



Prot. 30988 del 23/10/2024

PROVINCIA DI PIACENZA
SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

Segretario Generale
Dott. LUIGI TERRIZZI

**CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2024 – 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 2024-2026, 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. 19 del 5/2/2024) 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 2024 confluiti nel PIAO 2024-2026 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. 503 del 22/04/2024 è stato approvato il Piano annuale 2024 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 da ultimo aggiornate le schede di controllo degli atti per le tipologie di atti previsti, tenendo conto dell'entrata in vigore e dell'efficacia del nuovo Codice dei contratti pubblici – d.lgs. n. 36/2023.

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 annualità 2024 (periodo oggetto della presente relazione: 1/04/2024-30/06/2024) quattro tipologie di atti da sottoporre a controllo:
 - a) **affidamenti diretti per lavori, servizi e forniture** ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. a) e b) del D.lgs n. 36/2023;
 - b) atti per l'**affidamento mediante procedure negoziate senza bando** ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. c) ed e) del D.lgs n. 36/2023;
 - c) **atti PNRR**;
 - d) **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza**: lettera commerciale;
- stabilito di utilizzare le schede appositamente predisposte per il controllo degli atti, da ultimo aggiornate con D.D. 1503 del 08/11/2023;
- stabilito per l'anno 2024 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%;
- precisato che nell'elenco degli atti PNRR 2021-2026 sottoposti a controllo vengono inseriti anche gli atti che la Stazione Unica Appaltante adotta per conto dei Comuni per procedure di gara d'appalto finanziate con risorse PNRR;

- Con D.D. n. 112 del 29/01/2024 è stato individuato da ultimo il Gruppo di lavoro a supporto del Segretario generale, dott. Luigi Terrizzi per i controlli, fino a diverse disposizioni, nella seguente composizione:
 - **Dott.ssa Simona Baldrighi, assegnata al Servizio "Bilancio, Patrimonio, monitoraggio PNRR";**
 - **Dott.ssa Silvia Bracchi, assegnata al Servizio "Viabilità, programmazione dei lavori pubblici, Polizia Provinciale";**
 - **Dott.ssa Greta Camporesi, assegnata al Servizio "Istruzione, Pari Opportunità, SUA, Acquisti";**
 - **Dott.ssa Valeria Costantino, assegnata al Servizio "Personale e Affari Generali"**
 - **Dott. Luca Fermi, assegnato al Servizio "Viabilità, programmazione dei lavori pubblici, Polizia Provinciale";**
 - **Dott.ssa Sara Ferrari, assegnata al Servizio "Territorio e Urbanistica, Sviluppo, Trasporti, Sistemi informativi, Assistenza agli Enti locali ";**
 - **Dott.ssa Paola Magnaschi, assegnata al Servizio "Istruzione, Pari Opportunità, SUA, Acquisti";**
 - **Dott. Gianmarco Maserati, assegnato al Servizio "Territorio e Urbanistica, Sviluppo, Trasporti, Sistemi informativi, Assistenza agli Enti locali ";**
 - **Dott. Andrea Mastronardo, assegnato al Servizio "Personale e Affari Generali"**
 - **Dott. Andrea Tedaldi, dirigente del Servizio "Istruzione, Pari Opportunità, SUA, Acquisti".**
- Sig.ra Monica Capra e/o Sig. Michele Silva *Istruttori amministrativi*, assegnati all'Ufficio di Staff "Personale, Affari Generali, Contratti" con funzioni anche di segreteria ed assistenza al Segretario Generale.

In data 10 luglio è stato effettuato il sorteggio degli atti del II trimestre 2024 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 procedure negoziate senza bando 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. 21303 del 10/07/2024.

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 di lavori/servizi e forniture** 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. 432 del 08/04/2024; D.D. 492 del 18/04/2024; D.D. 533 del 29/04/2024; D.D. 572 del 08/05/2024; D.D. 615 del 21/05/2024; D.D. 623 del 22/05/2024; D.D. 732 del 17/06/2024; D.D. 745 del 18/06/2024) su un totale di n. 41 atti relativi al secondo trimestre 2024;
- n. 1 **affidamento mediante procedura negoziata** ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. c) ed e) del D.lgs n. 36/2023 e la Commissione ha deciso di procedere al controllo dell'unico atto, corrispondente alla seguente determinazione: D.D. 535 del 29/04/2024;
- n. 1 **contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** e la Commissione ha deciso di procedere al controllo dell'unico atto corrispondente al Num. Reg. 106 del 06/05/2024;
- In conformità a quanto stabilito con il Piano annuale di controllo 2024 approvato con DD n. 503 del 22/04/2024 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. 23 atti (D.D. 427 del 08/04/2024 – D.D. 457 del 10/04/2024 - D.D. 458 del 10/04/2024 - D.D. 486 del 16/04/2024 - D.D. 488 del 17/04/2024 - D.D. 516 del 23/04/2024 - D.D. 577 del 09/05/2024 - D.D. 612 del 20/05/2024 - D.D. 620 del 22/05/2024 - D.D. 629 del 23/05/2024 - D.D. 631 del 24/05/2024 - D.D. 632 del 24/05/2024 - D.D. 640 del 24/05/2024 - D.D. 650 del 29/05/2024 - D.D. 655 del 30/05/2024 - D.D. 680 del 06/06/2024 - D.D. 695 del 07/06/2024 - D.D. 708 del 11/06/2024 - D.D. 716 del 13/06/2024 - D.D.

