

AMET S.P.A.  
 Inps COA  
 APPROVO  
 VISTO A.D.

Città di Trani  
 Medaglia d'Argento al Merito Civile  
 Il Segretario Generale

**AMET SPA**  
 76125 TRANI (BT)  
 RIC. 14 GEN. 2022  
 Prot. N°...../188

Egr. Presidente  
 Egr. Amministratore Delegato,  
 AMET S.P.A.

E p.c.  
 - SINDACO  
 - COLLEGIO REVISORI DEI CONTI  
 - DIRIGENTE SERVIZIO FINANZIARIO – dott. v. Colucci  
 - DIRIGENTE SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE  
 - Ing. L. Puzziferri  
 - DIRIGENTE SERVIZIO DARSENA – Arch. F. Gianferrini  
 - DIRIGENTE SERVIZIO TRASPORTI E PARCHEGGI –  
 Dott. L. Cuocci

UNITA' DI COORDINAMENTO DEL NUCLEO UNICO  
 CONTROLLI INTERNI  
 dott.ssa Patruno Annalisa

OGGETTO: richiesta documentazione prevista dal regolamento per il controllo analogo per l'anno 2022 – monitoraggio sullo stato degli adempimenti

Con nota prot. 13113 del 04.03.2021, nella mia veste di responsabile dell'unità di coordinamento dei controlli interni, avevo richiamato l'attenzione sulle previsioni del regolamento sul controllo analogo, da leggersi in combinato con il regolamento sulle società in regime di controllo, in ragione delle quali le società che vi sono soggette devono produrre, a cadenze prestabilite, un complesso di atti e documenti, funzionali all'esercizio delle diverse fasi previste.

Nel rinnovare la richiesta per l'anno 2022, mi permetto rappresentare lo stato degli adempimenti registrati nell'anno 2021

A. articolo 3, comma 5 – controllo ex ante:

|   | cosa   | quando  | A chi  | Adempimento 2021  |
|---|--|---|--|---|
| 1 | Budget economico – finanziario per l'esercizio successivo, piano pluriennale degli obiettivi di massima sulle attività, piano degli investimenti, piano degli acquisti, piano delle assunzioni con allegata dotazione organica-personale in servizio-quantificazione dei costi di personale e politiche di sviluppo ed incentivazione dello stesso | Entro il mese di ottobre per l'anno successivo. | Sindaco assessore partecipate<br>Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario<br>Dirigente responsabile e r.u.p. contratto di servizio<br>Collegio Revisori dei Conti<br>Unità coord. controlli interni | Non pervenuto per il 2021. Per il 2022 pervenuto documento su fabbisogno personale e su scenari mercato elettrico. Non pervenuto budget |

B. articolo 4, comma 3 controllo contestuale

|   | Cosa  | quando  | A chi  | Adempimento 2021   |
|---|---|---|--|--|
| 2 | Relazioni semestrali sullo stato di attuazione degli obiettivi, rilevazione scostamenti ed indicazioni azioni correttive da attuare | Entro il mese di SETTEMBRE per il primo semestre: entro il mese di APRILE dell'anno | Sindaco assessore partecipate<br>Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario | II° sem. 2020: pervenuta unitamente alla relazione annuale 2020.<br>Pervenuta relazione primo semestre 2021 in |

C L328 - 0 - 1 - 2022-01-13 - 0001792

|   |   |   |  |  |
|---|---|---|--|--|
|   |   | successivo per il secondo semestre  | Dirigente responsabile e r.u.p. contratto di servizio<br>Collegio Revisori dei Conti<br>Unità coord.to controlli interni   | attesa di quella per il secondo semestre   |
| 3 | Relazioni semestrali sull'andamento della situazione economico-finanziaria e patrimoniale | UNIFICATE NEI CONTENUTI E NELLE SCADENZE ALLE RELAZIONI DI CUI AL PUNTO 2 | Sindaco assessore partecipate Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario<br>Collegio Revisori dei Conti<br>Unità coord.to controlli interni | II° sem. 2020: pervenuta unitamente alla relazione annuale 2020<br>Pervenuta relazione primo semestre 2021 in attesa di quella per il secondo semestre |

C. articolo 5 - controllo ex post

|   | Cosa  | quando  | A chi   | Adempimento 2021                     |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| 4 | Relazione finale sulla gestione e sullo stato di attuazione degli obiettivi e sulle risultanze di preconsuntivo | ENTRO APRILE DELL'ANNO SUCCESSIVO, CON POSSIBILITA' DI UNIFICAZIONE ALLA RELAZIONE DEL SECONDO SEMESTRE DI CUI AI PUNTI 2/3 | Sindaco assessore partecipate Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario<br>Dirigente responsabile e r.u.p. contratto di servizio<br>Collegio Revisori dei Conti<br>Unità coord.to controlli interni | Pervenuta relazione finale del 2020. |

