



Prot. 22489 del 12/07/2023

PROVINCIA DI PIACENZA

UFFICIO DI STAFF PERSONALE AFFARI GENERALI CONTRATTI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2023 – I[^] RELAZIONE TRIMESTRALE.

Premessa

Il sistema dei controlli interni degli Enti locali è stato ridisegnato dall'art. 3, comma 1, del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. n. 213/2012, che ha sostituito l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 ed ha introdotto una serie di nuove disposizioni, tra cui in particolare l'art. 147-bis, che ai commi 2 e 3 disciplina il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Con atto C.P. n. 8 del 01.03.2013, modificato con atti C.P. n. 34 del 09.06.2014 e n. 18 del 30.9.2015, la Provincia di Piacenza, in attuazione delle sopracitate disposizioni, ha approvato il **Regolamento dei controlli interni** dell'Ente, volto a definire gli strumenti e le modalità di svolgimento delle varie tipologie di controllo interno.

Sulla base di quanto disposto dal nuovo articolo 147-bis del D. Lgs. 267/2000, il predetto Regolamento definisce gli ambiti e le modalità di svolgimento del **controllo successivo di regolarità amministrativa** che si svolge secondo principi generali di revisione aziendale e con motivate tecniche di campionamento, sotto la direzione del Segretario dell'Ente.

Detto Regolamento prevede all'art. 7, la costituzione di un Gruppo di lavoro a supporto del Segretario Generale, soggetto a cui compete la metodologia del controllo.

Il sistema di controllo amministrativo successivo all'approvazione degli atti è uno strumento di prevenzione di fenomeni corruttivi; in tal senso risulta contemplato nel PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE - PIAO 2023-2025, sottosezione di programmazione "RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA" della sezione "VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE", al punto 2.3.5 (di cui al Provvedimento del Presidente n. 10 del 31/01/2023) che stabilisce che il controllo riguarda in particolare gli atti relativi alle aree di rischio obbligatorie.

La selezione dei documenti da sottoporre a controllo successivo viene effettuata, pertanto, anche tenuto conto della necessità di dare attuazione al sopracitato **piano "anticorruzione"** dell'Ente (pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito): ciò premesso, dal controllo

successivo può scaturire l'invio di apposite direttive e/o schemi tipo, redatti a cura del Segretario Generale e con il supporto del Gruppo di lavoro, ai Responsabili dei servizi interessati, ed eventualmente, per conoscenza, all'Organo di revisione ed all'Organo di valutazione dei risultati dei dirigenti.

Nel caso in cui l'attività di controllo in esame permetta di rilevare irregolarità, il Segretario propone al soggetto competente l'adozione di provvedimenti tesi a rimuovere, ove possibile, gli effetti del vizio riscontrato, a ripristinare le condizioni di legittimità e correttezza dell'azione amministrativa oltre che a prevenire la reiterazione di tali irregolarità.

In attuazione degli obiettivi del PEG/Piano della performance 2023- PIAO- sezione Performance e Anticorruzione- ed in una logica di collaborazione con gli altri Dirigenti dell'Ente, si conferma l'obiettivo di rendere più incisivo e tempestivo il controllo sugli atti *in itinere* sia supportando direttamente i dirigenti già in fase istruttoria, che controllando taluni atti, anche in fase di redazione, in quanto attinenti ad aree a maggior rischio di corruzione.

A partire dall'anno 2022, tra i compiti della Provincia, in quanto soggetto attuatore dei progetti finanziati con risorse del PNRR, rientrano i Controlli Amministrativi, del rispetto della legislazione vigente e dei principi generali del PNRR, al fine di garantire la regolarità delle procedure di affidamento.

Modalità del controllo

Con D.D.577 del 10/05/2023 è stato approvato il Piano annuale 2023 del Controllo di regolarità amministrativa di cui all'art. 7 del regolamento dei controlli interni della Provincia di Piacenza ed approvata la scheda di controllo degli atti PNRR 2021-2026 (successivamente aggiornata ed integrata con DD 1123 del 21/09/2022), inizialmente approvato con D.D 361 del 01/04/2022, comunicato a tutti i Dirigenti, al Nucleo di Valutazione (NDV), ai Revisori dei Conti, al Presidente ed al Consiglio Provinciale.

