



Prot. 39474 del 19/12/2023

PROVINCIA DI PIACENZA

UFFICIO DI STAFF PERSONALE AFFARI GENERALI CONTRATTI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2023 – III^ 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 confluiti nel PIAO 2023-2025 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 comunicato a tutti i Dirigenti, al Nucleo di Valutazione (NDV), ai Revisori dei Conti, al Presidente ed al Consiglio Provinciale. Con D.D. 1503 del 08/11/2023 sono state approvate le schede di controllo aggiornate per le tipologie di atti previste.

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 2023 (periodo oggetto della presente relazione: 01/07/2023 – 30/09/2023) 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. e ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. a) e b) del D.lgs n. 36/2023);
 - 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. e ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. c) ed e) del D.lgs n. 36/2023);
 - 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, aggiornate con D.D. 1503 del 08/11/2023;
- reso noto che si applicano anche per il terzo 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 che 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.;

- stabilito 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 fissato 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 finanziate con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 per le quali la percentuale è stata stabilita al 100%.

Con D.D. n. 1032 del 04/10/2023 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;
- 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 09/10/2023 è stato effettuato il sorteggio degli atti del III trimestre 2023 da sottoporre a controllo successivo (verbale n. 3) 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. 31672 del 10/10/2023.

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, e da ultimo aggiornate con DD 1503 del 08/11/2023, 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. 8 determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. e ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. a) e b) del D.lgs n. 36/2023, estratte con il supporto del programma di gestione documentale (D.D. 854 del 12/07/2023- D.D. 918 del 24/07/2023- D.D. 995 del 04/08/2023; D.D.998 del 04/08/2023; D.D. 1001 del 04/08/2023; D.D. 1144 del 08/09/2023; D.D. 1202 del 19/09/2023; D.D. 1268 del 28/09/2023) su un totale di n. 41 atti relativi al terzo trimestre 2023;
- n. 3 **affidamento mediante procedura** ai sensi art. 36, comma 2, lett. b), d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., e ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. c) ed e) del D.lgs n. 36/2023 e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare sorteggio (n.3), ha deciso di procedere al controllo di tutti e tre gli atti (D.D. 907 del 19/07/2023; D.D. 959 del 01/08/2023, D.D. 1023 del 09/08/2023), relativi al terzo trimestre 2023;
- n. 4 **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** ai sensi dell'art. 32, comma 14, d.lgs. n. 50/2016 (Num. Reg. 149 del 07/08/2023; Num. Reg.155 del 21/08/2023; Num. Reg. 156 del 21/08/2023; Num. Reg. 157 del 21/08/2023) e la Commissione, in considerazione del numero limitato di atti tra i quali effettuare il sorteggio (4), ha deciso di procedere al controllo di tutti e quattro atti relativi al terzo trimestre 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 finanziati con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 nella percentuale del 100%

