



Città di Lecce

REPORT SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE ANNO 2025

SERVIZIO AUTONOMO SEGRETERIA GENERALE

Segretario Generale
Avv. Giacomo Mazzeo

Funzionario Dott. Raffaele Riezzo
Istruttore Dott.ssa Cristina Palumbo

Nel presente Report si dà atto delle risultanze dell'attività di controllo successivo riguardante la regolarità amministrativa di determinati atti dell'Ente, svolta nell'anno 2025. La relazione si sviluppa attraverso l'utilizzo di informazioni aggregate ed in termini percentuali e si conclude con un giudizio complessivo sugli atti amministrativi.

Occorre, preliminarmente, rammentare il quadro normativo dell'attività posta in essere.

Infatti l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 sul controllo di regolarità amministrativa così dispone:

<<2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale>>.

Il Consiglio Comunale di Lecce, in forza della citata disposizione, con deliberazione n. 1 del 11/01/2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni, successivamente modificato, da ultimo con delibera consiliare n. 43 del 21/04/2022, che **agli articoli da 7 a 11**, disciplina le modalità secondo cui il Segretario Generale, supportato dal *Servizio Autonomo Segreteria Generale* svolge il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Secondo la previsione di cui all'articolo 8 di detto Regolamento, i controlli vengono svolti a campione nella misura di almeno il 20%:

- lett. a): sulle determinazioni dirigenziali, riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contributi e sostegni di vario genere;
- lett. b): sui contratti per scrittura privata a firme non autenticate;
- lett. c): sui decreti dirigenziali afferenti procedure espropriative.

Il **PIAO 2025/2027**, approvato con D.G.C. n. 122 del 31.03.2025 e ss.mm.ii., a conferma di quanto previsto nel PIAO precedente, nella **Sottosezione Performance** ha stabilito per l'anno 2025 una percentuale superiore di atti da sottoporre a controllo, e precisamente nella misura di **almeno il 22%**.

Inoltre, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento sui controlli interni, secondo cui il Segretario Generale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio, prima con **Direttiva n. 41/2022 del 09/02/2022** e poi con **Direttiva n. 52 del 29/06/2023**, lo stesso ha disposto di prevedere il controllo successivo, **nella misura del 100%** sulle determinazioni dirigenziali afferenti l'**utilizzo delle risorse stanziato nel PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)**, ed in particolare (a titolo esemplificativo e non esaustivo):

- le procedure di aggiudicazione, di affidamento, di esecuzione, dei lavori, servizi (ivi compresi i servizi di ingegneria, architettura e attività di progettazione) e forniture;
- le procedure di modifica dei contratti e di approvazione delle varianti in corso d'opera.

Ha disposto, altresì, con la **Direttiva n. 41/2022 del 09/02/2022** il controllo successivo **nella misura del 100%** sulle determinazioni dirigenziali che abbiano ad oggetto l'**attribuzione di incentivi al personale per funzioni tecniche**, ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016.

Ha disposto, infine, con la **Direttiva n. 55/2023 del 17/10/2023** il controllo successivo **nella misura del 100%** sulle determinazioni dirigenziali che abbiano ad oggetto l'**autorizzazione al Subappalto**.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, così come stabilito dall'art. 9 del suddetto Regolamento, è volto a verificare che siano stati osservati determinati requisiti che rispondono ai criteri di seguito riportati:

a) regolarità sostanziale:

1. Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo sotto i seguenti profili:
 - Competenza
 - Termini
 - Motivazione sufficiente, logica e congrua
 - Impegno di spesa (ove necessario)
 - Pubblicità e accessibilità
2. Rispetto delle norme in materia di:
 - Trattamento dei dati personali
 - Amministrazione digitale
3. Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento;
4. Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti, del PTPCT, delle direttive e delle altre disposizioni interne all'Ente;
5. Rispetto degli strumenti di programmazione.

b) regolarità formale: correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace.

In sede di verifica sono stati chiesti, per le vie brevi, i documenti necessari per lo svolgimento dell'attività di controllo anche per chiarire l'osservanza o meno di taluni parametri. Nella totalità dei casi gli Uffici hanno prontamente aderito alle richieste, fornendo la documentazione necessaria.

Le risultanze del suddetto controllo sono trasmesse sotto forma di report con cadenza bimestrale ai dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità e con cadenza annuale ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione ed ai dirigenti, come documenti utili per la valutazione, al Sindaco ed al Consiglio Comunale (art. 11 Regolamento).

