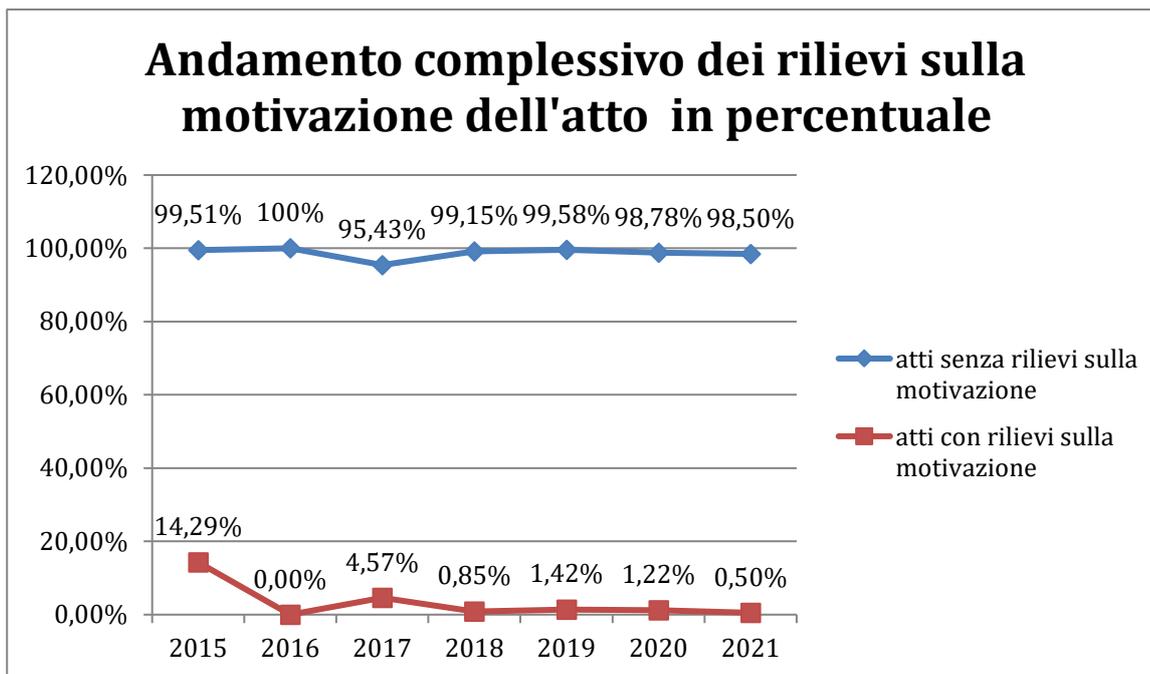
**Tabella 6** Andamento dell'incidenza dei rilievi sul rispetto del PTPCT.

Come mostrato dalla precedente tabella gli atti controllati nel periodo oggetto del presente documento che hanno presentato contrasti con il Piano hanno avuto un'incidenza significativa rispetto al totale delle irregolarità rilevate nel periodo.

## 5.3 Difetto o insufficienza della motivazione dell'atto

Tale tipologia di vizio a livello di incidenza percentuale sul complesso degli atti controllati nel 2021 è di entità non significativa.

