



PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

Piacenza, lì 08/05/2023

Prot. 14020

RELAZIONE SUI CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2022 -

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 sopraccitate 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 dall'art. 17 del P.T.P.C.T. (di cui al Provvedimento del Presidente n. 41 del 28/04/2022) che stabilisce che il controllo riguarda in prevalenza gli atti relativi alle aree a maggior rischio corruttivo.

La selezione dei documenti da sottoporre a controllo successivo viene effettuata, pertanto, tenuto conto anche della necessità di dare attuazione al sopraccitato **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 2022 ed in una logica di collaborazione con gli altri Dirigenti dell'Ente, viene confermato 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 affidamenti.

Modalità del controllo

Con D.D.936 del 08/08/2022 è stato integrato il Piano annuale 2022 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:

- sono state individuate per l'annualità 2022 (periodo oggetto della presente relazione: 01/01/2022 –31/12/2022) 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);
- è stato stabilito di non sottoporre a controllo gli atti del Segretario Generale, in quanto sottoposti *ab origine* al controllo stesso;
- è stato stabilito di utilizzare le schede appositamente predisposte per il controllo degli atti, così come successivamente integrate per gli atti PNRR (D.D. 936 del 08/08/2022 e D.D 1123 del 21/09/2022);
- è stato specificato che l'estrazione è effettuata in seduta pubblica in data fissata dal Segretario Generale, con il supporto del programma di gestione documentale e l'utilizzo del "Generatore di numeri casuali";
- è stato stabilito che si applicano per Anno 2022 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.;

E' stata stabilita anche per l'anno 2022 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. 362 del 01/04/2022 è stato individuato il Gruppo di lavoro a supporto del Segretario generale, dott. Luigi Terrizzi, fino a diverse disposizioni, nella seguente composizione:

- Sig. Roberto Dacrema, funzionario di Cat. D, assegnato al Servizio "Edilizia e Servizi tecnologici,;
- Dott. Andrea Tedaldi, Cat. D, assegnato al Servizio "Ufficio di Staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti";
- Dott.ssa Viviana Arena, Cat.D, assegnata al Servizio "Ufficio di Staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti";
- Dott.ssa Greta Camporesi, Cat.D, assegnata al Servizio Polizia Provinciale, ufficio Presidenza, Formazione ed Istruzione, Pari Opportunità;

individuando, altresì, per lo svolgimento delle funzioni di Segreteria e assistenza, per le attività di cui trattasi le dipendenti Sig.ra Monica Capra e/o Sig. Michele Silva, disgiuntamente, secondo la rispettiva presenza in servizio e compatibilmente con le esigenze dell'ufficio di attuale assegnazione;

Nel corso dell'anno 2022, con D.D. 936 del 08/08/2022 è stata approvata apposita scheda di controllo relativa agli atti PNRR 2021-2026 successivamente sostituita con D.D. 1123 del 21/09/2022 al fine di recepire le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 30/2022 di definizione delle Linee guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori.

Nelle schede di controllo di conformità degli atti, specificamente approvate in precedenza con DD n. 332 del 28/04/2017, DD n. 465 del 31/05/2017, DD n. 922 del 5/10/2017, DD 936 del 08/08/2022, DD n. 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, ecc.;
- nella scheda per atti PNRR 2021/2026 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.emilia-romagna.it/generatore/default.aspx>, con il supporto del CED - servizio di assistenza /consulenza informatica, ove necessario.

