

2013-U

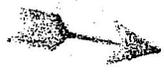
MEF - RGS - Prot. 76536 del 19/09/2013



*Ministero
Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
ISPettorato GENERALE DI FINANZA
SERVIZI ISPETTIVI DI FINANZA PUBBLICA
SETTORE IV

Allegati: elenco osservazioni + CD
contenente relazione ed allegati



Al Ministero per la Pubblica
Amministrazione e la Semplificazione
Dipartimento della Funzione Pubblica -
Ispettorato
P.zza S. Apollonia, 14
00153 ROMA

Al Sindaco del Comune di Barletta (B-A-T)
Corso Vittorio Emanuele, 94
76121 BARLETTA (B-A-T)
elenco + cd contenente relazione ed allegati

Alla Procura Regionale della
Corte dei conti presso la Sezione
Giurisdizionale per la Regione Puglia
Via Matteotti, 56
70121 BARI
elenco + cd contenente relazione ed allegati

Alla Sezione Regionale di Controllo della
Corte dei conti per la Regione Puglia
Via Matteotti, 56
70121 BARI
elenco + cd contenente relazione ed allegati

Al Collegio dei Revisori dei conti del
Comune di Barletta (B-A-T)
Corso Vittorio Emanuele, 94
76121 BARLETTA (B-A-T)
elenco + cd contenente relazione ed allegati
e per conoscenza

Al Ministero dell'Interno
Dipartimento per gli Affari Interni e
Territoriali
Direzione Centrale della Finanza Locale
Piazzale del Viminale, 1
00184 ROMA
elenco + cd contenente relazione ed allegati

BARLETTA DI BARLETTA
DOCUMENTO PERVENUTO IL
26 SET. 2013
UFFICIO PROTOCOLLO

Al Dipartimento della Funzione Pubblica - Ispettorato - si segnala, in particolare, l'irregolarità di cui al punto n. 9 dello stesso elenco.

Si invia, altresì, copia della relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti ed al Collegio dei revisori dei conti, per le valutazioni di competenza in relazione ai connessi compiti istituzionali, ed agli altri organi in indirizzo, per opportuna conoscenza.

Si rimane in attesa di conoscere l'esito delle iniziative intraprese da parte dell'Amministrazione comunale.

Il Ragioniere Generale dello Stato



Elenco delle irregolarità di maggior rilievo emerse nel corso della verifica amministrativo contabile eseguita dal 20 marzo al 24 aprile 2013 presso Comune di Barletta (S.I. 1375).

N.	DESCRIZIONE RILIEVO	riferimenti normativi	pagine rilievo
1	Omessa rideterminazione della dotazione organica e mancato rispetto dei limiti di spesa della dotazione organica.	art. 6, comma 3, d.lgs. n. 165 del 30/3/2001; art. 2 d.P.C.M. 15.2.2006.	8 ss.
2	Omessa attivazione del processo di ricognizione annuale volto alla verifica di situazioni di soprannumero o di eccedenze di personale e mancata adozione dei provvedimenti conseguenti alla esternalizzazione di alcuni servizi.	art. 6-bis e art. 33 d.lgs. n. 165 del 30/3/2001.	10 e 11
3	Adozione di atti di programmazione triennale del fabbisogno di personale non rispettosi della normativa in materia di spesa del personale.	Art. 39 l. n. 449 del 27/12/1997; art. 91 T.U.E.L.; art. 1, comma 557, l. finanziaria 2007 e ss.mm. e ii.; art. 76, comma 7, D.L. n. 112 del 25/6/2008.	12, 14
4	Irregolarità varie nell'assunzione di personale dirigenziale per: a) superamento dei limiti massimi per il reclutamento di dirigenti ex art. 110, comma 1, T.U.E.L.; b) omessa adozione di procedure comparative per il reclutamento dei dirigenti; c) superamento del rapporto massimo tra spesa del personale e spesa corrente.	art. 19, commi 6 e 6 quater, d.lgs. n. 165 del 30/3/2001; art. 110, comma 1, T.U.E.L. del 28/8/2000 n. 267.	17 - 19
5	Mancato rispetto del principio della riduzione della spesa del personale.	art. 1, comma 557, l. finanziaria 2007 e ss.mm. e ii.	22 ss.
6	Violazione dei presupposti in materia di utilizzo di contratti di lavoro a tempo determinato e mancato rispetto dei limiti di spesa previsti.	art. 36 d.lgs. n. 165 del 30/3/2001; art. 9, comma 28, d.l. 78 del 31/5/2010.	30-35
7	Illegittimo riconoscimento di compenso a dirigente dell'Ente per incarico svolto su designazione dell'Amministrazione.	art. 24 d.lgs. n. 165 del 30/3/2001.	37-39
8	Irregolare conferimento di incarichi di collaborazione coordinata e continuativa, per lo svolgimento di funzioni di gestione dell'ente.	art. 7, comma 6, d.lgs. n. 165 del 30/3/2001.	39-43
9	Mancata adozione dei provvedimenti in materia di mobilità del personale.	artt. 34 e 34-bis d.lgs. n. 165/2001.	44
10	Illegittima attribuzione di incarichi a dipendenti con qualifica dirigenziale svolgenti le medesime funzioni presso altra Amministrazione e mancanza del titolo per la corresponsione di indennità ed altri emolumenti.	art. 5 C.C.N.L. 22.2.2010 della dirigenza - Area II; art. 110, comma 3, T.U.E.L.; art. 24 d.lgs. n. 165/2001.	47-52