Con D.G.C. n. 80 del 28/02/2025 è stata approvata la nuova Macrostruttura con una diversa ridefinizione dei Servizi e ha stabilito che a partire dal 01.03.2025, venga assunta la seguente nuova denominazione:

- CDR 1_ Settore Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane, Attività Economiche e Produttive, Servizi alle Imprese, Agricoltura;
- CDR 2_ Programmazione Strategica Comunitaria, Coordinamento PNRR;
- CDR 3_ Servizio Economico e Finanziario, Partecipate;
- CDR 4_ Ambiente, Igiene e Sanità, Gestione Parchi e Verde Pubblico, Contenzioso, Politiche Energetiche;

- CDR 5_Pianificazione e sviluppo del territorio, Patrimonio;
- CDR 6_Lavori Pubblici, Edilizia Popolare, Edilizia Scolastica, Impiantistica Sportiva,Centro Storico;
- CDR 7_Politiche Culturali, Valorizzazione Monumentale, Servizi Museali, Spettacolo, Turismo, Archivio Storico, Biblioteche, Servizi per lo sport, Gare e Appalti ;
- CDR 8_Welfare, Casa e Pari Opportunità, Diritti Civili, Volontariato, Politiche Giovanili, Politiche attive di lavoro, Pubblica Istruzione;
- CDR 9_Servizi Demografici e Statistici e Servizi Cimiteriali; Affari Generali e Istituzionali, Innovazione tecnologica, Agenda Digitale e Open Data;
- CDR 10_Tributi e Fiscalità Locale, Piano Sociale di Zona;
- CDR 11_Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità – Viabilità, Randagismo e Canili.

Alla luce di quanto innanzi esposto seguono:

- **la TABELLA 1**, riepilogativa dei dati complessivi degli esiti del controllo per tipologia di atti campionati, aggregati per bimestre 2025;
- **la TABELLA 2** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali emanate nel 2025;
- **la TABELLA 3** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui contratti per scrittura privata non autenticata stipulati nel 2025;
- **la TABELLA 4** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali relative al PNRR emanate nel 2025;
- **la TABELLA 5** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali relative agli Incentivi tecnici emanate nel 2025;
- **la TABELLA 6** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui Decreti di Espropriazione emanati nel 2025;
- **la TABELLA 7** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali relative all'autorizzazione al Subappalto emanate nel 2025.

Dall'esito dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta nell'anno 2025, riportato nelle successive tabelle, si possono trarre le conclusioni di seguito riportate.

I rilievi mossi, in rapporto al **campione di atti estratto (pari al 48, 19%, quindi superiore al 22% di cui all'obiettivo Performance)**, sono concentrati, prevalentemente, sul rispetto delle **“norme in materia di Procedimento amministrativo”** (in particolare per il profilo della Motivazione sufficiente, logica e congrua), della **“normativa di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, (in relazione alla materia oggetto del provvedimento), dello “Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente” e della “Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace”**.

Inoltre, hanno riguardato per la maggior parte le determinazioni, atteso il maggior numero delle stesse rispetto alle altre tipologie di atti verificati.

Sono state, quindi, formulate apposite Direttive ai Dirigenti interessati, che hanno comportato, fra l'altro, la **rettifica/integrazione di n. 2 atti, mentre sono stati oggetto di Richiamo/Raccomandazione n. 17 atti.**

TABELLA N. 1– ANNO 2025

Prospetto riepilogativo in forma aggregata delle risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2025.
(Art. 11 del Regolamento sui controlli interni approvato con DCC n. 1 del 11.01.2013, e aggiornato per ultimo con DCC n. 43 del 21.04.2022)

TIPOLOGIA ATTO sottoposto a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8 del Regolamento sui Controlli Interni (approvato con delibera di C.C. n. 1 del 11/01/2013, modificato con delibera di C.C. n. 5 del 14/03/2014, modificato con delibera di C.C. n. 153 del 27/11/2020, modificato con delibera di C.C. n. 43 del 21/04/2022)	TOTALE ATTI SOGGETTI A CONTROLLO	ATTI ESAMINATI A CAM- PIONE		NUMERO ATTI CON RILIEVI	% ATTI CON RI- LIEVI SU ATTI ESTRATTI	NUMERO RILIEVI SU SINGOLO ATTO
		NUMERO	% (% NON < AL 20%)			
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contri- buti e sostegni di vario genere	1.322	551	41,68%	66	11,98%	70
CONTRATTI stipulati per scrittura privata non autenticata	144	40	27,78%	1	2,50%	2
DECRETI DIRIGENZIALI afferenti procedure espropriative	2	2	100,00%	1	50,00%	1
Direttiva n. 41/2022 e 52/2023 determine PNRR	125	125	100,00%	22	17,60%	25
Direttiva n. 41/2022 determine incentivi tecnici	82	82	100,00%	23	28,05%	25
Direttiva n. 55/2023 determine Subappalto	14	14	100,00%	6	42,86%	6
T O T A L E	1689	814	48,19 %	119	14,62 %	129

