



Città di Trani
 Medaglia d'Argento al Merito Civile
 PROVINCIA B T

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Originale Deliberazione di Giunta Comunale

N. 139 del Reg. <hr/> Data: 4 / 9 / 2019	Oggetto: Deliberazione sezione regionale di controllo della Corte dei Conti N.692019: Indirizzi e direttive
---	--

L'anno duemiladiannove , il giorno 4 del mese di settembre , alle ore 14,30 , nella sala delle adunanze del Comune di Trani, appositamente convocata, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone dei signori:

			Presente	Assente
BOTTARO	Avv. Amedeo	SINDACO- PRESIDENTE		x
AVANTARIO	Dott. Carlo	VICE-SINDACO	x	
BRIGUGLIO	Dott. Domenico	ASSESSORE		x
PALMIERI	Avv. Cherubina	ASSESSORE	x	
NENNA	Avv. Marina	ASSESSORE	x	
DI LERNIA	Avv. Cecilia	ASSESSORE		x
DI GREGORIO	Avv. Michele	ASSESSORE	x	
DI LERNIA	Dott. Felice	ASSESSORE	x	
CORMIO	Rag. Patrizia	ASSESSORE	x	
LIGNOLA	Dott. Luca	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. 7

Assessori, ed assenti n. 3 Assessori, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati

a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione n.69 in data 05.06.2019, depositata in data 02.07.2019 e trasmessa al Comune di Trani con nota 3162 del 02.07.2019, acquisita al protocollo generale dell'ente con il n.30304 del 03.07.2019, con la quale la Sezione Regionale di Controllo per la Corte dei Conti per la Puglia ha emesso pronuncia, ai sensi dell'articolo 148bis del T.U. 267/00, in relazione agli esiti del controllo sui rendiconti di gestione per gli anni 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016

Rilevato che la citata pronuncia, resa nell'esercizio del c.d. controllo collaborativo introdotto con l'articolo 1, comma 166, della legge 266/2005 e articolo 148 bis del T.U.E.L.

- **Accerta** che costituiscono violazione di norma finalizzata a garantire la regolarità della gestione finanziaria, oppure irregolarità o situazioni suscettibili di pregiudicare, in prospettiva, gli equilibri economico-finanziari dell'ente:
 - a) La violazione dei parametri di deficitarietà 3, 4, 5 e 8, registrata nel quinquennio 2012/2016, alcune delle quali persistenti anche negli esercizi 2017 e 2018
 - b) La mancata riconciliazione dei debiti e dei crediti dell'ente con le società partecipate;
 - c) Il mancato aggiornamento dell'inventario, fermo al 2014;
 - d) Il mancato riconoscimento tempestivo dei debiti fuori bilancio;
 - e) Il mancato pagamento di debiti vetusti certi, liquidi ed esigibili
 - f) La scarsa attività di recupero dell'evasione tributaria e la lenta riscossione dei residui attivi.
- **Dispone** che siano adottate tempestivamente misure correttive idonee a superare definitivamente le rilevate criticità, incaricando l'Organo di Revisione per una attenta attività di controllo e vigilanza, riferendo alla Sezione ogni elemento rilevante;
- **Dispone** che della pronuncia sia data comunicazione al Consiglio Comunale entro 60 giorni dalla comunicazione della pronuncia, oltre che assicurata pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente del sito web, ai sensi dell'articolo 31 del d.leg.vo 33/2013.

Ritenuto doveroso prendere atto delle posizioni espresse dalla Sezione di Controllo, cogliendo positivamente l'impulso ad una gestione ancora più rigorosa ed attenta alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, in coerenza con il percorso avviato in sede di sperimentazione del nuovo sistema contabile ex d.leg.vo 118/2011 e connessi principi contabili.

Ritenuto che alla presa d'atto, debba far seguito la formulazione di indirizzo politico amministrativo al Responsabile del Servizio Finanziario ed ai Dirigenti dell'ente affinché, ciascuno per quanto di propria competenza, sotto il coordinamento del Segretario Generale ed il controllo del Collegio dei Revisori dei Conti, possano mettere in atto azioni concrete atte ad affrontare le criticità segnalate ed avviare un percorso virtuoso di autocorrezione e di perseguimento di più elevati standards gestionali

Tenuto conto che con nota 37136 prot. del 22.08.2019 il Sindaco, cui compete la responsabilità complessiva dell'amministrazione e la sovrintendenza sul funzionamento dei servizi e degli uffici dell'ente, ha emesso apposita direttiva in merito alle iniziative ed attività da intraprendere e ritenuto che tali indirizzi debbano essere fatti propri dall'organo giuntale per essere integrati negli strumenti di programmazione operativa e gestionale di propria pertinenza.

