



PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2025 – 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 2025-2027, così come integrato da ultimo con Prov. del Presidente 43 del 27/05/2025, con cui si è approvata la procedura di controllo dei requisiti op. ec. in caso di affidamento diretto di importo inferiore a 40.000, 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. 9 del 14/2/2025) 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 2025 confluiti nel PIAO 2025-2027 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. 236 del 24/02/2025 è stato approvato il Piano annuale 2025 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 degli atti aggiornate 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 2025 (periodo oggetto della presente relazione: 1/01/2025-31/12/2025) 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 2025 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. 467 del 09/04/2025 è stato aggiornato 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";**
- **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.ssa Marilisa Fiorani, assegnata al Servizio "Istruzione, Pari Opportunità, SUA, Acquisti".**
- Sig.ra Monica Capra e/o Sig. Michele Silva *Istruttori amministrativi*, assegnati al Servizio "Personale e Affari Generali" con funzioni anche di segreteria ed assistenza al Segretario Generale.

In data 14/05/2025 è stato effettuato il sorteggio degli atti del I trimestre 2025 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 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. 14022 del 20/05/2025.

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://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. 5** 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. n. 19 del 13/01/2025- D.D. n. 110 del 30/01/2025- D.D. n. 205 del 17/02/2025 - D.D. n. 275 del 05/03/2025- D.D. n. 297 del 07/03/2025**) su un totale di n. 21 atti relativi al primo trimestre 2025;
- **n. 1** atto di **affidamento mediante procedura negoziata senza bando** ai sensi dell'art. 50 c.1, lett. c) ed e) del D.lgs n. 36/2023 (**D.D. n. 213 del 17/01/2025**) relativa al primo trimestre 2025;
- **n. 2 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** estratti con il supporto del programma di gestione documentale (Num. Reg. 43 del 29/01/2025 (D.D. 1812/2024) e Num. Reg. 50 del 11/02/2025 (D.D. 1862/2024) su un totale di n. 8 atti relativi al primo trimestre 2025;

In conformità a quanto stabilito con il Piano annuale di controllo 2025 approvato con D.D. 236 del 24/02/2025 il Segretario, con il supporto del Gruppo di lavoro, 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. 62 atti** (**D.D. n. 5 del 8/01/2025 – D.D. n. 13 del 01/01/2025 – D.D. n. 32 del 14/01/2025 - D.D. n. 37 del 14/01/2025 - D.D. n. 38 del 14/01/2025 - D.D. n. 50 del 20/01/2025 - D.D. n. 51 del 20/01/2025 - D.D. n. 52 del 20/01/2025 - D.D. n. 53 del 20/01/2025 - D.D. n. 54 del 20/01/2025- D.D. n. 55 del 20/01/2025 - D.D. n. 57 del 20/01/2025 - D.D. n. 59 del 20/01/2025- D.D. n. 62 del 21/01/2025 - D.D. n. 68 del 23/01/2025 - D.D. n. 69 del 23/01/2025 - D.D. n. 79 del 24/01/2025 - D.D. n. 90 del 27/01/2025 – D.D. n. 96 del 28/01/2025 -D.D. n. 108 del 30/01/2025 - D.D. n. 131 del 03/02/2025 - D.D. n. 141 del 05/02/2025 - D.D. n.142 del 05/02/2025 - D.D. n. 143 del 05/02/2025 – D.D. n. 149 del**

06/02/2025 – D.D. n. 150 del 06/02/2025 - D.D. n. 159 del 07/02/2025 - D.D. n. 212 del 17/02/2025 - D.D. n. 214 del 18/02/2025 - D.D. n. 225 del 19/02/2025 - D.D. n. 234 del 24/02/2025 - D.D. n. 247 del 26/02/2025 - D.D. n. 251 del 26/02/2025 - D.D. n. 263 del 28/02/2025 - D.D. n. 282 del 05/03/2025 - D.D. n. 284 del 05/03/2025 - D.D. n. 295 del 07/03/2025 - D.D. n. 302 del 10/03/2025 - D.D. n. 310 del 11/03/2025 - D.D. n. 317 del 12/03/2025 - D.D. n. 318 del 12/03/2025 - D.D. n. 321 del 13/03/2025 - D.D. n. 327 del 14/03/2025 - D.D. n. 329 del 14/03/2025 - D.D. n. 342 del 18/03/2025 - D.D. n. 344 del 19/03/2025 - D.D. n. 346 del 19/03/2025 - D.D. n. 359 del 20/03/2025 - D.D. n. 367 del 24/03/2025 - D.D. n. 374 del 25/03/2025 - D.D. n. 393 del 28/03/2025 - D.D. n. 394 del 28/03/2025 - D.D. n. 396 del 28/03/2025 - D.D. n. 397 del 28/03/2025 - D.D. n. 398 del 28/03/2025 - D.D. n. 405 del 31/03/2025 - D.D. n. 406 del 31/03/2025 - D.D. n. 409 del 31/03/2025 - D.D. n. 412 del 31/03/2025 - D.D. n. 415 del 31/03/2025 - D.D. n. 416 del 31/03/2025 - D.D. n. 417 del 31/03/2025) relativi al primo trimestre 2025.

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.

Relativamente **alla categoria degli affidamenti mediante procedura negoziata**, l'unico atto esaminato è risultato conforme agli indicatori di controllo, come descritto nella relativa scheda.

Per quanto riguarda i **contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** l'esito è risultato conforme agli indicatori di controllo, come descritto nelle relative schede.

Con riferimento alla categoria delle determinazioni dirigenziali riguardanti **atti PNRR 2021 – 2026** non sono emerse carenze di tipo formale, allo stato del procedimento, incidenti sulla regolarità ed idoneità degli atti a produrre i propri effetti.

Si ritiene unicamente degno di segnalazione che:

- nella D.D. 32 del 14/01/2025, per errore materiale, nell'oggetto si fa impropriamente richiamo al finanziamento dall'Unione Europea NEXTGENERATION EU (PNRR) trattandosi invece di fondi PNC;
- nella D.D. 310 del 11/03/2025 errore materiale nella citazione dell'atto di nomina dirigenziale;
- e nella D.D. 329 del 14/03/2025 errore materiale nel richiamare l'atto a contrarre;
- nella D.D. 396 del 28/03/2025 omessa indicazione nell'oggetto della dicitura PNRR.

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 i dirigenti autori delle determinazioni innanzi specificate e, comunque, tutti i Dirigenti dell'Ente, alla massima attenzione nell'inserimento espresso di tutte le specificità legate agli affidamenti degli interventi PNRR.

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)**