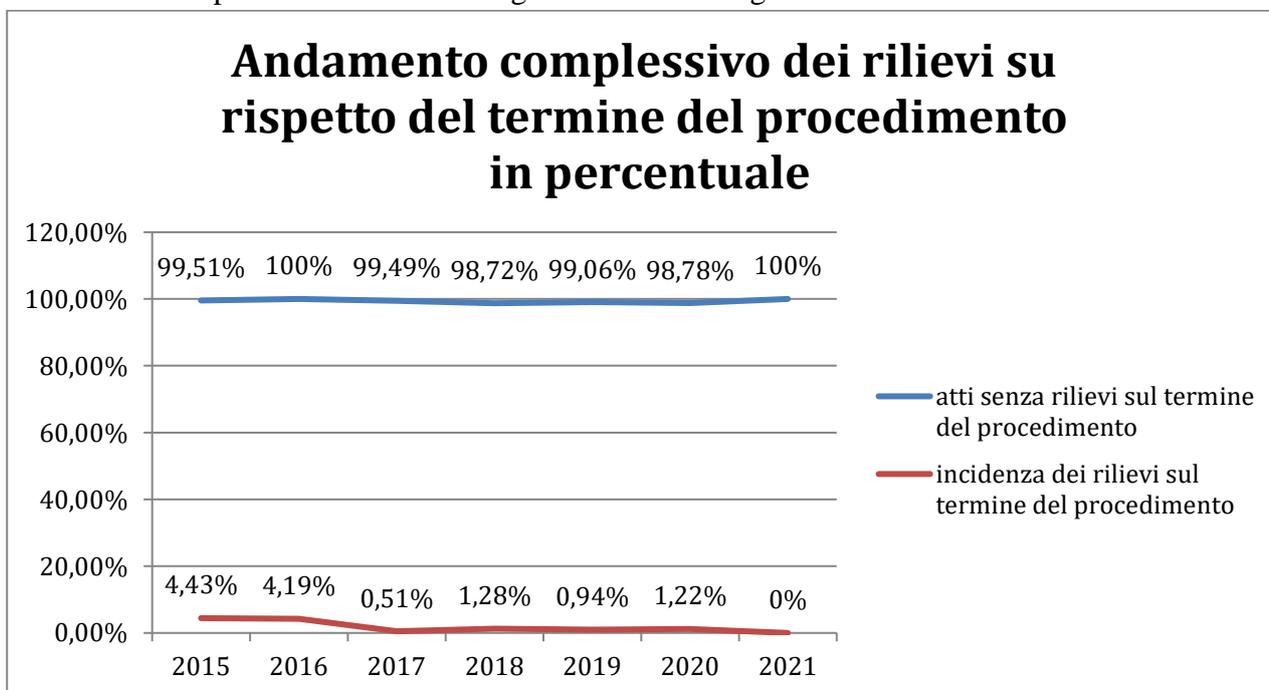
I rilievi sulla completezza e congruità della motivazione nel 2021 hanno riguardato n. 1 atto su un totale di n. 189 atti controllati (vedi tabella che segue).



**Tabella 7** Andamento dell'incidenza percentuale dei rilievi afferenti la motivazione dell'atto.

#### 5.4 Rispetto del termine di conclusione del procedimento.

L'andamento dei rilievi afferenti il rispetto dei termini procedurali evidenzia un chiaro andamento positivo. Non è stata registrata alcuna irregolarità.



**Tabella 8** Andamento dei rilievi afferenti il rispetto dei termini procedurali.

### 5.5 Rilievi sulla conformità a programmi, circolari e atti di indirizzo

Per quanto concerne il parametro relativo all'erogazione della spesa, quest'ultimo è stato sostituito per l'annualità in corso dal parametro inerente la conformità degli atti a programmi, circolari ed atti di indirizzo dell'ente.

Si sono registrati n. 2 rilievi nell'anno 2021.

