



# Città di Bisceglie

Provincia di Barletta - Andria - Trani

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N.14 DEL 16/01/2026

OGGETTO: Presa d'atto della delibera della Corte dei Conti n.139/2025 e delle attività poste in essere dall'Ente in materia di controlli interni

L'anno **2026** il giorno **16** del mese di **Gennaio** alle ore **12.50** in Bisceglie nel Palazzo Comunale, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone di:

Nominativo	Ruolo	Presenza
ANGARANO Angelantonio	Sindaco	SI
CONSIGLIO Angelo Michele	Vice Sindaco	SI
RIGANTE Roberta	Assessore	SI
MUSCO Onofrio	Assessore	SI
BELSITO Antonio	Assessore	SI
DI PINTO Maurizio	Assessore	SI
MONTERISI Angela	Assessore	NO
BIANCO Addolorata	Assessore	SI - da remoto

Totale Presenti: <b>7</b>	Totale Assenti: <b>1</b>
---------------------------	--------------------------

Presiede la seduta il **Sindaco ANGARANO Angelantonio**

Partecipa alla seduta il **Segretario Generale BASTA Francesca**

Constatata la legalità dell'adunanza, il Presidente sottopone all'esame della Giunta l'argomento in oggetto.

Premesso che in attuazione di quanto disposto dal vigente Regolamento per lo svolgimento delle sedute della giunta comunale in modalità videoconferenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 16/05/2022, la presente seduta della Giunta Comunale si è tenuta in formula mista con la simultanea e contestuale partecipazione sia in presenza fisica, che mediante collegamento da remoto in videoconferenza tramite la piattaforma WhatsApp Video.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso** che con Deliberazione n.139/2025/VSGC, prot. CORTE DEI CONTI-SEZ\_CON\_PUG-SC\_PUG-0005810 del 02/10/2025 (All.1) la Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Puglia si è espressa in merito al funzionamento del sistema integrato dei controlli interni del Comune di Bisceglie (BT) per gli anni 2021, 2022 e 2023, formulando alcune osservazioni e proponendo delle indicazioni operative, appresso elencate.

**Rilevato** che è intenzione dell'Ente dare seguito alle indicazioni operative formulate e ivi contenute, al fine di unificare e di rendere più snella e meno gravosa l'operatività dei soggetti preposti all'espletamento delle diverse forme di controllo, al fine di giungere a controlli più efficaci e rispondenti alle logiche del miglioramento continuo, nel rispetto delle disposizioni normative e regolamentari ad hoc e che, a tal fine, l'Ente ha già intrapreso un percorso di miglioramento continuo, in corso di perfezionamento, volto a rendere sistematiche prassi e procedure di controllo interno.