Tenuto conto che medesima pronuncia è stata rimessa alla Presidenza del Consiglio in data 28.08.2019 che, con PEC in pari data, ne ha dato comunicazione a tutti i Consiglieri Comunali.

Considerato che la pronuncia, per effetto del lasso di tempo intercorso tra la chiusura degli esercizi rispetto ai quali sono state rilevate le criticità in argomento ed in mancanza di espressa richiesta di specifiche misure che incidano sugli esercizi finanziari già chiusi, non può che costituire punto di

riferimento ed orientamento per la corrente e futura gestione amministrativo-contabile, tenendo conto che:

a) violazione dei parametri di deficitarietà: con il rendiconto 2018 sono cambiati i parametri di deficitarietà rispetto a quelli degli anni precedenti e che, pertanto, pur persistendo la violazione di alcuni di parametri, in particolare i n.5, n.6 e n.8, il Comune di Trani non è strutturalmente deficitario. Per il parametro n.5, riferito all'incidenza del disavanzo, la criticità deriva dal disavanzo di gestione 2017 coperto nel triennio 2018-2021, quindi, lo stesso dovrebbe rientrare già nel 2021. Per il parametro n.6 lo sfioramento del tetto di riferimento è dovuto a fattispecie di debiti da sentenze di cui alla lettera a) dell'articolo 194 del T.U. 267/00; pur nella difficoltà di incidere sull'andamento del contenzioso, con il piano della performance 2019 risultano assegnati obiettivi gestionali finalizzati da un lato alla riduzione dei giudizi mediante accesso a misure di bonario componimento, dall'altro alla costituzione di un fondo contenzioso che assicuri copertura finanziaria agli eventuali pronunciamenti sfavorevoli, assicurandone l'evasione nei termini assegnati. Per il parametro 8 si ritiene che indubbi benefici potranno derivare dall'affidamento di servizi di supporto alle attività di accertamento e riscossione dei tributi comunali, come da obiettivi assegnati con il citato piano della performance al dirigente dell'Area 2

b) riconciliazione dei debiti e crediti dell'ente con le società partecipate: anche questo costituisce uno specifico obiettivo gestionale contemplato dal piano della performance 2019, da porre in capo ai dirigenti responsabili dei servizi oggetto di affidamento in house, con il coordinamento del Dirigente dell'area 2. In merito risulta altresì espresso indirizzo sindacale, come da nota 22882 del 23.05.2019, nonché direttiva del segretario generale prot. 24174 del 30.05.2019 e successiva disposizione del dirigente del servizio finanziario prot. 26266 dell'11.06.2019

c) aggiornamento inventario: anche su tale aspetto risulta espresso indirizzo sindacale, con la già citata nota 22882 del 23.05.2019, da tradursi in specifico obiettivo gestionale per il dirigente del servizio patrimonio

d) Tempestività nel riconoscimento dei debiti fuori bilancio: valgano le considerazioni già espresse in riferimento al parametro di deficitarietà n.6

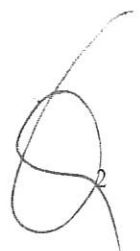
e) Tempestività nel pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili: tale criticità presenta già allo stato ampi margini di miglioramento, sol che si consideri l'indice di tempestività dei pagamenti, in netto e progressivo miglioramento; anche per tale aspetto vengono in evidenza specifici obiettivi assegnati al dirigente del servizio finanziario in sede di piano della performance 2019

f) Recupero evasione tributaria: valgano le considerazioni già espresse in riferimento al parametro di deficitarietà n.8

Ritenuto, in ogni caso, di raccogliere le indicazioni e/o segnalazioni espresse dalla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti e di impegnare i dirigenti dell'ente, affinché, ciascuno per quanto di rispettiva competenza perseguano gli indirizzi e le direttive di cui alla citata nota sindacale 37136 prot. del 22.08.2019, precisando che l'attuazione delle stesse si pone come obiettivo di performance organizzativa per l'intero ente, ad integrazione di quanto già fissato con il piano della performance 2019/2021

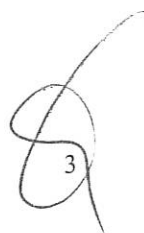
Dato atto che sul presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49 del T.U. 267/00, in ragione del carattere trasversale delle misure previste ed ai fini di una piena condivisione, è stato espresso parere di regolarità tecnica da parte del Segretario Generale, oltre a quello di regolarità contabile del responsabile del servizio finanziario