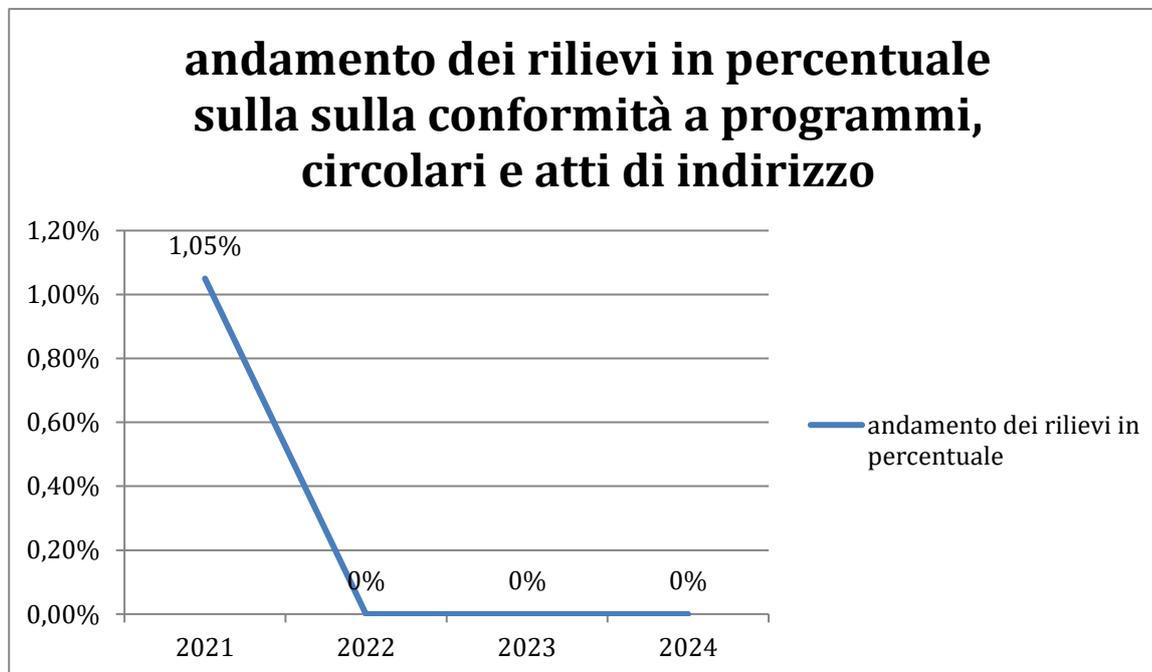


Tabella 9 Andamento dei rilievi afferenti la conformità a programmi, circolari e atti di indirizzo

### 5.6 Rilievi sul rispetto della normativa in materia di trasparenza ed in tema di protezione dei dati personali

La serie storica di questi due distinti criteri di valutazione (vedi le due figure riprodotte di seguito), conferma i dati positivi dei precedenti anni.

Prot. n. 0061813/2022 (c\_a662-c\_a662-REG\_UNICO\_PROT-24/02/2022 14:06:27-0061813)