**Ritenuto**, pertanto, che le prioritarie attività di intervento siano:

- ***Tempestività e conformità del controllo alle prescrizioni normative e del regolamento comunale vigente***, in merito al quale l'Ente, al fine di garantire l'efficacia del controllo medesimo e consentire all'amministrazione di autocorreggersi alla luce degli esiti registrati negli anni precedenti, ha provveduto ad avviare il controllo successivo in conformità alla direttiva del Segretario Generale n.68121 del 13.10.2025 "DIRETTIVA ORGANIZZATIVA DEL SEGRETARIO GENERALE SUI CONTROLLI INTERNI. ANNO 2025" (all.2), alle prescrizioni normative e del regolamento comunale vigente, provvedendo, in data 17/10/2024, 25/11/2025 e 19/12/2025 ad effettuare, rispettivamente, il sorteggio degli atti del terzo quadrimestre 2024 (All.3 prot.69044 del 13.10.2025 e All.3-bis prot.71618 del 27.10.2025), del 1 quadrimestre 2025 (All.4 prot.78721 del 21.11.2025 e All.4-bis prot.80099 del 27.11.2025), del 2 quadrimestre 2025 (All.5 prot.85138 del 18.12.2025 e All.5-bis prot.85526 del 19.12.2025), i cui controlli successivi di regolarità amministrativa sono in corso, dato l'elevato numero di atti sorteggiati, costituendo altresì, sempre con direttiva n.68121 del 13.10.2025, la Struttura Interna di Controllo, costituita da un dipendente per ogni ripartizione di categoria non inferiore alla "D", che funge da Servizio di Internal Auditing (SIA), deputata, sotto il proprio coordinamento, al controllo successivo di regolarità amministrativa. Con la suddetta direttiva n.68121/2025, inoltre, il Segretario Generale ha disposto che il controllo successivo di regolarità amministrativa sia effettuato con motivate tecniche di campionamento, con cadenza quadrimestrale, prevedendo quale oggetto del controllo le tipologie di atti individuate dall'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e dal vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni dell'Ente, nonché su alcune specifiche tipologie di provvedimenti correlati alle aree di rischio corruttivo, generiche e specifiche, individuate nel PIAO, Sezione anticorruzione e trasparenza.
- ***introdurre una scheda standard di verifica, contenente indicatori predefiniti, da compilare per ogni atto sottoposto a controllo***, in merito al quale l'Ente ha provveduto ad implementare la scheda standard di controllo già in uso presso l'Ente, ma che dal 2023 è stata informatizzata, mediante l'uso del sistema informatizzato per il controllo successivo di regolarità amministrativa "Controlli web", il quale permette, per l'appunto, l'elaborazione, per ogni atto sottoposto a controllo di regolarità amministrativa, di una scheda di verifica recante diversi indicatori predefiniti. Tale scheda è stata opportunamente integrata alla luce delle direttive della Corte dei Conti, al fine di garantire i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti secondo i seguenti profili di legittimità:
  - regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
  - affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;

- rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- Congruità della motivazione ai sensi dell'art. 3 L. 241/90;
- Rispetto della disciplina in materia di Trasparenza amministrativa, secondo la disciplina recata nel PIAO;
- Attestazione da parte del RUP o del Responsabile del Procedimento (in premessa) e del Dirigente (in dispositivo) della insussistenza del conflitto di interessi;
- Verifica del raggiungimento dei milestones (traguardi) e dei targets (obiettivi), con specifico riferimento ai provvedimenti adottati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- rispetto dei tempi del procedimento e dei tempi di pagamento;
- coerenza con gli atti di programmazione dell'Ente.

I suddetti criteri, suddivisi tra "generici", "specifici" e "PNRR" e applicabili a seconda della tipologia di provvedimento (determinazione, ordinanza, scrittura privata, autorizzazione, ecc.), sono misurabili mediante la scelta, da un menù a tendina, di uno tra i seguenti valori "conforme", "non conforme", "opportunità di miglioramento", "non applicabile". Quest'ultimo valore consente di rendere nullo tale parametro di controllo in caso non sia, appunto, applicabile al provvedimento oggetto di controllo. Nella medesima scheda, inoltre, è prevista la possibilità di formulare una valutazione sulle eventuali criticità riscontrate, l'esito complessivo della verifica, le raccomandazioni operative rivolte al settore competente al fine di evitare il reiterarsi delle anomalie accertate, come si evince dalla scheda tipo (All.6) al presente provvedimento, elaborata a titolo esemplificativo e recante, a tal proposito, tutti i parametri di controllo previsti dal sistema ed utilizzabili ai fini del controllo di ogni singolo atto.