All'interno del Piano di controllo viene tra l'altro:

- stabilito di non sottoporre a controllo gli atti del Segretario Generale, in quanto sottoposti *ab origine* al controllo stesso;
- individuate per l'annualità 2022 (periodo oggetto della presente relazione: 01/07/2022 – 30/09/2022) quattro tipologie di atti da sottoporre a controllo:
 - a) **affidamenti diretti** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.);
 - b) atti per l'**affidamento mediante procedure** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.);
 - c) **atti PNRR**
 - d) **contratti**: lettera commerciale (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016);
- stabilito di utilizzare le schede appositamente predisposte per il controllo degli atti, così come successivamente integrate per gli atti PNRR (D.D 1123 del 21/09/2022);
- stabilito che si applicano anche per il primo trimestre 2023 le deroghe di cui al d.l. n. 76/2020 (cd. Decreto Semplificazioni), convertito con modificazioni dalla legge n. 120/2020, come successivamente modificato dal d. l. n. 77/2021, conv. in legge n. 108/2021, quindi sono sottoposti a controllo gli atti di AFFIDAMENTO DIRETTO "PURO" per:
 - lavori di importo inferiore a 150.000 euro, ai sensi art. 1, comma 2, lett. a), del d.l. n. 76/2020, conv. con mod. in legge n. 120/2020 e s.m.i.;

- servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 139.000 euro, ai sensi art. 1, comma 2, lett. a), del d.l. n. 76/2020, conv. con mod. in legge n. 120/2020" e s.m.i.;

- è stata stabilita per l'anno 2023 l'effettuazione di controlli di regolarità con una periodicità trimestrale al fine di rendere tali controlli più ravvicinati alla data di adozione dell'atto e si è fissata una percentuale pari al 20% per tutte le tipologie di atti da sottoporre a controllo, ad eccezione delle procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 per le quali la percentuale è stata stabilita al 100%.

Con D.D. n. 687 del 05/06/2023 è stato individuato il Gruppo di lavoro a supporto del Segretario generale, dott. Luigi Terrizzi per i controlli, fino a diverse disposizioni, nella seguente composizione:

- Dott.ssa Viviana Arena, Cat.D, assegnata al Servizio "Ufficio di Staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti";
- Dott.ssa Paola Bailo, Cat.D, assegnata all'Ufficio di Staff Personale Affari Generali Contratti;
- Dott.ssa Silvia Bracchi, Cat. D, assegnata al Servizio "Viabilità e programmazione del lavoro pubblici";
- Dott.ssa Greta Camporesi, Cat.D, assegnata all' Ufficio di Staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti"
- Dott.ssa Valeria Costantino, Cat. D, assegnata all'Ufficio di Staff Personale Affari Generali Contratti;
- Sig. Roberto Dacrema, Cat. D, assegnato al Servizio "Edilizia e Servizi tecnologici";
- Dott. Luca Fermi, Cat. D, assegnato al Servizio "Viabilità e programmazione del lavoro pubblici";
- Dott. Andrea Mastronardo, Cat. D, assegnato all'Ufficio di Staff Personale Affari Generali Contratti;
- Dott. Andrea Tedaldi, Cat. D, assegnato al Servizio "Ufficio di Staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti";
- Sig.ra Monica Capra, Cat. C, assegnata all'Ufficio di Staff "Personale, Affari Generali, Contratti", con funzioni di segreteria;
- Sig. Michele Silva, Cat. C, assegnato all'Ufficio di Staff "Personale, Affari Generali, Contratti", con funzioni di segreteria.

In data 7 giugno 2023 è stato effettuato il sorteggio degli atti del I trimestre 2023 da sottoporre a controllo successivo (verbale n. 1) nella misura del 20% per le determinazioni di affidamento diretto, per i contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza e per gli atti di affidamento mediante procedura ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., e nella misura del 100% per le procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026, come emerge dal verbale di sorteggio inviato ai Dirigenti con nota Prot. 18577 del 12/06/2023.