### Andamento complessivo dei rilievi sul rispetto normativa trasparenza in percentuale

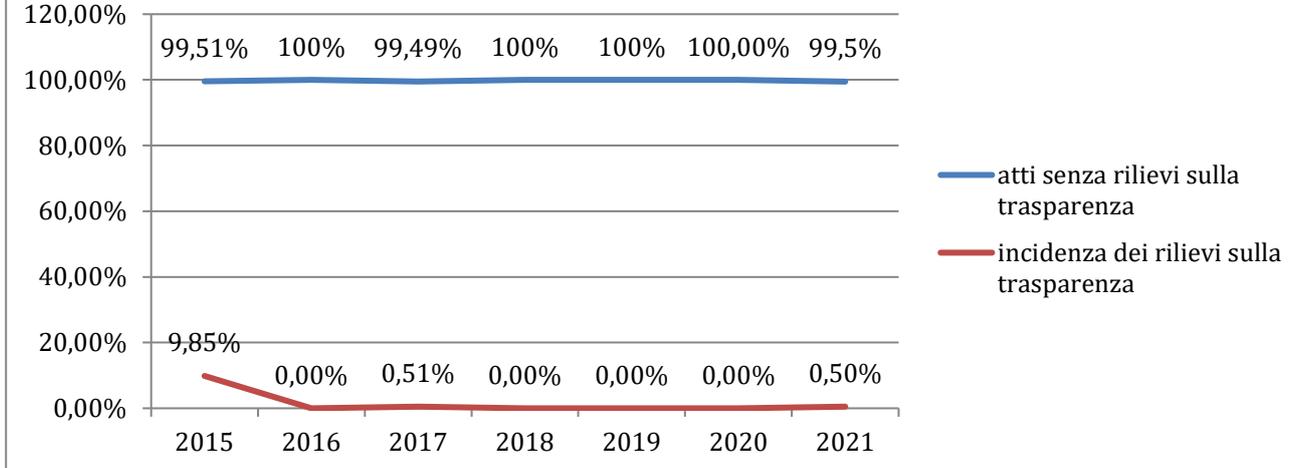


Tabella 10 Andamento dei rilievi attinenti alla trasparenza

### Andamento complessivo dei rilievi sul rispetto normativa sulla protezione dei dati personali in percentuale

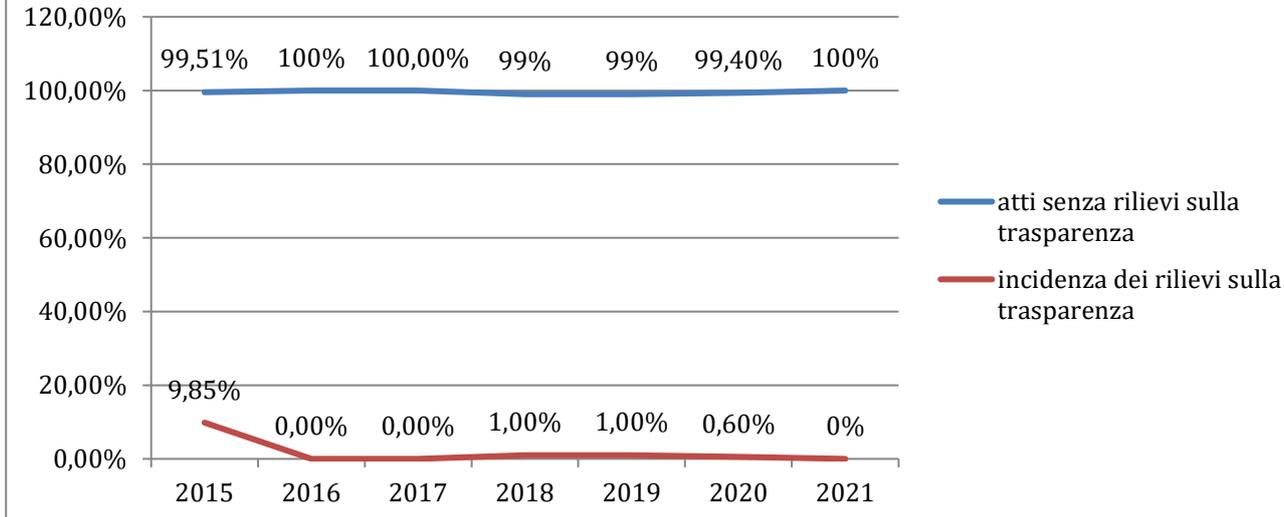


Tabella 11 Andamento dei rilievi afferenti la protezione dei dati personali

## 5.7 Rilievi inerenti i contratti collegati agli atti controllati

Di seguito si evidenzia il rapporto tra il numero dei contratti oggetto di controllo ed i rilievi sollevati.

Per gli atti ritenuti inizialmente irregolari si evidenzia il numero di quelli sanati a seguito delle giustificazioni pervenute dai responsabili.

Anno di Riferimento	n. contratti Controllati	n. contratti irregolari	n. contratti Sanati
2021	6	1	1