Di seguito sono indicati gli esiti del controllo effettuato nel 2025:

N° di atti esaminati: n. **814** su **N. 1689** atti adottati soggetti a controllo;

N° di irregolarità rilevate: n. **129** contenute in **119** atti degli **814** esaminati nel 2025;

N° di irregolarità sanate: Nel 2025, a seguito di direttiva emanata in occasione dei Report bimestrali compresi nel periodo considerato, sono stati **rettificati/integrati** **n. 2** atti, mentre sono stati oggetto di **Richiamo/Raccomandazione** **n.17** atti

TABELLA N. 2 – ANNO 2025
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali¹.

Settori	Det. totali	Det. estratte	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo					Rispetto delle norme in materia di:		Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Rispetto degli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Motivazione sufficiente, logica e congrua	Impegno di spesa (ove necessario)	Pubblicità e accessibilità	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
Cdr 01 –Settore Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane, Attività Economiche e Produttive, Servizi alle Imprese, Agricoltura dal 01.03.2025	75	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Cdr 01 – Settore Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane, Contenzioso, Gare Appalti e Agricoltura fino al 28/02/2025	21	8	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
Cdr 02 –Programmazione Strategica Comunitaria, Coordinamento PNRR dal 01.03.2025	15	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 02 – Programmazione strategica comunitaria e coordinamento PNRR, Patrimonio fino al 28/02/2025	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 03 – Servizio Economico e Finanziario, Partecipate dal 01.03.2025	10	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 03 – Servizio Economico e finanziario, Tributi e Fiscalità		-											

¹ Determinazioni dirigenziali riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contributi e sostegni di vario genere, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) del Regolamento sui controlli interni

Locale fino al 28/02/2025	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 04 – Ambiente, Igiene e Sanità, Gestione Parchi e Verde Pubblico, Contenzioso, Politiche Energetiche dal 01.03.2025	81	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Cdr 04 – Ambiente, Igiene e Sanità, Randagismo, Canili, gestione parchi e verde Pubblico fino al 28/02/2025	12	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 05 – Pianificazione e sviluppo del territorio Patrimonio dal 01.03.2025	86	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Cdr 05 – Pianificazione e sviluppo del territorio – ERP fino al 28/02/2025	5	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Cdr 06 – Lavori Pubblici, Edilizia Popolare, Edilizia Scolastica, Impiantistica Sportiva, Centro Storico dal 01.03.2025	232	95	-	-	2	-	-	-	-	-	1	-	17
Cdr 06 – Lavori Pubblici, Edilizia Scolastica, Impiantistica Sportiva, servizi per lo sport, Centro Storico, Politiche Energetiche fino al 28/02/2025	11	4	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 07 – Politiche Culturali, Valorizzazione Monumentale, Servizi Museali, Spettacolo, Turismo, Archivio Storico, Biblioteche, Servizi per lo sport, Gare	214	81	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	12

			-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3
Cdr 11 – Polizia Locale e Protezione Civile, mobilità – viabilità fino al 28/02/2025	4	5	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Totale	1322	551	-	-	9	-	2	-	-	-	-	-	55

TABELLA N. 3 – ANNO 2025
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui contratti per scrittura privata non autenticata ².

Settori	Contratti totali	Contratti estratti	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo					Rispetto delle norme in materia di:			Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Coerenza con gli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione e del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Atti propedeutici			Contratti pubblici	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
					Determina a contrattare	D.U.R. C.	Certificazione regolarità fiscale							
Cdr 01 –Settore Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane, Attività Economiche e Produttive, Servizi alle Imprese, Agricoltura dal 01.03.2025	103	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 01 – Settore Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane, Contenzioso, Gare Appalti e Agricoltura fino al 28/02/2025	4	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 02 –Programmazione Strategica Comunitaria, Coordinamento PNRR dal 01.03.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 02 – Programmazione strategica comunitaria e coordinamento PNRR, Patrimonio fino al 28/02/2025	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Cdr 03 – Servizio Economico e Finanziario, Partecipate dal 01.03.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 03 – Servizio Economico e finanziario, Tributi e Fiscalità Locale fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 04 – Ambiente, Igiene e Sanità, Gestione Parchi e Verde Pubblico, Contenzioso, Politiche Energetiche dal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