Nelle schede di controllo di conformità degli atti, specificamente approvate in precedenza con DD n. 332 del 28/04/2017, n. 465 del 31/05/2017, n. 457 del 24.4.2020, DD n. 936 del 08/08/2022 e DD 1123 del 21/09/2022, sono riportati i criteri di verifica, ossia gli indicatori di legittimità e di qualità degli atti, e precisamente:

Indicatori di legittimità normativa e regolamentare:

- 1) rispondenza a norme e regolamenti;
- 2) rispetto normativa trasparenza;
- 3) rispetto normativa privacy;
- 4) correttezza del procedimento.

Indicatori di qualità dell'atto:

- 1) oggetto;
- 2) qualità dell'atto amministrativo;
- 3) affidabilità.

Le schede prevedono:

- nella prima parte, una sezione dedicata all'individuazione, alla tipologia ed all'oggetto dell'atto;
- nella parte centrale, una serie di quesiti fissi, predeterminati ed identici per ogni atto, per il controllo della rispondenza alle normative vigenti, motivazioni, fasi, tempi, rispetto di requisiti specifici, a cui sono stati aggiunti gli indicatori relativi ai rilievi specifici in materia di rispetto delle normative sul PNRR (dal 16 al 34);
- nella parte finale, l'esito del controllo, con le diciture "*positivo senza rilievi*", "*positivo con rilievi*", "*negativo con rilievi*" ed eventualmente i conseguenti *rilievi ed osservazioni*.

L'estrazione degli atti da assoggettare a controllo si basa su un metodo di campionamento casuale.

Per garantire la casualità dell'estrazione viene utilizzato il generatore di numeri casuali fornito dal portale della Regione Emilia-Romagna all'indirizzo: <http://www.servizi.regione.emiliaromagna.it/generatore/default.aspx>, con il supporto del CED - servizio di assistenza / consulenza informatica, ove necessario.

In esito al sorteggio effettuato, sono state assoggettati a controllo:

- n. 10 determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** estratte con il supporto del programma di gestione documentale (D.D. 37 del 17/01/2023; D.D. 63 del 23/01/2023; D.D. 151 del 10/02/2023; D.D. 258 del 03/03/2023; D.D. 285 del 07/03/2023; D.D. 312 del 16/03/2023; D.D. 337 del 21/03/2023; D.D. 338 del 21/03/2023; D.D. 352 del 22/03/2023; D.D. 410 del 30/03/2023) su un totale di n. 54 atti relativi al primo trimestre 2023 estrapolate con il generatore di numeri casuali disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna;
- per gli atti di **affidamento mediante procedura** ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., tra i quali effettuare sorteggio (n. 1), la Commissione ha deciso di procedere al controllo dell'unico atto corrispondente alla seguente determinazione: D.D. 238 del 28/02/2023;
- n. 3 **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** estratte con il supporto del programma di gestione documentale (Num. Reg. 62 del 28/03/2023; Num. Reg. 65 del 29/03/2023; Num. Reg. 76 del 30/03/2023) su un totale di n. 13 **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza**
- in conformità a quanto stabilito con il Piano annuale di controllo 2023 approvato con DD n. 577 del 10/05/2023 la Commissione ha proceduto al controllo delle procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 nella percentuale del 100% per un totale di n. 35 atti (D.D. 21 del 12/01/2023; D.D. 50 del 18/01/2023; D.D. 51 del 18/01/2023; D.D. 77 del 24/01/2023; D.D. 86 del 25/01/2023; D.D. 96 del 27/01/2023; D.D.

100 del 27/01/2023; D.D. 110 del 31/01/2023; D.D. 111 del 31/01/2023; D.D. 112 del 31/01/2023; D.D. 131 del 02/02/2023; D.D. 165 del 14/02/2023; D.D. 166 del 14/02/2023; D.D. 180 del 16/02/2023; D.D. 193 del 21/02/2023; D.D. 221 del 27/02/2023; D.D. 272 del 06/03/2023; D.D. 275 del 06/03/2023; D.D. 276 del 06/03/2023; D.D. 277 del 06/03/2023; D.D. 281 del 06/03/2023; D.D. 282 del 06/03/2023; D.D. 283 del 07/03/2023; D.D. 313 del 14/03/2023; D.D. 315 del 15/03/2023; D.D. 316 del 15/03/2023; D.D. 317 del 15/03/2023; D.D. 318 del 15/03/2023; D.D. 319 del 16/03/2023; D.D. 320 del 16/03/2023; D.D. 323 del 16/03/2023; D.D. 331 del 20/03/2023; D.D. 376 del 27/03/2023; D.D. 388 del 28/03/2023; D.D. 413 del 30/03/2023).