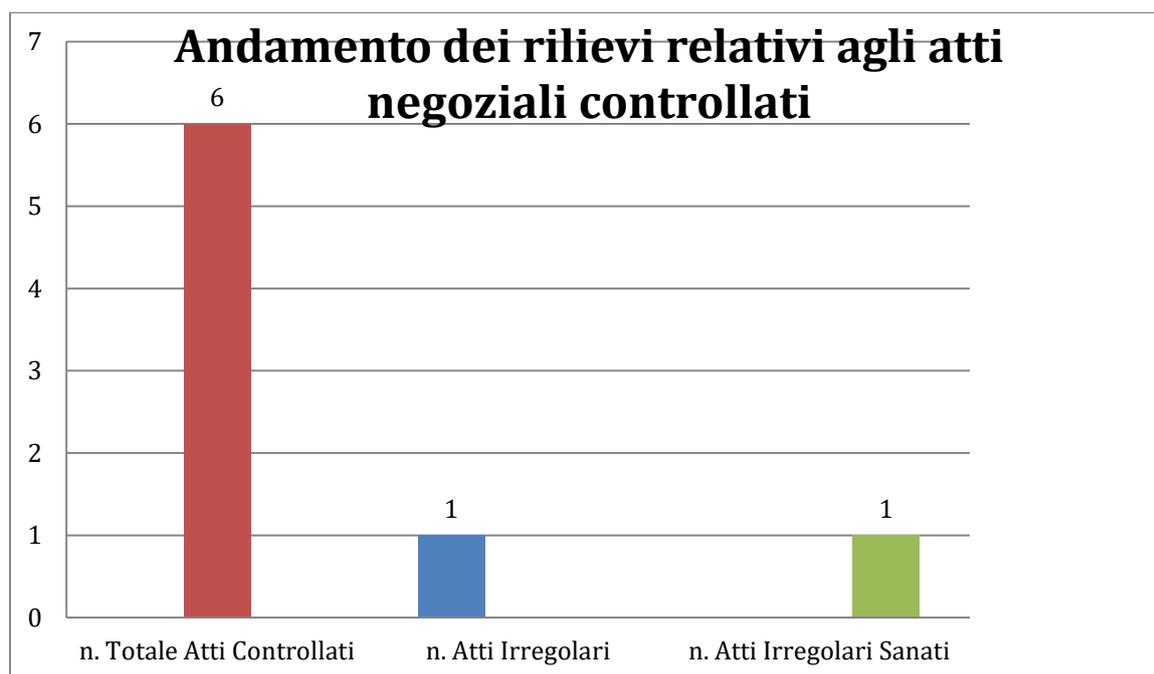


Tabella 12 Andamento dei rilievi relativi agli atti negoziali controllati

## 6. Attività sanante degli atti controllati

A seguito dei rilievi sollevati in sede di controllo sugli atti, gli uffici interessati hanno svolto una attività amministrativa di integrazione, correzione e/o sostituzione di tali atti, come raffigurato nelle illustrazioni che seguono.

Anno di riferimento	Rilievi originariamente sollevati	Atti sanati a seguito delle giustificazioni	Percentuale atti sanati a seguito delle giustificazioni
2018	47	44	93,62%
2019	29	19	65,52%
2020	10	9	90%
2021	12	4	33,33%

Tabella 13 Riepilogo sintetico dell'attività sanante periodo 2018- 2021

### Rapporto tra i rilievi sollevati ed atti sanati

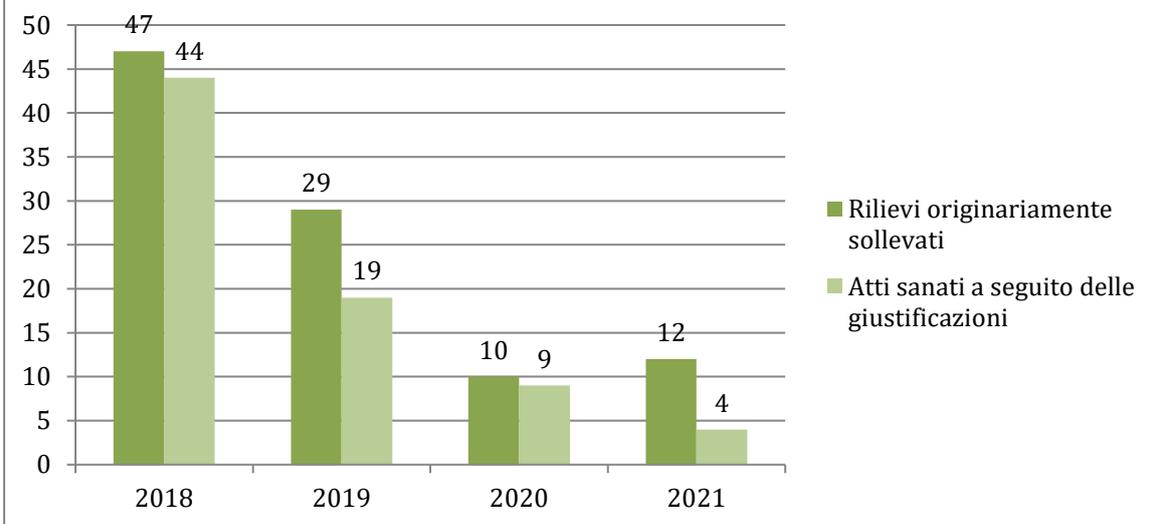


Tabella 14 Rapporto tra il numero di rilievi sollevati ed atti sanati nel corso degli ultimi anni