- ***conformare il controllo di gestione ai pertinenti parametri metodologici e normativi, anche alla contabilità accrual; garantire controllo degli equilibri finanziari attraverso una costante attenzione per le procedure di spesa e la gestione dei flussi di cassa al fine di evitare ritardi nei pagamenti e formazione di debiti; implementare e intensificare le attività di controllo e monitoraggio su tutti gli organismi partecipati, ponendo particolare attenzione sulla definizione dei reciproci rapporti finanziari di debito-credito***, rispetto alle cui indicazioni, in data 12.12.2025, a seguito di convocazione prot. 81066 del 02.12.2025, si è riunita la Struttura di Programmazione e Controllo (SPC), costituita, in ossequio all'art.8 comma 2 del Vigente regolamento sul sistema dei controlli interni, con Deliberazione di Giunta Comunale n.65 del 20.03.2024 (all.7). La SPC, così come riunitasi, sotto la direzione e il coordinamento del Dirigente della Ripartizione Finanziaria, sulla scorta di quanto previsto sia dal vigente regolamento sui controlli interni sia dal Regolamento di contabilità, ha effettuato, con riferimento al terzo trimestre 2025 la verifica del controllo di gestione, artt. Da 70 a 72 del vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente e artt. Da 8 a 12 del vigente Regolamento sui controlli interni; la verifica degli equilibri finanziari ai sensi degli artt. 66-69 del vigente Regolamento di Contabilità e artt. Da 20 a 22 del regolamento sui controlli interni dell'Ente; il controllo sugli organismi partecipati, artt. Da 70 a 72 del vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente e artt. Da 26 a 29 del Regolamento sui controlli interni. A conclusione di tale attività di monitoraggio, rientrante all'interno dei controlli interni affidati alla Ripartizione Finanziaria dell'Ente al fine di verificare lo stato di avanzamento della situazione gestionale dell'Ente dal punto di vista finanziario, il servizio di controllo finanziario della gestione, con la partecipazione della SPC, ha elaborato il referto sui controlli interni del 3° trimestre 2025 (All.8), il quale è stato trasmesso al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale ed al Collegio dei Revisori dei Conti.

- ***attuare a regime le disposizioni e le metodologie di un reale controllo sulla qualità dei servizi***, per il cui fine, assicurando l'innalzamento degli standard di qualità con riguardo a ogni tipologia di servizio oggetto di monitoraggio e valutazione, è stato predisposto un questionario per la rilevazione della soddisfazione degli utenti (customer satisfaction), (all.9) accessibile al seguente link del sito istituzionale dell'Ente: <https://www.comune.bisceglie.bt.it/amministrazione-trasparente/servizi-erogati/>

L'indagine, di cui è stata data comunicazione sulla home page del sito istituzionale dell'ente (<https://www.comune.bisceglie.bt.it/notizia/indagine-sul-grado-di-soddisfazione-in-merito-ai-servizi-erogati-dal-comune-di-bisceglie/>), è resa attiva sino al 28 febbraio 2026, data successivamente alla

quale saranno elaborati i dati risultanti dalla indagine sulla soddisfazione degli utenti e pubblicati sul sito istituzionale.