11	Violazione della disciplina in materia di progressioni verticali; non consentito ampliamento dell'efficacia delle procedure per le progressioni verticali. Mancata assicurazione di relativo adeguato accesso dall'esterno.	art. 4 C.C.N.L. comparto Regioni-Autonomie locali 31.3.1999; Parere Consiglio di Stato del 5/11/2005 - Sentenza Corte Costituzionale n. 234/1994 e n. 373 del 2002; art. 24 d.lgs. 27/10/2009, n. 150.	55-61
12	Mancata adozione della procedura della contrattazione integrativa per il personale con qualifica dirigenziale.	art. 4 C.C.N.L. dirigenti Area II 23.12.1999.	62-63
13	Irregolarità nella costituzione del fondo accessorio del personale con qualifica dirigenziale, la cui quantificazione, non rispettando il percorso previsto dai vari CC.CC.NN.LL., è stata arbitrariamente adeguata, per errata applicazione dell'art. 26, comma 3 del CCNL 23/12/1999, alla somma necessaria per il trattamento accessorio predeterminato.	art. 26 C.C.N.L. 23.12.1999; art. 23 C.C.N.L. 22.2.2006; art. 4 C.C.N.L. 14.5.2007; artt. 16 e 17 C.C.N.L. 22.2.2010; art. 5 C.C.N.L. 3.8.2010.	64-69
14	Insufficiente decurtazione del fondo per il finanziamento della retribuzione accessoria del personale con qualifica dirigenziale, relativo all'anno 2011.	art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78 del 31/5/2010.	69-71
15	Irregolare determinazione del valore economico della retribuzione di posizione spettante al personale con qualifica dirigenziale. Incongrua, generale attribuzione della graduazione più elevata.	art. 27 C.C.N.L. 23.12.1999.	71-74
16	Irregolare applicazione delle disposizioni in materia di erogazione della retribuzione di risultato al personale con qualifica dirigenziale.	art 29, comma 2; art. 27 comma 9 C.C.N.L. 23.12.1999; accordo concertativo del Comune di Barletta 7.6.2004.	74-83
17	Irregolarità nella costituzione del fondo accessorio del personale del comparto, con particolare riferimento a: a) irregolare quantificazione dell'importo delle risorse già destinate, per l'anno 1998, al pagamento del livello economico differenziato al personale in servizio; b) inserimento di aumenti correlati agli incrementi della dotazione organica in difetto dei presupposti richiesti o senza la corretta applicazione degli stessi; c) inserimento di risorse in mancanza della verifica delle condizioni richieste dalle disposizioni contrattuali; d) inserimento nel fondo per la contrattazione di risorse già impegnate in esercizi precedenti.	art. 15, comma 1, lett. g), C.C.N.L. 1.4.1999; art. 15, comma 5, C.C.N.L. 1.4.1999; art. 15, comma 1 lett. k); comma 2; comma 5, C.C.N.L. 1.4.1999; art. 32, comma 2, C.C.N.L. 22.1.2004; art. 4, comma 1 e 2, C.C.N.L. 9.5.2006; art. 8, comma 2 e 3, C.C.N.L. 11.4.2008; art. 4, comma 2 e 3, C.C.N.L. 31.7.2009; art. 31, comma 5, CCNL 22.1.2004.	85-86-89-91 92-93-94-95-96-97