### Andamento atti sanati in percentuale sui rilievi sollevati

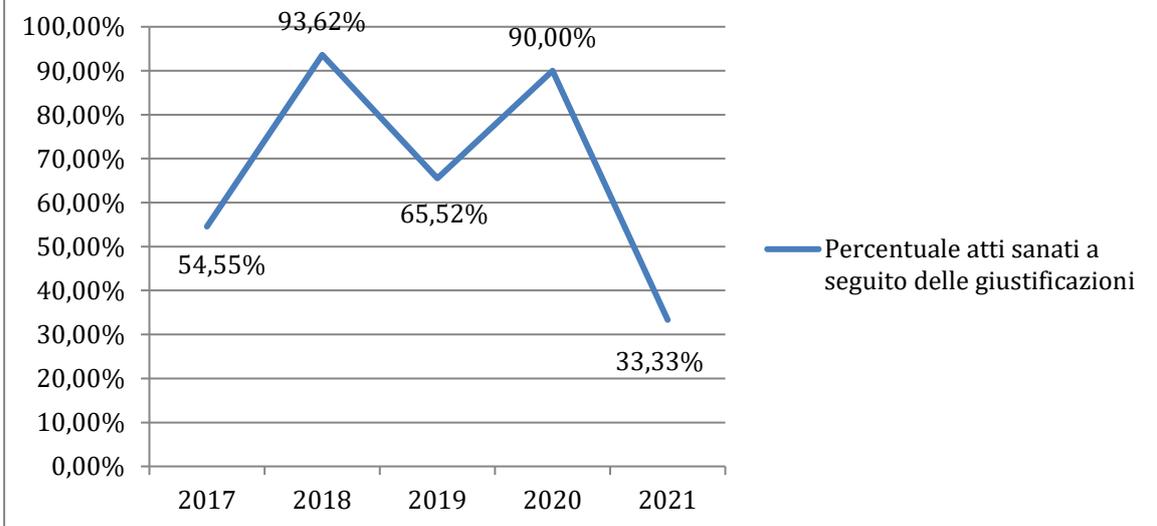


Tabella 15 Andamento atti sanati in percentuale rispetto al totale degli atti scrutinati con rilievi

## 7. Dati riepilogativi

### Riepilogo dei dati della serie storica dei controlli di regolarità anni 2014- I semestre 2021

Anno	Atti sotto posti a controllo	Atti senza rilievi	Atti contenenti rilievi	Incidenza dei rilievi sulla motivazione	Incidenza dei rilievi su rispetto anticorruzione	Incidenza dei rilievi sulla Conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo	Incidenza dei rilievi sul termine procedimento	Incidenza dei rilievi sulla privacy	Incidenza dei rilievi sulla trasparenza	atti senza rilievi sulla Competenza	atti senza rilievi sulla motivazione	atti senza rilievi anti corruzione	atti senza rilievi sulla Conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo	atti senza rilievi sul termine procedimento	atti senza rilievi sulla privacy	atti senza rilievi sulla trasparenza
2014	117	87	30	5	non presente	6	14	4	10	114	112		111	103	113	107
2015	203	134	67	29	non presente	11	9	2	20	202	174		192	194	201	183
2016	191	161	30	0	non presente	0	8	0	0	191	191		191	183	191	191
2017	197	187	10	9	non presente	1	1	0	1	197	188		196	196	197	196
2018	235	232	3	2	0	1	3	1	0	235	233	235	234	232	234	235
2019	212	202	10	3	3	0	2	2	0	212	209	209	212	210	210	212
2020	163	153	10	2	5	0	2	1	0	163	161	158	163	161	162	163
2021	189	177	12	1	8	2	0	0	1	189	188	181	187	189	189	188

Tabella A - Riepilogo sintetico dell'esito dei controlli negli anni per numero di atti

\*Un singolo atto può essere affetto da più tipologie di irregolarità.