Controlli eseguiti

Per quanto riguarda la Categoria delle **determinazioni dirigenziali di affidamento diretto** (ai sensi art.32, c.2, lettera a) d.lgs n.50/2016 e s.m.i.), gli atti esaminati all'esito del controllo successivo dell'apposito gruppo di lavoro, sono risultati tutti conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede, salvo le carenze riscontrate in alcuni provvedimenti esaminati, in particolare con riguardo a:

- **mancato inserimento del richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4:**
- D.D. 63 del 20/01/2023 ad oggetto:
STRADA PROVINCIALE N. 21 DI VAL D'ARDA. LAVORI URGENTI PER LA RICOSTRUZIONE DEL CORPO STRADALE ALLA PROGRESSIVA KM 9+600 IN LOCALITÀ CASE BONINI. CUP D67H22000320001 [COD. INTERVENTO 769 - COD. RER 17397], CIG 9549556EE5. IMPORTO COMPLESSIVO EURO 160.000,00. AFFIDAMENTO DEI LAVORI MEDIANTE RICHIESTA DI OFFERTA SU ME.P.A. DI CONSIP E CONTESTUALE DICHIARAZIONE DI EFFICACIA.
- **omessa pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito:**
- D.D. 151 del 10/02/2023 ad oggetto:
AFFIDAMENTO ALLA DITTA ELFO SPA DELLA PROSECUZIONE DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO DEL SISTEMA ELFO GATECONTROL PER IL CONTROLLO DEGLI ACCESSI AI MEZZI PESANTI TRAMITE ODA SUL MARKET PLACE DI CONSIP. IMPEGNO DI SPESA. CIG.ZDC39DFD4D.AGGIUDICAZIONE SOTTO RISERVA DI LEGGE ED ESECUZIONE ANTICIPATA.
- **Premesse che non consentono sufficientemente di definire perfettamente il contenuto dell'atto:**
- D.D. 352 del 22/03/2023 ad oggetto:
EDIFICI SCOLASTICI E ISTITUZIONALI DI COMPETENZA DELLA PROVINCIA DI PIACENZA. RIPARAZIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI IDROSANITARI E DI RISCALDAMENTO. DETERMINAZIONE A CONTRATTARE CON AFFIDAMENTO DIRETTO MEDIANTE RICHIESTA DI OFFERTA SUL ME.P.A. DI CONSIP

E CONTESTUALE DICHIARAZIONE DI EFFICACIA. CIG: 938702848F. REIMPEGNO SOMME.

Per quanto riguarda gli atti per l'**affidamento mediante procedure** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) gli atti esaminati all'esito del controllo successivo dell'apposito gruppo di lavoro, sono risultati tutti conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede, salvo le carenze riscontrate in un provvedimento esaminato, in particolare in merito al

- **mancato inserimento del richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4:**

- D.D. 238 del 03/03/2023 ad oggetto:
DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA TELEMATICA NEGOZIATA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. B) DELLA L. 120/2020, DEL "SERVIZIO DIURNO DI PORTIERATO E ATTIVITA' INTEGRATIVE DA SVOLGERSI PRESSO LA SEDE DELLA PROVINCIA DI PIACENZA, IN PIACENZA CORSO GARIBALDI 50, NEL PERIODO 24 LUGLIO 2023 - 23 LUGLIO 2028". CIG 96817343A5. IMPEGNI DI SPESA E APPROVAZIONE DEL PROGETTO EX ART. 23 D.LGS. 50/2016, DEL CAPITOLATO SPECIALE D'APPALTO, DEL DOCUMENTO MODALITA' DI PARTECIPAZIONE E DELLA RELATIVA MODULISTICA.

Per quanto riguarda i **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** sono risultati tutti conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede, salvo il mancato riferimento agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari:

- Num. Reg. 76 del 30/03/2023.