In esito ai sorteggi effettuati nei quattro trimestri dell'anno 2022, sono state assoggettati a controllo:

- **n. 43 determinazioni dirigenziali di affidamento diretto** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. e del cd Decreto Semplificazioni) estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 220 atti relativi all'anno 2022:**
 - **n. 6** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 108 del 02/02/2022; D.D. 175 del 22/02/2022; D.D. 206 del 25/02/2022; D.D. 237 del 02/03/2022; D.D. 246 del 03/03/2022; D.D. 277 del 11/03/2022 - su un totale di n. 31 atti **relativi al primo trimestre;**
 - **n. 7** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 382 del 07/04/2022; D.D. 471 del 06/05/2022; D.D. 493 del 12/05/2022; D.D. 504 del 13/05/2022; D.D. 542 del 25/05/2022; D.D. 543 del 25/05/2022; D.D. 562 del 30/05/2022 - su un totale di n. 36 atti **relative al secondo trimestre;**
 - **n. 10** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 802 del 13/07/2022; D.D. 921 del 04/08/2022; D.D. 978 del 19/08/2022 ; D.D. 979 del 19/08/2022; D.D. 1039 del 05/09/2022; D.D. 1054 del 07/09/2022; D.D. 1089 del 14/09/2022; D.D. 1130 del 21/09/2022; D.D. 1141 del 23/09/2022; D.D. 1149 del 26/09/2022 - su un totale di n. 51 atti **relative al terzo trimestre;**
 - **n. 20** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 1214 del 06/10/2022; D.D. 1234 del 11/10/2022; D.D. 1235 del 11/10/2022; D.D. 1344 del 28/10/2022; D.D. 1458 del 17/11/2022; D.D. 1475 del 18/11/2022; D.D. 1500 del 23/11/2022; D.D. 1514 del 24/11/2022; D.D. 1522 del 25/11/2022; D.D. 1535 del 29/11/2022; D.D. 1594 del 07/12/2022; D.D. 1597 del 07/12/2022; D.D. 1604 del 12/12/2022; D.D. 1667 del 20/12/2022; D.D. 1679 del 21/12/2022; D.D. 1698 del 22/12/2022; D.D. 1706 del 23/12/2022; D.D. 1707 del 23/12/2022; D.D. 1723 del 28/12/2022; D.D. 1743 del 29/12/2022 su un totale di n. 102 **relative al quarto trimestre;**
- **n. 12 atti per l'affidamento mediante procedura (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.)** estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 20 atti relativi all'anno 2022:**

- **n. 5** atti di **affidamento mediante procedura** (ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 71 del 25/01/2022; D.D. 90 del 31/01/2022; D.D. 262 del 08/03/2022; D.D. 296 del 17/03/2022; D.D. 339 del 29/03/2022- e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio, ed al fine di un più incisivo controllo, ha deciso di procedere al controllo dei cinque atti **relativi al primo trimestre**;
 - **n. 2** determinazioni dirigenziali di **affidamento mediante procedura** (ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 404 del 07/04/2022; D.D. 423 del 21/04/2022 - su un totale di n. 10 atti **relativi al secondo trimestre 2022**;
 - **n. 3** atti di **affidamento mediante procedura** (ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) - D.D. 854 del 21/07/2022; D.D. 935 del 08/08/2022; D.D. 1160 del 27/09/2022 - e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio, ed al fine di un più incisivo controllo, ha deciso di procedere al controllo dei tre atti **relativi al terzo trimestre**;
 - **n. 2** atti di **affidamento mediante procedura** (ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) – D.D. 1293 del 20/10/2022; D.D. 1528 del 25/11/2022.- su un totale di n. 12 atti **relativi al quarto trimestre**;
- **n. 7 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016)** estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 12 registrati nell'anno 2022**:
- **n. 2 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016) - Num. Reg. 25 del 20/01/2022; Num. Reg. 40 del 17/02/2022- e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio ha deciso di procedere al controllo di tutti i Contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza **relativi al primo trimestre**;
 - **n. 2 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** estratti con il supporto del programma di gestione documentale (Num. Reg. 73 del 15/04/2022; Num. Reg. 76 del 15/04/2022) su un totale di n. 7 atti relativi al secondo trimestre 2022 **relativi al secondo trimestre**;
 - nessun **contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** da sottoporre a controllo **relativo al terzo trimestre**;
 - **n. 3 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016) - Num. Reg. 141 del 07/10/2022; Num. Reg. 188 del 13/12/2022; Num. Reg. 191 del 19/12/2022 - e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio ha deciso di procedere al controllo di tutti i Contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza **relativi al quarto trimestre**;

In conformità con quanto stabilito con DD n. 936 del 08/08/2022 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% a partire dal secondo trimestre 2022 (aprile/giugno).

