



Prot. 30784 del 03/10/2023

PROVINCIA DI PIACENZA

UFFICIO DI STAFF PERSONALE AFFARI GENERALI CONTRATTI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2023 – II^ 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 prevalenza 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 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 secondo 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 17 luglio 2023 è stato effettuato il sorteggio degli atti del II trimestre 2023 da sottoporre a controllo successivo (verbale n. 2) 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. 23000 del 18/07/2023.

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://wwwservizi.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. 9 determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** estratte con il supporto del programma di gestione documentale (D.D. 445 del 05/04/2023; D.D. 526 del 28/04/2023; D.D. 592 del 15/05/2023; D.D. 595 del 15/05/2023; D.D. 616 del 19/05/2023; D.D. 659 del 29/05/2023; D.D. 675 del 31/05/2023; D.D. 689 del 05/06/2023; D.D. 723 del 13/06/2023) su un totale di n. 43 atti relativi al secondo trimestre 2023;
- n. 1 **affidamento mediante procedura** ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., estratte con il supporto del programma di gestione documentale (D.D. 795 del 27/06/2023), su un totale di n. 5 atti relativi al secondo trimestre 2023;

Per la categoria dei **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza**, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio (n. 3), ed al fine di un più incisivo controllo, la Commissione ha deciso di procedere al controllo dei tre atti, corrispondenti alle seguenti determinazioni:

Num. Reg. 93 del 06/04/2023; Num. Reg. 111 del 12/05/2023; Num. Reg. 113 del 15/05/2023.

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. 47 atti (D.D.425 del 03/04/2023; D.D.426 del 03/04/2023; D.D.443 del 05/04/2023; D.D.444 del 05/04/2023; D.D. 487 del 18/04/2023; D.D.504 del 21/04/2023; D.D.511 del 26/04/2023; D.D.514 del 27/04/2023; D.D.515 del 27/04/2023; D.D.520 del 27/04/2023; D.D.

547 del 04/05/2023; D.D.551 del 05/05/2023; D.D.552 del 05/05/2023; D.D.553 del 05/05/2023; D.D.554 del 05/05/2023; D.D.557 del 05/05/2023; D.D.563 del 08/05/2023; D.D.585 del 11/05/2023; D.D.586 del 11/05/2023; D.D.587 del 11/05/2023; D.D.601 del 17/05/2023; D.D.602 del 17/05/2023; D.D.634 del 24/05/2023; D.D.652 del 26/06/2023; D.D.664 del 30/05/2023; D.D.682 del 01/06/2023; D.D.699 del 07/06/2023; D.D.700 del 07/06/2023; D.D.711 del 08/06/2023; D.D.718 del 09/06/2023; D.D.719 del 09/06/2023; D.D.731 del 14/06/2023; D.D.732 del 14/06/2023; D.D.733 del 14/06/2023; D.D.747 del 19/06/2023; D.D.755 del 19/06/2023; D.D.756 del 20/06/2023; D.D.757 del 20/06/2023; D.D.759 del 20/06/2023; D.D.761 del 21/06/2023; D.D.762 del 21/06/2023; D.D.774 del 22/06/2023; D.D.775 del 22/06/2023; D.D.777 del 22/06/2023; D.D.794 del 26/06/2023; D.D.800 del 27/06/2023; D.D. 803 del 28/06/2023).

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. 659 del 29/05/2023 ad oggetto: SERVIZIO DI RACCOLTA, EVENTUALE DEPOSITO, TRASPORTO E SMALTIMENTO CARCASSE DI ESEMPLARI DI FAUNA SELVATICA AUTOCTONA OMEOTERMA DI CUI AGLI ARTT. 2 E 18 DELLA L. 157/1992. DETERMINA A CONTRARRE CON AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2 LETT. A) DEL D.LGS. N. 50/2016, DEL. CIG: Z393AF89FF.

Inoltre, nel corso dei controlli, a riguardo della categoria delle determinazioni dirigenziali di **atti PNRR 2021 – 2026** è emersa, in ordine ad un unico atto sotto meglio indicato, una carenza di tipo formale che, allo stato del procedimento, è ritenuta non incidente sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i suoi effetti, ed in particolare in merito al:

- **Mancato inserimento del Logo UE nel frontespizio della determinazione:**
 - D.D. 699 del 07/06/2023 ad oggetto: STAZIONE UNICA APPALTANTE PER CONTO DEL COMUNE DI ALTA VAL TIDONE. PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI CUI AL PROGETTO "PNRR 2021-2026 MISSIONE 4 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.1. "PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA INFANZIA" - FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA- NEXT GENERATION EU - DECRETO 57/2022 LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA NIBBIANO - CUP: B27G22000150006, CIG 9754011084". 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.

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 all'inserimento di specifiche peculiarità relative alla suddetta tipologia di atti, per come sopra evidenziato.

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)**