Anno	n. atti controllati	Percentuale atti senza rilievi	Percentuale atti con rilievi	Incidenza dei rilievi sulla motivazione	Incidenza dei rilievi su rispetto anticorruzione	Incidenza dei rilievi sulla Conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo	Incidenza dei rilievi sul termine procedimento	Incidenza dei rilievi sulla privacy	Incidenza dei rilievi sulla trasparenza	atti senza rilievi sulla motivazione	atti senza rilievi anti corruzione	atti senza rilievi sulla Conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo	atti senza rilievi sul termine procedimento	atti senza rilievi sulla privacy	atti senza rilievi sulla trasparenza
2014	117	74,36%	25,64%	4,27%	non presente	5,13%	11,97%	3,42%	8,55%	97,44%	non presente	97,44%	97,44%	97,44%	97,44%
2015	203	67,00%	33,00%	14,29%	non presente	5,42%	4,43%	0,99%	9,85%	99,51%	non presente	99,51%	99,51%	99,51%	99,51%
2016	191	84,29%	15,71%	0,00%	non presente	0,00%	4,19%	0,00%	0,00%	100%	non presente	100%	100,00%	100,00%	100%
2017	197	94,92%	5,08%	4,57%	non presente	0,51%	0,51%	0,00%	0,51%	95,43%	non presente	99,49%	99,49%	100,00%	99,49%
2018	235	98,72%	1,28%	0,85%	0,00%	0,43%	1,28%	0,43%	0,00%	99,15%	100,00%	99,57%	98,72%	99,57%	100%
2019	212	95,28%	4,72%	1,42%	1,42%	0,00%	0,940%	0,94%	0,00%	98,58%	98,58%	100%	99,06%	99,06%	100%
2020	163	93,86 %	6,14 %	1,22%	3,06%	0,00%	1,22 %	0,61%	0,00%	98,78%	96,94%	100%	98,78%	99,39 %	100%
2021	189	93,65%	6,35%	0,52%	4,23%	1,06%	0%	0%	0,52%	99,48%	95,77%	98,94%	100%	100%	99,48%

Tabella B - Riepilogo sintetico dell'esito dei controlli negli anni in percentuale

\* Un singolo atto può essere affetto da più tipologie di irregolarità.



Prot. n. 0061813/2022 (c\_a662-c\_a662-REG\_UNICO\_PROT-24/02/2022 14:06:27-0061813)



Prot. n. 0061813/2022 (c\_a662-c\_a662-REG\_UNICO\_PROT-24/02/2022 14:06:27-0061813)

## 8. Osservazioni. Direttive per i Responsabili dei Servizi.

Nel corso dell'attività di verifica svolta sugli atti adottati nel 2021 si è riscontrata una discreta capacità dei dirigenti responsabili di raccogliere le pregresse direttive, provvedendo agli interventi sollecitati. Si ritiene comunque necessario individuare alcuni aspetti emergenti dal controllo successivo di cui all'art. 147 bis, secondo comma del d. lgs. 267/2000, al fine di fornire alcune ulteriori indicazioni ai dirigenti comunali, utili al miglioramento della loro quotidiana azione amministrativa. In virtù del terzo comma dello stesso articolo, e del regolamento comunale in materia, la natura collaborativa del controllo è funzionale all'innalzamento della qualità dei provvedimenti secondo canoni di legittimità e più in generale di correttezza dell'attività dei responsabili.

L'individuazione di tale modalità di predisposizione del report conclusivo del controllo effettuato è funzionale all'esposizione di un congruo numero di informazioni perché ne derivi un'adeguata fruizione da parte dei destinatari operativi del sistema disciplinato dalla norma, ossia i dirigenti responsabili. In particolare, le presenti direttive completano le singole comunicazioni che accompagnano i rilievi di irregolarità e che sono indirizzate individualmente al dirigente al quale è richiesto di effettuare uno scrutinio ulteriore dell'atto, al fine di fornire chiarimenti risolutivi.