- **n. 76 procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 su un totale di n. 76 registrate nell'anno 2022, come di seguito ripartite:**
 - **n. 4** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** (D.D. 429 del 21/04/2022; D.D. 561 del 27/05/2022; D.D. 702 del 23/06/2022; D.D. 732 del 29/06/2022) **relative al secondo trimestre;**
 - **n. 18** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** (D.D. 804 del 13/07/2022; D.D. 805 del 13/07/2022; D.D. 809 del 14/07/2022; D.D. 810 del 14/07/2022; D.D. 828 del 18/07/2022; D.D. 850 del 21/07/2022; D.D. 892 del 29/07/2022; D.D. 910 del 02/08/2022; D.D. 911 del 02/08/2022; D.D. 912 del 02/08/2022; D.D. 1005 del 26/08/2022; D.D. 1012 del 30/08/2022; D.D. 1040 del 05/09/2022; D.D. 1067 del 09/09/2022; D.D. 1073 del 12/09/2022; D.D. 1118 del 20/09/2022; D.D. 1170 del 28/09/2022; D.D. 1177 del 30/09/2022) **relative al terzo trimestre;**
 - **n. 54** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** - D.D. 1212 del 05/10/2022; D.D. 1215 del 06/10/2022; D.D. 1216 del 06/10/2022; D.D. 1220 del 07/10/2022; D.D. 1230 del 10/10/2022; D.D. 1255 del 13/10/2022; D.D. 1261 del 13/10/2022; D.D. 1262 del 13/10/2022; D.D. 1264 del 13/10/2022; D.D. 1272 del 14/10/2022; D.D. 1273 del 14/10/2022; D.D. 1274 del 14/10/2022; D.D. 1300 del 21/10/2022; D.D. 1313 del 24/10/2022; D.D. 1321 del 25/10/2022; D.D. 1322 del 25/10/2022; D.D. 1323 del 25/10/2022; D.D. 1360 del 03/11/2022; D.D. 1366 del 04/11/2022; D.D. 1367 del 04/11/2022; D.D. 1368 del 04/11/2022; D.D. 1388 del 09/11/2022; D.D. 1406 del 10/11/2022; D.D. 1426 del 14/11/2022; D.D. 1427 del 14/11/2022; D.D. 1434 del 15/11/2022; D.D. 1444 del 15/11/2022; D.D. 1459 del 17/11/2022; D.D. 1503 del 23/11/2022; D.D. 1504 del 23/11/2022; D.D. 1505 del 23/11/2022; D.D. 1526 del 25/11/2022; D.D. 1527 del 25/11/2022; D.D. 1529 del 28/11/2022; D.D. 1539 del 29/11/2022; D.D. 1541 del 29/11/2022; D.D. 1547 del 29/11/2022; D.D. 1559 del 01/12/2022; D.D. 1562 del 01/12/2022; D.D. 1590 del 06/12/2022; D.D. 1599 del 07/12/2022; D.D. 1622 del 13/12/2022; D.D. 1638 del 16/12/2022; D.D. 1639 del 16/12/2022; D.D. 1656 del 19/12/2022; D.D. 1660 del 20/12/2022; D.D. 1661 del 20/12/2022; D.D. 1662 del 20/12/2022; D.D. 1663 del 20/12/2022; D.D. 1664 del 20/12/2022; D.D. 1685 del 22/12/2022; D.D. 1687 del 22/12/2022; D.D. 1702 del 23/12/2022; D.D. 1727 del 28/12/2022 – **relative al quarto trimestre 2022.** Nell'elenco degli atti sottoposti a controllo, di questo trimestre, sono inseriti anche gli atti che la Stazione Unica Appaltante adotta per conto dei Comuni per procedure di gara d'appalto finanziate con risorse PNRR.