717 del 13/06/2024- D.D. 718 del 13/06/2024 - D.D. 747 del 19/06/2024 - D.D. 789 del 26/06/2024) relativi al secondo trimestre 2024.

Controlli eseguiti

All'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa effettuato dal Segretario Generale con il supporto del gruppo di lavoro gli atti esaminati relativamente alle **determinazioni dirigenziali di affidamento diretto** ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. a) e b), d.lgs. n. 36/2023, sono risultati tutti conformi agli indicatori di controllo, come descritto nelle relative schede.

- 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.), le determinazioni esaminate, all'esito del controllo successivo dell'apposito gruppo di lavoro, sono risultate tutti conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede, salvo la carenza, seppur non incidente sulla validità e regolarità dell'atto, riscontrata in un provvedimento esaminato, in particolare in merito al:
 - **mancato richiamo all'atto di nomina del RUP della procedura;**
 - D.D. 535 del 29/04/2024 ad oggetto: AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA TELEMATICA AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2 LETT. B) DEL D.LGS. N. 50/2016, DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ASCENSORI, ELEVATORI, SERVOSCALA DI COMPETENZA DELLA PROVINCIA DI PIACENZA - (CIG 898519517B): INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORE ISTITUTO STATALE "ISII MARCONI" MEDIANTE APPLICAZIONE OPZIONE DEL QUINTO AI SENSI DELL'ART. 106, COMMA 12, DEL D.LGS. 50/2016.

Inoltre, nel corso dei controlli, a riguardo della categoria delle determinazioni dirigenziali di **atti PNRR 2021 – 2026** è emersa, in ordine ad alcuni atti sotto meglio indicati, 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:

- **non corretta applicazione del logo U.E. riportato sul frontespizio della Determinazione in maniera incompleta (corrispondente a quello più ridotto utilizzato per le opere PNC);**
 - D.D.629 del 23/05/2023 ad oggetto: PNRR 2021-2026. MISS.4-COMP.1- INV.3.3. CUP D34I19000280003. CIG 8787771A08. LICEO CLASSICO "MELCHIORRE GIOIA" DI PIACENZA. LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTISISMICO. FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXTGENERATIONEU - DECRETO MIUR N. 71 DEL 25/07/2020. IMPORTO COMPLESSIVO INTERVENTO EURO 1.500.000,00. [COD. INTERVENTO681] E CONTRATTO AGGIUNTIVO CIG A0499C9139;
 - D.D. 640 del 24/05/2024 ad oggetto : PNRR 2021-2026. MISS. M4 - COMP. C1- INV. 1.3. 'PALESTRA MARCORA DELL'ISTITUTO AGRARIO "RAINERI-MARCORA" DI PIACENZA. LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTISISMICO E DI RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE' FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEANEXTGENERATIONEU - DECRETO MIM N° 343 DEL 02/12/2021. D.D.G. N. 45 DEL 04/08/2022 (COD. INTERVENTO 788). IMPORTO COMPLESSIVO DEL PROGETTO EURO 935.000,00. CUP: D39I22000000006. CIG A018DB2118. RETTIFICA PER ERRORE MATERIALE DETERMINAZIONE N. 631 DEL 24/05/2024. LIQUIDAZIONE DITTA ABE SAL N. 4 - FATT. N. 9 DEL 10/4/2024 E N. 10 DEL 24/4/2024.

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, quindi, necessario e opportuno invitare tutti i Dirigenti dell'Ente, alla massima attenzione nell'indicare nei provvedimenti relativi agli affidamenti di lavori, servizi e forniture, il nominativo del RUP designato, nonché nel fare un corretto uso/applicazione del logo PNRR, in modo integrale.

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)**