Inoltre, nel corso dei controlli, a riguardo della categoria delle determinazioni dirigenziali di **atti PNRR 2021 – 2026** sono emerse in ordine ai contenuti di alcuni atti sotto meglio elencati, alcune carenze che, allo stato del procedimento, vengono ritenute non incidenti sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i suoi effetti, potendo tali elementi essere più completamente acquisiti nelle successive fasi delle procedure, ed in particolare in merito al:

- **Mancato esplicito richiamo del rispetto del principio di addizionalità (tale elemento potrà essere però precisato nelle successive fasi del procedimento).**

- D.D. 110 del 31/01/2023 ad oggetto: PNRR 2021-2026. MISS. M4 - COMP. C1- INV. 3.3. PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI CUI AL PROGETTO "EX IPSIA LEONARDO DA VINCI DI PIACENZA MIGLIORAMENTO ANTISISMICO EDIFICI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA". FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA-NEXTGENERATIONEU - DECRETO MIUR N. 217 DEL 15/07/2021. CUP: D32C21000360001. CIG 9466277AE5. AGGIUDICAZIONE E CONTESTUALE DICHIARAZIONE DELL'EFFICACIA DELL'AGGIUDICAZIONE, PUBBLICAZIONE ESITO DI GARA IN G.U.R.I. E QUOTIDIANI.

- **manca il richiamo all'atto di nomina del RUP della procedura, seppur non incidente sulla validità e regolarità dell'atto (tale elemento potrà essere però precisato nelle successive fasi del procedimento).**

- D.D. 111 del 02/02/2023 ad oggetto: PNRR 2021-2026. MISS. M4 - COMP. C1 - INV. 3.3. PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI

LAVORI DI CUI AL PROGETTO "LICEO 'GIULIA MOLINO COLOMBINI' DI PIACENZA. LAVORI DI MIGLIORAMENTO ANTISISMICO E DELLA SICUREZZA DELL'EDIFICIO PALESTRA." FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA- NEXTGENERATIONEU - DECRETO MIUR N. 116 DEL 18/05/2022. CUP D32C21001020001. CIG 949386051D. AGGIUDICAZIONE E CONTESTUALE DICHIARAZIONE DELL'EFFICACIA DELL'AGGIUDICAZIONE, PUBBLICAZIONE ESITO DI GARA IN G.U.R.I. E QUOTIDIANI.

Conclusioni

L'obiettivo dell'attività di controllo successivo è quello di migliorare la qualità degli atti amministrativi ed indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e trasparenti che ne garantiscano l'imparzialità.

Si tratta di un'attività propositiva e dialettica, in continua evoluzione, secondo una logica collaborativa e diretta in particolare all'autocorrezione dell'azione amministrativa.

Nei casi rilevati, trattasi generalmente di mancanze non incidenti sulla regolarità degli atti e delle procedure.

Si ritiene, in conclusione, utile ed opportuno raccomandare ai Dirigenti dell'Ente:

- a) di osservare la massima attenzione nella predisposizione e redazione degli atti, con particolare riferimento all'inserimento del richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4 e del rispetto del principio di rotazione dell'affidatario.
- b) inoltre, nella redazione delle determinazioni dirigenziali di atti PNRR 2021 – 2026, particolare attenzione va data al più corretto inserimento di specifiche peculiarità relative alla suddetta tipologia di atti, per come sopra evidenziato. Tenuto conto delle indicazioni espresse con le *"Linee guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle amministrazioni centrali e dei soggetti attuatori"* – Circolare n. 30 del 11/08/2022 e successive -, le eventuali integrazioni di tali peculiarità andranno recuperate nelle successive fasi del procedimento.

La presente relazione, ai sensi di quanto previsto dal 3° comma dell'art. 147-bis, del d.lgs. n. 267/2000 e dal vigente Regolamento, viene inviata al Direttore Generale, ai Dirigenti, al Presidente della Provincia, ai Consiglieri Provinciali, al Collegio dei Revisori ed al Nucleo di Valutazione e pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente - altri contenuti – prevenzione della corruzione" del sito istituzionale.

Le schede elaborate dal Gruppo di lavoro relative alle singole determinazioni dirigenziali e gli atti assoggettati a controllo sono depositate presso l'Ufficio del Segretario Generale per la consultazione.

**F.TO IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. LUIGI TERRIZZI)**