Si è proceduto, altresì, all'esamina di ulteriori determinazioni connesse agli atti soggetti a controllo per l'anno 2022:

- D.D. 1419 del 17/11/2021 - D.D. 1600 del 22/12/2021- D.D. 423 del 21/04/2022 (**n. 3 primo trimestre**);
- DD 1671 del 27/12/2021- DD 438 del 04/05/2022 - DD 532 del 23/05/2022 - DD 262 del 08/03/2022 (**n. 4 secondo trimestre**);
- D.D. 716 del 27/06/2022- D.D. 886 del 29/07/2022- D.D. 1062 del 08/09/2022- DD 1086 del 14/09/2022 (**n. 4 terzo trimestre**).

per un totale di Determinazioni Dirigenziali controllate nell'anno 2022 n. 138 su n. 328 complessive annue.

Controlli eseguiti e relativo esito

Come anticipato sopra, si è ritenuto di assoggettare a controllo nella misura del 20% le determinazioni di affidamento diretto, i contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza e gli atti di affidamento mediante procedura ai sensi dell'art.36, c.2 lett.b, del d.lgs. n.50/2016, 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%.

Nell'ambito del controllo successivo di regolarità amministrativa si evidenzia che oltre agli atti estratti si è proceduto al controllo anche degli atti precedenti in particolare determine a contrarre, al fine di un controllo più completo ed incisivo.

All'esito del controllo successivo dell'apposito gruppo di lavoro, gli atti esaminati nell'anno 2022 sono risultati conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede di conformità, salvo le carenze riscontrate in alcuni dei provvedimenti esaminati, in particolare:

1. Categoria delle determinazioni dirigenziali di affidamento diretto (ai sensi art.32, c.2, lettera a) d.lgs n.50/2016 e s.m.i.):

- ✓ mancato inserimento del richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4 e al mancato esplicito riferimento, nel contenuto dell'atto, del rispetto del principio di rotazione o la carente motivazione in merito al rispetto di detto principio, ciò con riguardo a:
 - D.D. 382 del 07/04/2022 – D.D. 471 del 06/05/2022 (**secondo trimestre**)
 - D.D. 1054 del 07/09/2022 (**terzo trimestre**)
 - D.D. 1514 del 24/11/2022- D.D. 1594 del 12/12/2022 – D.D. 1723 del 18/12/2022 (**quarto trimestre**)
- ✓ mancato esplicito riferimento della motivazione, nel contenuto dell'atto, circa l'invito all'affidatario uscente riguardo a:
 - D.D. 1698 del 22/12/2022 (**quarto trimestre**)