D. articolo 9, comma 3 - controllo economico, finanziario e patrimoniale

|   | Cosa  | quando  | A chi  | Adempimento 2021   |
|---|---|---|--|--|
| 5 | Report economico per centri di costo<br>Report sui flussi di liquidità  | Entro TRE MESI SUCCESSIVI alla fine di ogni trimestre   | Sindaco assessore partecipate Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario<br>Unità coord.to controlli interni  | Non pervenuto  |
| 6 | Report sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, contenente gli indicatori e la relazione illustrativa<br><br>Report tecnico - gestionale comprendente l'elenco aggregato degli acquisti di beni, servizi e lavori, indicandole modalità di individuazione dei fornitori e degli esecutori di lavori, nonché i principali atti di gestione del personale | Entro il mese di SETTEMBRE per il primo semestre; entro il mese di APRILE dell'anno successivo per il secondo semestre<br>POSSIBILITA' DI UNIFICARE CON RELAZIONI DI CUI AI PUNTI 2/3 | Sindaco assessore partecipate Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio Finanziario<br>Dirigente responsabile e r.u.p. contratto di servizio<br>Unità coord.to controlli interni | Non essendovi stato un documento programmatico per il 2021, l'adempimento ha coinciso con la relazione per il I° sem. 2021 |

E. articolo 10, commi 3/4 - controllo di efficienza/efficacia sulla qualità dei servizi erogati

|   | Cosa                         | quando  | A chi  | Adempimento 2021 |
|---|------------------------------|---|--|------------------|
| 7 | Analisi reclami e disservizi | Entro il mese di SETTEMBRE per il primo semestre; entro il mese di APRILE dell'anno successivo per il secondo semestre<br>POSSIBILITA' DI | Sindaco assessore partecipate Presidente Consiglio Comunale<br>Dirigente responsabile e r.u.p. contratto di servizio<br>Unità coord.to controlli interni | Non pervenuto    |

|   |   |  |   |               |
|---|---|--|---|---------------|
|   |   | UNIFICARE CON<br>RELAZIONI DI CUI<br>AI PUNTI 2.3  |   |               |
| 8 | Analisi di customer satisfaction<br><br>Analisi degli indicatori relativi ai<br>servizi erogati | ENTRO APRILE<br>DELL'ANNO<br>SUCCESSIVO.<br>CON<br>POSSIBILITA' DI<br>UNIFICAZIONE<br>ALLA RELAZIONE<br>DEL SECONDO<br>SEMESTRE DI CUI<br>AI PUNTI 2.3 | Sindaco assessore<br>partecipate Presidente<br>Consiglio Comunale<br>Dirigente responsabile e<br>r.u.p. contratto di<br>servizio<br>Unità coord.to controlli<br>interni | Non pervenuto |

F. articolo 11 - controllo sulla gestione

|   | Cosa  | quando                       | A chi  | Adempimento 2021                           |
|---|---|------------------------------|--|--|
| 9 | Atti di straordinaria gestione<br>elencati al comma 2 | Prima della loro<br>adozione | Sindaco assessore<br>partecipate Presidente<br>Consiglio Comunale<br>Dirigente Servizio<br>Finanziario<br>Dirigente e r.u.p.<br>contratto di servizio<br>Unità coord.to controlli<br>interni | Non pervenute richieste<br>di condivisione |

Alle citate previsioni regolamentari, devono aggiungersi le specifiche previsioni del t.u. società partecipate di cui al d.leg.vo 175/2016 ed in particolare:

- art.6: programma di valutazione del rischio aziendale (da presentarsi unitamente alla proposta di budget per l'anno successivo) e relazione annuale sul governo societario (da presentarsi unitamente al bilancio dell'esercizio e documentazione collegata)
- art.19 comma 2: provvedimenti, da pubblicare anche sul sito web, contenenti criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165
- art.19 comma 6: provvedimenti, da pubblicare anche sul sito web, di recepimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, fissati dall'ente socio sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale.

Colgo l'occasione per evidenziare ai Colleghi dirigenti comunali che il complesso della documentazione di cui sopra deve essere attentamente e puntualmente esaminata e verificata per quanto di rispettiva competenza. E' di tutta evidenza come i budget economici, l'andamento economico-finanziario e patrimoniale, oltre ai bilanci e documentazione di corredo, afferiscano alla competenza del Responsabile del Servizio Finanziario per i potenziali impatti che possono avere sul bilancio dell'ente e gli ovvi riflessi in sede di bilancio consolidato. Ma anche i dirigenti responsabili dei servizi oggetto di affidamento non possono trascurare, né sottrarsi alla puntuale verifica sull'andamento dei servizi in rapporto alle previsioni dei contratti di servizio, sul rispetto degli standard di qualità, sulla determinazione e verifica di raggiungimento degli obiettivi fissati. Al riguardo l'esame istruttorio dei documenti prodotti dalle Società partecipate e la partecipazione attiva alle riunioni del comitato di coordinamento, rappresentano aspetti essenziali della performance richiesta ai dirigenti dell'ente.

Per effetto di quanto innanzi, esprimo auspicio affinché la documentazione di cui alle citate previsioni regolamentari sia attentamente veicolata a tutti gli interlocutori indicati nella colonna "a chi", possibilmente già a cura della Società ovvero da parte dell'unità di coordinamento dei controlli interni



Confido, pertanto, che per il 2022, pur nell'alveo di una maggiore semplificazione degli adempimenti cui si sta lavorando ai fini di una complessiva revisione della regolamentazione interna di riferimento, ci sia un rinnovata attenzione al tema del controllo societario, in una dimensione collaborativa e finalizzata al miglioramento complessivo della qualità ed economicità delle prestazioni.

Cordiali saluti.

Trani, li 13.01.2022

Il segretario generale  
Dott. Lazzaro Francesco Angelo