per un totale di n. 59 atti (D.D. 827 del 05/07/2023 – D.D. 843 del 07/07/2023 - D.D. 845 del 07/07/2023 - D.D. 847 del 07/07/2023 - D.D. 855 del 12/07/2023 - D.D. 856 del 12/07/2023 - D.D. 883 del 17/07/2023 - D.D. 898 del 19/07/2023 - D.D. 908 del 19/07/2023 - D.D. 910 del 20/07/2023 - D.D. 927 del 24/07/2023 - D.D. 936 del 26/07/2023- D.D. 942 del 27/07/2023 - D.D. 946 del 27/07/2023 - D.D. 949 del 28/07/2023 - D.D. 952 del 28/07/2023- D.D. 979 del 03/08/2023 - D.D.1003 del 04/08/2023 - D.D. 1006 del 04/08/2023 - D.D. 1022 del 08/08/2023- D.D.1024 del 09/08/2023 - D.D.1026 del 09/08/2023 - D.D.1032 del 09/08/2023 - D.D. 1053 del 18/08/2023 - D.D.1054 del 18/08/2023 - D.D.1056 del 21/08/2023 - D.D.1062 del 21/08/2023 - D.D. 1063 del 22/08/2023- D.D.1070 del 23/08/2023 - D.D. 1083 del 25/08/2023 - D.D. 1085 del 25/08/2023 -D.D. 1086 del 25/08/2023- D.D.1087 del 25/08/2023 - D.D.1088 del 25/08/2023 - D.D. 1089 del 25/08/2023 - D.D. 1090 del 25/08/2023- D.D. 1091 del 25/08/2023 - D.D.1092 del 25/08/2023 - D.D. 1098 del 29/08/2023 - D.D.1101 del 29/08/2023- D.D. 1102 del 29/08/2023 - D.D.1103 del 30/08/2023 - D.D. 1109 del 30/08/2023 -D.D.1110 del 30/08/2023- D.D. 1112 del 30/08/2023 - D.D. 1115 del 31/08/2023- D.D.1116 del 31/08/2023 - D.D.1117 del 31/08/2023- D.D.1131 del 04/09/2023 - D.D.1136 del 06/09/2023 - D.D. 1164 del 13/09/2023 - D.D. 1165 del 13/09/2023- D.D. 1172 del 14/09/2023 - D.D. 1190 del 18/09/2023 - D.D. 1230 del 25/09/2023 -D.D.1274 del 29/09/2023- D.D. 1275 del 29/09/2023 - D.D. 1277 del 29/09/2023) relativi al terzo trimestre 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 formali riscontrate in un provvedimento esaminato, che sono ritenute non incidenti sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i propri effetti, ed in particolare con riguardo alla:

- **mancata esplicitazione della forma contrattuale prescelta per la stipula di contratto applicativo di Accordo quadro e ciò in relazione alla:**
 - D.D. 1001 del 04/08/2023 ad oggetto: INTERVENTO DENOMINATO "STRADA PROVINCIALE N. 71 DI COLLERINO. LAVORI URGENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL CORPO STRADALE E RIPRESA DELLA PAVIMENTAZIONE BITUMINOSA NEI TRATTI MAGGIORMENTE DEGRADATI" - [794]. IMPORTO COMPLESSIVO EURO 138.000,00. - CUP D87H20001790001 - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO, AFFIDAMENTO E CONTESTUALE DICHIARAZIONE DI EFFICACIA QUINTO CONTRATTO APPLICATIVO DISCENDENTE DALL'ACCORDO QUADRO PER L'AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE NECESSARIE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DELLA RETE VIARIA PROVINCIALE PER IL PERIODO 2023 - 2027.- CIG LOTTO 2 AREA EST 968595923A- CIG DERIVATO 9996284A82.

Inoltre, nel corso dei controlli, al riguardo della categoria delle determinazioni dirigenziali di **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** è emersa, in ordine ad un unico atto sotto meglio indicato, una carenza di tipo formale ritenuta non incidente sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i suoi effetti, ed in particolare in merito al:

- **Mancato riferimento e richiamo alla normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari:**

- Lettera commerciale Reg. n. 149/2023 - D.D. 662 del 29/05/2023 ad oggetto: DETERMINA A CONTRARRE E DI AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. 50/2016 DEL SERVIZIO DI RIQUALIFICAZIONE DELL'IMMOBILE DI PROPRIETA' DELLA PROVINCIA DI PIACENZA, UTILIZZATO COME LABORATORIO DIDATTICO, COLLOCATO IN VIA NEGRI A PIACENZA. SMART-CIG ZBF3AFB7EB.

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:

- di osservare la massima attenzione nella predisposizione e redazione degli atti, con particolare riferimento all'esplicitazione della forma contrattuale scelta anche nel caso di Accordo applicativo di Accordo quadro;
- di dare particolare attenzione ai riferimenti normativi da riportare nei contratti stipulati tramite scambio di corrispondenza.

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)**