- ✓ mancanza della dichiarazione espressa dell'assenza di cause di conflitto d'interesse riguardo a:
 - D.D. 1235 del 11/10/2022 (**quarto trimestre**).
- 2. Categoria degli atti di affidamento mediante procedura (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.:**
- ✓ mancanza della dichiarazione espressa dell'assenza di cause di conflitto d'interesse riguardo a:
 - D.D. 1293 del 20/10/2022 (**quarto trimestre**)
- 3. Categorie contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016):**
- ✓ mancato utilizzo del modello di lettera commerciale predisposto dall'Ufficio Contratti - Num. Reg. 141 del 07/10/2022- Reg 188 del 13/12/2022 - (**quarto trimestre**)
 - ✓ mancato inserimento del riferimento al rispetto del CCNL e delle clausole di recesso per il venir meno dei requisiti - num Reg. 188 del 13/12/2022- (**quarto trimestre**)
- 4. Categoria procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 si è riscontrata la mancanza:**
- a) del riferimento al rispetto della tempistica di realizzazione dell'intervento PNRR ed al rispetto del cronoprogramma:
- D.D. 429 del 21/04/2022 – D.D. 561 del 27/05/2022- D.D. 702 del 23/06/2022- D.D. 732 del 29/06/2022 (**secondo trimestre**)
 - D.D. 804 del 13/07/2022; D.D. 805 del 13/07/2022; D.D. 809 del 14/07/2022; D.D. 810 del 14/07/2022; D.D. 828 del 18/07/2022; D.D. 850 del 21/07/2022; D.D. 892 del 29/07/2022; D.D. 910 del 02/08/2022; D.D. 911 del 02/08/2022; D.D. 912 del 02/08/2022; D.D. 1005 del 26/08/2022; D.D. 1012 del 30/08/2022; D.D. 1040 del 05/09/2022; D.D. 1067 del 09/09/2022; D.D. 1073 del 12/09/2022; D.D. 1170 del 28/09/2022; D.D. 1177 del 30/09/2022 (**terzo trimestre**)
 - D.D. 1212/22 – D.D. 1220/22- D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1300/22 -D.D. 1360/22- D.D. 1366/22 – D.D. 1590/22 – D.D. 1622/22 (**quarto trimestre**)
- b) del richiamo al rispetto o alla non parziale applicabilità dei principi generali del PNRR:
- D.D. 429 del 21/04/2022- D.D. 561 del 27/05/2022- D.D. 702 del 23/06/2022- D.D. 732 del 29/06/2022 (**secondo trimestre**)
 - D.D. 804 del 13/07/2022; D.D. 805 del 13/07/2022; D.D. 809 del 14/07/2022; D.D. 810 del 14/07/2022; D.D. 828 del 18/07/2022; D.D. 850 del 21/07/2022; D.D. 892 del 29/07/2022; D.D. 910 del 02/08/2022; D.D. 911 del 02/08/2022; D.D. 912 del 02/08/2022; D.D. 1005 del 26/08/2022; D.D. 1012 del 30/08/2022; D.D. 1040 del

- 05/09/2022; D.D. 1067 del 09/09/2022; D.D. 1073 del 12/09/2022; D.D. 1170 del 28/09/2022; D.D. 1177 del 30/09/2022 (**terzo trimestre**)
- D.D. 1212/22- D.D. 1300/22 – D.D. 1313/22) (**quarto trimestre**)
- c) del richiamo, all'interno della documentazione componente il progetto esecutivo approvato, ai principi in materia PNRR ed ai conseguenti obblighi in capo all'appaltatore dei lavori di adeguamento antisismico:
- D.D.732 del 29/06/2022(**secondo trimestre**)
- d) della dichiarazione di assenza di cause di conflitto d'interesse da parte del RUP, in conformità a quanto previsto dalla Circolare MEF n. 30/2022 salvo l'eventuale rilascio di tale dichiarazione con atto separato:
- D.D. 561 del 27/05/2022- D.D. 732 del 29/06/2022 (**secondo trimestre**)
 - D.D. 804 del 13/07/2022; D.D. 805 del 13/07/2022; D.D. 809 del 14/07/2022; D.D. 810 del 14/07/2022; D.D. 828 del 18/07/2022; D.D. 850 del 21/07/2022; D.D. 892 del 29/07/2022; D.D. 910 del 02/08/2022; D.D. 911 del 02/08/2022; D.D. 912 del 02/08/2022; D.D. 1005 del 26/08/2022; D.D. 1012 del 30/08/2022; D.D. 1040 del 05/09/2022; D.D. 1067 del 09/09/2022; D.D. 1073 del 12/09/2022; D.D. 1170 del 28/09/2022; D.D. 1177 del 30/09/2022 (**terzo trimestre**)
 - D.D.1212/22 - D.D.1273/22- D.D. 1322/22- D.D. 1323/22- D.D. 1426/22- D.D. 1503/22- D.D. 1539/22- D.D. 1599/22- D.D. 1638/22- D.D. 1639/22 (**quarto trimestre**)
- e) della dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interesse da parte del sottoscrittore:
- D.D. 1541/22 – D.D.1261/22 – D.D. 1274/22 – D.D. 1661/22 – D.D. 1662/22 -D.D. 1687/22 (**quarto trimestre**)
- f) del riferimento al rilascio, da parte dell'appaltatore, della dichiarazione sul titolare effettivo (se presente) e/o al positivo espletamento dei controlli e all'individuazione di tale titolare:
- D.D. 561 del 27/05/2022(**secondo trimestre**)
 - D.D. 804 del 13/07/2022; D.D. 805 del 13/07/2022; D.D. 809 del 14/07/2022; D.D. 810 del 14/07/2022; D.D. 828 del 18/07/2022; D.D. 850 del 21/07/2022; D.D. 892 del 29/07/2022; D.D. 910 del 02/08/2022; D.D. 911 del 02/08/2022; D.D. 912 del 02/08/2022; D.D. 1005 del 26/08/2022; D.D. 1012 del 30/08/2022; D.D. 1040 del 05/09/2022; D.D. 1067 del 09/09/2022; D.D. 1073 del 12/09/2022; D.D. 1170 del 28/09/2022; D.D. 1177 del 30/09/2022 (**terzo trimestre**)
 - D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1313/22 -D.D. 1622/22 (**quarto trimestre**)
- g) del richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4 al rispetto del principio di rotazione ed alla motivazione in merito al rispetto di detto principio:
- D.D. 429 del 21/04/2022- D.D. 561 del 27/05/2022- D.D. 702 del 23/06/2022 (**secondo trimestre**)