² Contratti stipulati per scrittura privata non autenticata trasmessi dai settori e soggetti a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b) del Regolamento sui controlli interni

[illegible]

TABELLA N. 4 – ANNO 2025
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali PNRR

[illegible]

[illegible]

[illegible]

TABELLA N. 5 – ANNO 2025

Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali Incentivi

[illegible]

[illegible]

Cdr 10 – Tributi e Fiscalità Locale, Piano Sociale di Zona dal 01.03.2025	7	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 10 - Innovazione tecnologica, agenda digitale e open data - Attività economiche e produttive, servizi alle imprese fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 11 – Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità – Viabilità, Randagismo e Canilidal 01.03.2025	36	36	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	4
Cdr 11 – Polizia Locale e Protezione Civile, mobilità – viabilità fino al 28/02/2025	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	82	82	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	14

TABELLA N. 6 – ANNO 2025

Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui DECRETI DI ESPROPRIAZIONE ₃

[illegible]

[illegible]

3 Decreti dirigenziali afferenti procedure espropriative, soggetti a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b) del Regolamento sui controlli interni

TABELLA N. 7 – ANNO 2025

Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali inerenti il SUBAPPALTO

[illegible]

[illegible]

Pubblica Istruzione 01.03.2025													
Cdr 08 - Welfare, Casa e Pari opportunità, diritti civili, Volontariato, Politiche giovanili, Politiche attive di lavoro - Piano Sociale di Zona fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 09 – Servizi Demografici e Statistici e Servizi Cimiteriali; Affari Generali e Istituzionali, Innovazione tecnologica, Agenda Digitale e Open Data dal 01.03.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 09 – Servizi Demografici e Statistici e Servizi Cimiteriali; Affari Generali e Istituzionali fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 10 – Tributi e Fiscalità Locale, Piano Sociale di Zona dal 01.03.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 10 - Innovazione tecnologica, agenda digitale e open data - Attività economiche e produttive, servizi alle imprese fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cdr 11 – Polizia Locale e Protezione Civile, Mobilità – Viabilità, Randagismo e Canilidal 01.03.2025	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Cdr 11 – Polizia Locale e Protezione Civile, mobilità – viabilità fino al 28/02/2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	1

In conclusione, il Comune di Lecce, che aveva avviato l’informatizzazione dei processi dal 2015 (cfr. Piano di Informatizzazione, adottato con D.G.C. n. 105/2015), dal mese di marzo 2020, ha ampliato e unificato in un unico gestionale l'intero processo delle deliberazioni di Giunta e Consiglio, delle determinazioni dirigenziali, degli atti di liquidazione, delle ordinanze e delle procedure del SUE (Sportello Unico per l’Edilizia). Tale informatizzazione, con unico gestionale, è proseguita nel 2021 con il PEG/Piano degli Obiettivi e dal 2022 è stata ulteriormente implementata con la valutazione della performance individuale del personale dipendente. Sempre nel 2022, si è proceduto con l’adozione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo relativamente ai “servizi a domanda individuale”, al fine di rendere realizzabile tecnicamente, su tali servizi, lo sviluppo di un controllo in itinere anche su elementi contabili.

Inoltre con l'adozione della D.G.C. n. 122 del 31/03/2025, del Piano Integrato di Attività e Organizzazione - PIAO – 2025/2027 e ss.mm.ii., l'Amministrazione ha voluto cogliere le opportunità proposte con il progetto PA digitale 2026, sviluppato nella cornice del PNRR, che prevede il lancio di molteplici bandi per le PA locali volti a favorirne la digitalizzazione attraverso diversi canali, oltre a obiettivi già inseriti fra quelli di performance. In questo contesto si è riusciti a rinnovare l'applicativo [Sicr@web](#) con l'introduzione di "Sicraweb Evo", che ha favorito la migrazione al Cloud delle PA.

L'informatizzazione e l'integrazione dell'attività programmatoria e gestionale, unite alla trasparenza per pubblicazione degli atti gestionali in Amministrazione Trasparente, hanno agevolato il monitoraggio di tutte le attività dell'amministrazione ed hanno aumentato il livello di accountability, ovvero la capacità di un sistema di identificare i responsabili delle azioni e dei risultati, così riducendo il rischio di "blocchi" non controllabili e favorendo il controllo sulle attività del Comune.

Lecce, li 30/01/2026

Il Segretario Generale
Avv. Giacomo Mazzeo
(documento firmato digitalmente)