Il controllo ha evidenziato una lieve incidenza dei vizi appartenenti alla tipologia di "motivazione insufficiente o incompleta". Nella verifica della legittimità degli atti, interna agli uffici e di competenza dei singoli dirigenti responsabili *ratione materiae*, è opportuno dotarsi di una check list che favorisca la rispondenza dei provvedimenti agli standard definiti dalle norme e dalle circolari interne all'Ente. Ciò per rendere consapevole ed effettiva l'apposizione del visto di regolarità tecnica in capo ad ogni responsabile (la sottoscrizione della determinazione dirigenziale), come previsto dal primo comma del citato articolo 147 bis. E ciò proprio con particolare riferimento alla corretta motivazione dell'atto.

Con riferimento ai principi e alle regole del sistema della prevenzione della corruzione e della trasparenza, da ultimo corroborato dalla novella del d. lgs. n. 97 del 25 maggio 2016, si evidenzia che esso costituisce ormai un referente fondamentale della regolarità dell'azione amministrativa. Ne consegue e ne costituisce conferma il fatto che anche per l'annualità in argomento il campionamento è stato effettuato su categorie di atti particolarmente delicati e rientranti nelle aree di rischio individuate ai sensi della l. 190/2012, del PNA e del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza del Comune di Bari. Visti i rilievi individuati occorre quindi richiamare l'attenzione dei dirigenti e di tutto il personale coinvolto nella formazione e adozione dei provvedimenti ad una più attenta considerazione dei principi ormai noti, con particolare riferimento a quello cardine del sistema, che è quello della realizzazione di misure idonee ad evitare situazioni di conflitto d'interessi. L'attestazione dell'assenza di conflitto d'interessi in capo al dirigente e al responsabile del procedimento è elemento che non può essere considerato meramente formale, e che quindi salvo casi specifici e residuali non è recuperabile da provvedimenti successivi all'adozione del provvedimento irregolare.

Il parametro di verifica degli atti “conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo”, introdotto quest’anno, ha consentito di rilevare l’irregolarità, poi sanata con motivazioni aggiuntive, riguardante provvedimenti di affidamento di contratti di forniture. Il nuovo parametro è funzionale al rafforzamento del coordinamento tra i vari uffici dell’Ente ed alla verifica dell’osservanza delle direttive provenienti dagli organi di vertice.

Hanno costituito oggetto specifico di verifica di regolarità, anche riguardo al procedimento di affidamento, alcuni atti negoziali collegati a provvedimenti estratti all’interno dell’applicativo utilizzato. Un unico contratto per il quale sono stati sollevate criticità è stato infine ritenuto regolare a seguito di opportuni chiarimenti.

Ha fornito infine esito positivo la campionatura e l’esame dei provvedimenti relativi ai dodici progetti del PON Metro 2014-2020, finanziati dai fondi FESR e FSE, indicati dallo Staff Autorità Urbana, e con il supporto del Responsabile dell’attività di controllo antifrode, regolarità amministrativa e risk management per il Pon Metro.

## Indice Generale

1. Premessa	2
2. Le fasi del controllo	2
3. Raggio d'azione dei controlli	3
3.1 L'oggetto dei controlli	3
3.2 L'intensità dei controlli	6
4. I risultati complessivi dei controlli	6
5. Valutazione dei risultati	7
5.1 L'andamento delle singole tipologie di irregolarità	7
5.2 Rispetto del Piano Anticorruzione	8
5.3 Difetto od insufficiente motivazione dell'atto	8
5.4 Rispetto del termine di conclusione del procedimento	9
5.5 Rilievi sul rispetto della conformità a programmi, circolari interne, atti di indirizzo	10
5.6 Rilievi sul rispetto della normativa in tema di trasparenza e sul rispetto della normativa in tema di protezione dei dati personali	11
5.7 Rilievi inerenti i contratti collegati agli atti controllati	12
6. Attività sanante degli atti controllati	12
7. Dati riepilogativi	13
8. Osservazioni. Direttive per i responsabili dei servizi	16