h) dell'utilizzo corretto del logo U.E. che per interventi PNC, deve riportare solo la Bandiera dell' U.E..

- D.D. 561 del 27/05/2022 (**secondo trimestre**)

- D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1261/22- D.D. 1274/22- D.D. 1366/22- D.D. 1367/22- - D.D. 1529/22 - D.D. 1539/22- D.D. 1541/22- D.D. 1599/22- D.D. 1638/22 - D.D. 1639/22- D.D. 1660/22- D.D. 1661/22- D.D. 1662/22- D.D. 1663/22- D.D. 1664/22 – D.D. 1687/22 - (**quarto trimestre**)

i) dell'esplicito riferimento alla Pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito:

- D.D. 1212/22 –D.D. 1274/22- D.D. 1321/22- D.D. 1541/22- D.D. 1661/22- D.D. 1662/22-D.D. 1687/22- D.D.1702/22- D.D. 1727/22 (**quarto trimestre**)

j) del riferimento di costi del personale da imputare all'intervento:

- D.D. 1255/22 – D.D. 1313/22- D.D. 1434/22- D.D.1529/22 – D.D. 1622/22 (**quarto trimestre**)

k) dell'inserimento del principio di non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali ai sensi art. 17 del Regolamento UE 2020/852:

- D.D. 1220/22- D.D. 1255/22- D.D. 1262/22 (**quarto trimestre**)

l) del rispetto di target e milestone

- D.D. 1220/22- D.D. 1255/22- D.D.1230/22 -D.D.1529/22 -D.D. 1622/22 (**quarto trimestre**)

m) del rispetto del principio di addizionalità:

- D.D. 1220/22- D.D. 1529/22 (**quarto trimestre**).

Nel corso dei controlli per l'Anno 2022, è emersa la necessità di richiedere chiarimenti ai dirigenti interessati, le cui risposte sono state assunte agli atti e ritenute esaustive e congruenti, in ordine ai contenuti di alcuni atti:

- **Categoria delle determinazioni dirigenziali di affidamento diretto (ai sensi art.32, c.2, lettera a) d.lgs n.50/2016 e s.m.i.)**

- Nota prot. Prov.le n. 32798 del 02.11.2022, riscontrata da parte del competente Dirigente, con prot. Prov.le n. 33395 del 08.11.2022, in merito alle osservazioni formulate nella "**Relazione del II° Trimestre Anno 2022**" relativamente alla D.D. n. 471 del 06.05.2022.