18	Irregolarità nell'utilizzazione del fondo accessorio del personale del comparto, in particolare: a) previsione e liquidazione di compensi a titolo di indennità per specifiche responsabilità, di turnazione, di reperibilità in difetto dei necessari presupposti ed in maniera indiscriminata; b) liquidazione di compensi per produttività e per i progetti-obiettivo in mancanza di piani di attività; della attestazione dell'incremento della produttività e del miglioramento dei servizi.	art. 17, comma 2, lett. d., CCNL 1.4.1999; art. 17, comma 2, lett. a., CCNL 1.4.1999; art. 7, comma 5, d.lgs. n. 165/2001.	98 ss. 101 ss.; 120 ss.; 123 ss.
19	Impropria determinazione del valore economico della retribuzione di posizione spettante ai dipendenti incaricati di posizione organizzativa.	art. 9 C.C.N.L. 31.3.1999.	111 ss.
20	Irregolare attribuzione della retribuzione di risultato spettante ai dipendenti incaricati di posizione organizzativa e di alta professionalità.	art. 9, comma 4, C.C.N.L. 31.3.1999.	114 ss.
21	Corresponsione, ai dipendenti incaricati di posizione organizzativa e di alta professionalità, di emolumenti in contrasto con il principio dell'onnicomprendività del trattamento economico ed in difetto dell'indicazione del relativo titolo.	art. 10 C.C.N.L. 31.3.1999.	115-117
22	Violazione della normativa in materia di progressioni orizzontali.	art. 5 C.C.N.L. 31.3.1999.	117-119
23	Impropria corresponsione di emolumenti incentivanti per l'attività di contrasto all'evasione TARSU, non prevista dalla norma.	art. 59, comma 1, lett. p), d.lgs. n. 446 del 15/12/1997.	120 ss.
24	Utilizzazione a titolo di compenso incentivante per l'attività di istruttoria e di definizione delle istanze di condono edilizio di somme destinate a diverse finalità.	art. 32, comma 41, D.L. n. 269 del 30/9/2003; art.3 L.R. Puglia n. 28 del 23/12/2003.	123-125
25	Impegno e pagamento di somme per attività non riscontrate; pagamento disposto in difetto dell'atto di liquidazione.	artt. 183-185 T.U.E.L.	125
26	Corresponsione di incentivi per l'attività di progettazione interna in misura incongrua e per attività non rientranti nel campo di applicazione della normativa in materia.	art. 92, comma 5 e 6, d.lgs. n. 163/2006.	126 ss.
27	Liquidazione dei compensi professionali a favore degli avvocati comunali in difetto dell'indicazione del titolo ed impropria imputazione di accertamenti e di impegni su capitoli di spesa relativi a servizi per conto di terzi.	art. 184 T.U.E.L.; art. 168 T.U.E.L.	129
28	Non corretta corresponsione di quote dei compensi previsti per gli avvocati comunali ai dipendenti in servizio presso il Settore Avvocatura.	art. 37 C.C.N.L. 23.12.1999 dirigenza Area II; art. 27 C.C.N.L. 14.9.2000 del personale del comparto.	129
29	Impropria e incongrua determinazione della maggiorazione della retribuzione di posizione spettante al Segretario Generale.	C.C.D.I. di livello nazionale dei Segretari Provinciali e Comunali 22.12.2003.	131 ss.

Conseguenza della retribuzione di risultato del Segretario
Generale in difetto dei necessari presupposti.

art. 42, comma 3, C.C.N.L.
16.5.2001 dei Segretari
Provinciali e Comunali.

133 ss.