- ***rafforzare le proprie capacità tecniche e operative con particolare riguardo alle attività di programmazione, attuazione, monitoraggio, controllo e rendicontazione degli interventi PNRR***, rispetto al quale, nelle more di rafforzare le proprie capacità tecniche e operative con particolare riguardo alle attività di programmazione, attuazione, monitoraggio, controllo e rendicontazione degli interventi, in attuazione della determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 259 del 26 novembre 2024, che ha definito le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, di cui alla milestone M1C1- 118 della Riforma 1.15 del PNRR, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 10, commi 3 e 4, del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113, convertito, con modificazioni, con la legge n. 143 del 7 ottobre 2024, indicate nell'elenco allegato alla citata determina per cui il Comune di Bisceglie risulta incluso nell'elenco delle amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, l'Ente con Deliberazione di G.C. n. 262 del 10/12/2024 (All.10) ha preso atto dell'assoggettamento del Comune di Bisceglie alla fase pilota del Progetto PNRR, riforma 1.15, "Dotare le Pubbliche Amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale ACCRUAL" con relativa istituzione del Gruppo di Lavoro. Con determinazione n.1670 del 30/12/2024 (all.11) è stato definito il progetto obiettivo "Ricognizione/Revisione del patrimonio immobiliare e mobiliare, aggiornamento dell'inventario comunale e la nuova contabilità economico -patrimoniale, approccio "ACCRUAL" ed istituito il gruppo di lavoro, il quale espletterà la propria attività sotto la direzione e il coordinamento del Dirigente della Ripartizione Finanziaria.
- ***attivarsi tempestivamente per implementare il controllo strategico secondo le disposizioni regolamentari adottate dallo stesso Comune, istituendo una apposita Struttura deputata allo svolgimento delle attività inerenti al controllo strategico e il controllo di gestione***. Nelle more di individuare una apposita Struttura deputata allo svolgimento delle attività inerenti al controllo in questione nonché ad assicurare l'integrazione tra il controllo strategico e il controllo di gestione, anche al fine di attuare un controllo esaustivo e attendibile dei risultati raggiunti dall'Amministrazione, l'Ente in sede di Salvaguardia degli equilibri e Assestamento generale di Bilancio, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D. Lgs. n. 267/2000, elabora la relazione sullo stato di realizzazione dei programmi (all.12) diretta a fornire adeguati strumenti di valutazione per il Consiglio in merito allo stato di attuazione dell'attività programmata dallo stesso e quindi affidata, per la sua esecuzione, alla Giunta ed ai dirigenti. In altri termini la Giunta, attraverso questo documento, relaziona al Consiglio sull'attività svolta fornendo valutazioni che non si limitano all'aspetto contabile, ma che interessano anche altri elementi di analisi indispensabili a quanti sono interessati, per motivi diversi, a giudicare il suo operato. Come in qualsiasi progetto di controllo, però, pur non vincolando eccessivamente la procedura, il legislatore si è comunque preoccupato di evitare che dall'analisi del rendiconto di gestione possano aversi sorprese nei risultati e, pertanto, ha previsto che il Consiglio e la Giunta abbiano modo di confrontarsi più volte: dapprima al momento dell'approvazione del bilancio di previsione, quando il Documento Unico di Programmazione deve individuare gli obiettivi operativi da conseguire per ciascun programma specificando, per ciascuno di essi, gli obiettivi di secondo livello, il personale necessario, gli investimenti da realizzare, le risorse da impegnare e le relative fonti di finanziamento; successivamente, almeno una volta nel corso dell'anno, al momento della verifica sullo stato di attuazione dei programmi da realizzare secondo le prescrizioni del proprio regolamento di contabilità e, comunque, entro il 31 luglio; procedura, che seppur non più obbligatoriamente prevista, è consigliata dal legislatore laddove raccomanda di presentare al Consiglio, unitamente al DUP, anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL. Tutti i documenti sopra richiamati sono pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente, sottosezione "Disposizione Generali"- "Atti Generali" ai seguenti link:  
<https://www.comune.bisceglie.bt.it/amministrazione-trasparente/disposizioni-general/atti-general/piano-integrato-di-attivita-ed-organizzazione-p-i-a-o/>  
<https://www.comune.bisceglie.bt.it/amministrazione-trasparente/disposizioni-general/atti-general/documenti-di-programmazione-strategico-gestionale/>
- ***assicurare il pieno rispetto della normativa in materia di obblighi di pubblicazione da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. n. 33/2013)***. Con riferimento alle misure organizzative da metter in campo riguardo a questo tema, con nota prot. 61197 del 16/09/2025, il Segretario Generale,

condividendo l'iniziativa assunta dal Dirigente della Ripartizione Finanziaria, ha invitato tutti i Dirigenti a provvedere alla nomina, ciascuno per la propria Ripartizione, dei Coordinatori e dei Referenti per la trasparenza, estendendo tale nomina anche ai compiti in materia di anticorruzione, in modo che i citati coordinatori e referenti possano assumere il più completo ruolo di punti di riferimento interni per l'attuazione delle misure previste nella sottosezione 2.3 "rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO.

**Lette** le premesse innanzi riportate;

**Acquisita** la documentazione in premessa richiamata e allegata al presente provvedimento;

**Preso atto** dell'attività finora posta in campo dall'Ente e dei conseguenti sensibili miglioramenti in corso, volti a migliorare il sistema dei controlli interni, anche alla luce delle indicazioni operative formulate Corte dei Conti con Deliberazione n.139/2025;

**Dato atto che** le suddette azioni hanno lo scopo di unificare e di rendere più snella e meno gravosa l'operatività dei soggetti preposti all'espletamento delle diverse forme di controllo, al fine di giungere a controlli più efficaci e rispondenti alle logiche del miglioramento continuo, nel rispetto delle disposizioni normative e regolamentari ad hoc e che, a tal fine, l'Ente ha già intrapreso un percorso di miglioramento continuo, in corso di perfezionamento e passibile di ulteriori integrazioni e/o modifiche, al fine di rendere sistematiche prassi e procedure di controllo interno.