- **Categoria procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026**

- nota prot. 37266 del 15/12/2022 e nota prot. 37269 del 15/12/2022, riscontrate, da parte dei competenti Dirigenti, con nota prot. 37725 del 20/12/2022 e con nota prot.38671 del 29/12/2022 in particolare con riguardo alle seguenti Determinazioni Dirigenziali:
- D.D. 804 del 13/07/2022 - D.D. 805 del 13/07/2022 - D.D. 809 del 14/07/2022- D.D. 810 del 14/07/2022 - D.D. 828 del 18/07/2022 - D.D. 850 del 21/07/2022- D.D. 892 del 29/07/2022- D.D. 910 del 02/08/2022 - D.D. 911 del 29/07/2022- D.D. 912 del 02/08/2022 - D.D. 1005 del 26/08/2022- D.D. 1012 del 30/08/2022- D.D. 1040 del 05/09/2022 - D.D. 1067 del 09/09/2022- D.D. 1073 del 12/09/2022 -D.D. 1170 del 28/09/2022- D.D. 1177 del 30/09/2022 (**relativamente al III trimestre 2022**).

Nei Controlli di regolarità amministrativa eseguiti per **il IV° trimestre 2022** è emersa la necessità di richiedere chiarimenti, con nota prot. prov.le 10624 del 06/04/2023 e prot. 10625 del 06/04/2023, ai dirigenti interessati, in ordine ai contenuti di alcuni atti sotto meglio elencati, in particolare in merito a:

- rispetto, o alla non parziale applicabilità, dei principi generali del PNRR, i quali, comunque, sono principi di portata generale da doversi sempre rispettare da parte degli affidatari di appalti PNRR (D.D. 1212/22- D.D. 1300/22 – D.D. 1313/22)
- rispetto all'indicazione del Logo dell'Unione Europea (D.D. 1274/22- D.D. 1366/22- D.D. 1367/22- D.D. 1539/22- D.D. 1541/22- D.D. 1599/22- D.D. 1638/22 - D.D. 1639/22- D.D. 1660/22- D.D. 1661/22- D.D. 1662/22- D.D. 1663/22- D.D. 1664/22 – D.D. 1687/22); ricordando che, quando sono interventi PNC, il Logo deve riportare solo la Bandiera dell'U.E. (D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1261/22- D.D. 1529/22);
- rispetto della tempistica di realizzazione dell'intervento PNRR ed al rispetto del cronoprogramma (D.D. 1212/22 – D.D. 1220/22- D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1300/22 -D.D. 1360/22- D.D. 1366/22 – D.D. 1590/22 – D.D. 1622/22);
- dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interesse da parte del RUP salvo quanto previsto dalla circolare MEF n° 30/2022 circa l'eventuale rilascio di tale dichiarazione con atto separato (D.D.1212/22 - D.D.1273/22- D.D. 1322/22- D.D. 1323/22- D.D. 1426/22- D.D. 1503/22- D.D. 1539/22- D.D. 1599/22- D.D. 1638/22- D.D. 1639/22);
- dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interesse da parte del sottoscrittore (D.D.1261/22 – D.D. 1274/22 – D.D. 1541/22 - D.D. 1661/22 – D.D. 1662/22 -D.D. 1687/22)
- esplicito riferimento alla Pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito (D.D. 1212/22 –D.D. 1274/22- D.D. 1321/22- D.D. 1541/22- D.D. 1661/22- D.D. 1662/22-D.D. 1687/22- D.D.1702/22- D.D. 1727/22);
- riferimento di costi del personale da imputare all'intervento (D.D. 1255/22 – D.D. 1313/22- D.D. 1434/22- D.D. 1529/22 – D.D. 1622/22)
- inserimento del principio di non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali ai sensi art. 17 del Regolamento UE 2020/852 (D.D. 1220/22- D.D. 1255/22- D.D. 1262/22)

- rispetto di target e milestone (D.D. 1220/22- D.D. 1255/22- D.D.1230/22 -D.D.1529/22 - D.D. 1622/22)
- rispetto del principio di addizionalità (D.D. 1220/22- D.D. 1529/22)
- acquisizione, da parte dell'affidatario del servizio, della dichiarazione sul titolare effettivo (se presente) e/o al positivo espletamento dei controlli per l'individuazione di tale titolare (D.D. 1230/22- D.D. 1255/22- D.D. 1313/22 -D.D. 1622/22)

A seguito delle richieste di chiarimenti di cui sopra, sono pervenuti i riscontri dirigenziali degli stessi, acquisiti agli atti con nota prot. 11725 del 17/04/2023 e nota prot. 12170 del 20/04/2023.