Con votazione unanime, resa per alzata di mano dagli aventi diritto



DELIBERA

1. La premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Di recepire i contenuti della deliberazione n.69 in data 05.06.2019, depositata in data 02.07.2019 e trasmessa al Comune di Trani con nota 3162 del 02.07.2019, acquisita al protocollo generale dell'ente con il n.30304 del 03.07.2019, con la quale la Sezione Regionale di Controllo per la Corte dei Conti per la Puglia ha emesso pronuncia, ai sensi dell'articolo 148bis del T.U. 267/00, in relazione agli esiti del controllo sui rendiconti di gestione per gli anni 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016.
3. Di formulare indirizzo politico amministrativo, nei termini di cui in premessa, al Responsabile del Servizio Finanziario ed ai Dirigenti dell'ente affinché, ciascuno per quanto di propria competenza, sotto il coordinamento del segretario generale ed il controllo del Collegio dei Revisori dei Conti, possano mettere in atto azioni concrete atte ad affrontare le criticità segnalate ed avviare un percorso virtuoso di autocorrezione e di perseguimento di più elevati standards gestionali.
4. Di fare propria la direttiva sindacale prot. 37136 del 22.08.2019 e, per l'effetto:
 - a) fissare quali obiettivi di performance organizzativa, ad integrazione di quanto già previsto dal piano della performance 2019/2021, i seguenti:
 - i. Riconciliazione rapporti debito\credito con le società partecipate entro il termine di approvazione del bilancio consolidato, previa verifica e definizione, a cura dei dirigenti responsabili dei contratti di servizio con le società in house, di tutte le fattispecie debitorie in essere;
 - ii. Predisposizione di inventario aggiornato a cura del servizio patrimonio, con la collaborazione ed il supporto delle altre articolazioni organizzative dell'ente, sì da disporre delle relative risultanze in tempi utile alla approvazione del rendiconto 2019
 - iii. Avvio, entro il termine dell'esercizio, di un piano operativo di recupero evasione tributaria e riscossione residui attivi riferiti ad entrate tributarie e patrimoniali, anche avvalendosi di supporti esterni, come da obiettivo gestionale già previsto dal piano della performance in capo al dirigente Area 2;
 - b) Richiamare i dirigenti al puntuale rispetto delle seguenti direttive organizzative:
 - i. Riconoscere i debiti fuori bilancio entro l'esercizio nel quale maturano i relativi presupposti e comunque entro i termini di legge per quelli da sentenze, evitando aggravii di spesa per accessori ed azioni esecutive
 - ii. Rispettare i tempi di pagamento delle fatture e progressivo azzeramento del debito commerciale pregresso, compreso il riallineamento dei dati con la P.C.C. , come da obiettivo previsto dal piano della performance
 - iii. Verificare i residui iscritti in bilancio e le relative ragioni di mantenimento, al fine di disporre di dati aggiornati e validati in vista del rendiconto 2019;
5. Di comunicare il presente provvedimento ai dirigenti per la pronta attuazione, al Collegio dei Revisori dei Conti ed al segretario generale per il monitoraggio, all'O.I.V. affinché se ne tenga conto in sede di misurazione e valutazione della performance, nonché al Presidente del Consiglio Comunale affinché ne dia notizia al Consiglio Comunale unitamente alla pronuncia in argomento.
6. il presente provvedimento sarà rimesso alla Sezione Regionale di Controllo della corte dei Conti per la Puglia unitamente alla deliberazione consiliare di presa d'atto della pronuncia 69\2019, oltre che pubblicato in amministrazione trasparente
7. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000



3

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

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Francesco Angelo Lazzaro



IL SINDACO
Avv. Amedeo Bottaro

[Handwritten signature of Avv. Amedeo Bottaro]

N° reg. pubblic.

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

che la presente deliberazione:

è affissa all'albo Pretorio dal **05 SET. 2019** al **20 SET 2019** per

15 giorni consecutivi come prescritto dall'art. 124, 1° comma, del T.U.E.L. approvato col D.Lgs. 18.8.2000, n. 267, contestualmente comunicata ai Capi Gruppo Consiliari.

05 SET. 2019

Trani,



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Francesco Angelo Lazzaro

[Handwritten signature of dott. Francesco Angelo Lazzaro]

Il Segretario, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- è stata dichiarata immediatamente eseguibile: (art. 134 comma 4 del D.lgs. 267 18.8.2000)
 è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;
(art. 134 comma 3 del D.lgs. 267 18.8.2000)

05 SET. 2019

Trani,



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Francesco Angelo Lazzaro

[Handwritten signature of dott. Francesco Angelo Lazzaro]