**Preso atto** del parere di conformità favorevolmente espresso dal Segretario Generale ai sensi del decreto sindacale n. 9 del 02/03/2023 (ex art. n. 97, c. 2 e 4, del D.LGS n. 267/2000) e successivi provvedimenti;

**Visto** l'esito della votazione che ad unanimità di voti favorevoli espressi per alzata di mano in due separate votazioni di cui una per l'immediata eseguibilità del presente provvedimento;

#### **DELIBERA**

Per tutto quanto in premessa riportato, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento,

1. **Di PRENDERE ATTO** di tutti i summenzionati provvedimenti, allegati alla presente deliberazione, che sono stati adottati e ritenuti idonei a rimuovere le criticità rilevate al fine di non pregiudicare, anche in prospettiva, il sistema dei controlli interni dell'Ente.

2. **Di DARE ATTO** le suddette azioni hanno lo scopo di unificare e di rendere più snella e meno gravosa l'operatività dei soggetti preposti all'espletamento delle diverse forme di controllo, al fine di giungere a controlli più efficaci e rispondenti alle logiche del miglioramento continuo, nel rispetto delle disposizioni normative e regolamentari ad hoc e che, a tal fine, l'Ente ha già intrapreso un percorso di miglioramento continuo, in corso di perfezionamento e passibile di ulteriori integrazioni e/o modifiche, al fine di rendere sistematiche prassi e procedure di controllo interno.

3. **Di PRENDERE ATTO** che è in corso, da parte dell'Ente, l'attuazione di ulteriori misure organizzative concretamente idonee ad assicurare il miglioramento del funzionamento del sistema dei controlli interni, come evidenziato nella parte motiva della presente deliberazione.

4. **Di INVITARE** il Segretario Generale ed i Dirigenti a perseguire nella rimozione delle criticità rilevate e nella conseguente attuazione di tutte le misure organizzative necessarie ad assicurare il perfezionamento del sistema dei controlli interni.

5. **Di INVITARE** gli Organi preposti al Controllo a monitorare l'adeguamento delle misure organizzative adottate dall'Ente, promuovendo eventuali ulteriori misure correttive agli adempimenti relativi ai controlli interni.

**6. Di DEMANDARE** al Segretario Generale ogni eventuale adempimento conseguente all'adozione del presente provvedimento, ivi compresa la pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente e la comunicazione ai Dirigenti dell'Ente, agli Assessori Comunali, al Presidente del Consiglio Comunale, al Nucleo di Valutazione, al Collegio dei Revisori dei Conti.

**7. Di DARE ATTO** che il presente provvedimento in quanto atto di indirizzo non necessita di parere di regolarità tecnica e, non comportando oneri a carico del Bilancio dell'Ente, non necessita di visto di regolarità contabile.

**8. Di DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del cit. d.lgs. n. 267/2000, con separata votazione favorevole unanime, considerata l'urgenza di provvedere ai successivi adempimenti amministrativi.

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO  
ANGARANO ANGELANTONIO

IL SEGRETARIO GENERALE  
BASTA FRANCESCA

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Bisceglie. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

ANGELANTONIO ANGARANO in data 16/01/2026  
Basta Francesca in data 16/01/2026

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Generale BASTA Francesca attesta che la presente delibera è stata inserita nella sezione Albo Pretorio informatico del sito istituzionale [www.comune.bisceglie.bt.it](http://www.comune.bisceglie.bt.it) il giorno 16/01/2026 e vi è rimasta/rimarrà per 15 giorni consecutivi

La presente Deliberazione viene comunicata ai Capigruppo consiliari contemporaneamente alla pubblicazione all'Albo Pretorio informatico.

Bisceglie, 16/01/2026

Il Segretario Generale  
BASTA Francesca

---

## **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile e diverrà esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione

Bisceglie, 16/01/2026

Il Segretario Generale  
BASTA Francesca

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Bisceglie. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Basta Francesca in data 16/01/2026