A tale riguardo, tenuto conto dei riscontri pervenuti e delle *"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- si ritiene che l'esito del controllo degli atti PNRR possa definirsi "positivo senza rilievi" anche in presenza delle carenze rilevate risultando le predette, allo stato del procedimento, non incidenti sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i suoi effetti.

La più esatta specificazione di alcune peculiarità in materia di PNRR, infatti, sarà perseguita nelle conseguenti fasi del procedimento. I principi del PNRR, inoltre, risultano essere principi di portata generale, da doversi rispettare da parte dell'appaltatore con verifica in capo alla stazione appaltante anche nelle fasi successive e fino alla conclusione di tutte le fasi del processo di realizzazione delle opere.

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.

Per realizzare tale obiettivo e migliorare complessivamente la tecnica di redazione degli atti amministrativi, superando alcune criticità emerse nel corso del controllo effettuato nell'anno 2022, il Segretario Generale – avvalendosi del supporto del Gruppo di lavoro per il controllo successivo di regolarità amministrativa – ha fornito ai Dirigenti ulteriori istruzioni a supporto dei redattori e responsabili della predisposizione degli atti specificando, per le tipologie ritenute di maggiore rilevanza, anche ai sensi della l. n. 190 del 2012, l'elencazione degli elementi ritenuti essenziali per la corretta e completa redazione degli stessi, raccomandando nel contempo la massima attenzione e precisione nella predisposizione degli atti.

Nello specifico, per quanto riguarda:

- ✓ **Categoria delle determinazioni dirigenziali di affidamento** diretto (ai sensi art.32, c.2, lettera a) d.lgs n.50/2016 e s.m.i.):

- rispetto delle linee guida ANAC n. 4
- rispetto del principio di rotazione dell'affidatario
- dichiarazione di assenza cause di conflitto d'interessi
 - ✓ **Categoria degli atti di affidamento mediante procedura** (ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.:
- dichiarazione di assenza cause di conflitto d'interessi.
 - ✓ **Categorie contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza (ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016):**
- l'utilizzo del modello di lettera commerciale predisposto dall'Ufficio Contratti.
 - ✓ **Categoria procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026:**
- rispetto delle tempistiche PNRR (cronoprogramma);
- richiamo, nell'affidamento del servizio di progettazione, al rispetto dei principi PNRR;
- richiamo, all'interno della documentazione componente il progetto esecutivo approvato, ai principi in materia PNRR ed ai conseguenti obblighi in capo all'appaltatore dei lavori di adeguamento antisismico;
- dichiarazione da parte del RUP, firmatario della determina, circa l'assenza di conflitto d'interesse rispetto a quanto deciso con tale determina;
- dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interesse da parte del sottoscrittore;
- rilascio, da parte dell'appaltatore, di dichiarazione circa il titolare effettivo, e/o al positivo espletamento dei controlli per l'individuazione di tale titolare;
- richiamo relativo al rispetto delle linee guida ANAC n. 4, al rispetto del principio di rotazione ed alla motivazione in merito al rispetto di detto principio;
- utilizzo corretto del logo U.E.
- Pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito;
- inserimento del principio di non arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali ai sensi art. 17 del Regolamento UE 2020/852;
- rispetto di target e milestone;
- rispetto del principio di addizionalità;
- costi del personale da imputare all'intervento.

Nella redazione delle determinazioni dirigenziali di atti PNRR 2021 – 2026, si è richiamata particolare attenzione in ordine all'inserimento delle specifiche peculiarità relative alla suddetta tipologia di atti.

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)