



PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2025 – IV 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, di cui al Provvedimento del Presidente n. 9 del 14/2/2025 così come integrato da ultimo con Provvedimento del Presidente n. 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 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 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 l'annualità 2025 (periodo oggetto della presente relazione: 1/10/2025-31/12/2025) 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 *Istruttore amministrativo*, assegnata al Servizio "Personale e Affari Generali" con funzioni anche di segreteria ed assistenza al Segretario Generale.

Tutto quanto sopra premesso, in data 16 febbraio 2026 è stato effettuato il sorteggio degli atti del IV trimestre 2025 da sottoporre a controllo successivo (verbale n. 4) 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. 3979 del 17/02/2026.

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. 11** 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. 1386 del 08/10/2025 – D.D. n. 1492 del 28/10/2025 – D.D. n. 1556 del 07/11/2025- D.D. n. 1564 del 07/11/2025- D.D. n. 1568 del 10/11/2025- D.D. n. 1590 del 13/11/2025- D.D. n. 1696 del 28/11/2025- D.D. n. 1725 del 01/12/2025 – D.D. n. 1728 del 01/12/2025 – D.D. n. 1761 del 04/12/2025- D.D. n. 1768 del 05/12/2025) su un totale di n. **55** atti relativi al quarto trimestre 2025;
- **nessun atto per l'affidamento mediante procedura negoziata** relativo al quarto trimestre 2025 in quanto non risultandone adottati;
- **n. 1 contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** (Num. Reg. del n. 219 del 12/11/2025) su n. 1 atto relativo al quarto 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. 54 procedure di affidamento lavori/servizi ed acquisizione forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026** (D.D. n. 1364 del 06/10/2025- D.D n. 1378 del 08/10/2025 - D.D n. 1379 del 08/10/2025- D.D. n. 1381 del 08/10/2025- D.D n. 1388 del 09/10/2025 - D.D n. 1406 del 13/10/2025 - D.D n. 1408 del 13/10/2025- D.D n. 1420 del 15/10/2025 - D.D n. 1428 del 16/10/2025 - D.D n. 1435 del 17/10/2025

- D.D n. 1461 del 23/10/2025 - D.D n. 1470 del 23/10/2025 - D.D n. 1484 del 27/10/2025 - D.D n. 1502 del 30/10/2025 - D.D n. 1533 del 04/11/2025 - D.D n. 1544 del 06/11/2025 - D.D n. 1551 del 06/11/2025 - D.D n. 1558 del 07/11/2025 - D.D n. 1560 del 07/11/2025 - D.D n. 1582 del 12/11/2025 - D.D n. 1589 del 13/11/2025 - D.D n. 1598 del 17/11/2025 - D.D n. 1615 del 19/11/2025 - D.D n. 1635 del 21/11/2025 - D.D n. 1663 del 25/11/2025 - D.D n. 1667 del 26/11/2025 - D.D n. 1683 del 28/11/2025 - D.D n. 1693 del 28/11/2025 - D.D n. 1695 del 28/11/2025 - D.D n. 1722 del 01/12/2025 - D.D n. 1724 del 01/12/2025 - D.D n. 1733 del 02/12/2025 - D.D n. 1748 del 03/12/2025 - D.D n. 1764 del 05/12/2025 - D.D n. 1775 del 09/12/2025 - D.D n. 1779 del 09/12/2025 - D.D n. 1797 del 10/12/2025 - D.D n. 1803 del 10/12/2025 - D.D n. 1805 del 10/12/2025 - D.D n. 1813 del 11/12/2025 - D.D a n. 1819 del 11/12/2025 - D.D n. 1821 del 11/12/2025 - D.D n. 1848 del 15/12/2025 - D.D n. 1849 del 15/12/2025 - D.D 1850 del 15/12/2025 - D.D n. 1855 del 15/12/2025 - D.D n. 1857 del 15/12/2025 - D.D n. 1859 del 15/12/2025 - D.D n. 1860 del 15/12/2025 - D.D n. 1865 del 16/12/2025 - D.D n. 1870 del 17/12/2025 - D.D n. 1902 del 29/12/2025 - D.D n. 1907 del 30/12/2025 - D.D. n. 1914 del 30/12/2025) relative al quarto 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.

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 e idoneità degli atti a produrre i propri effetti.

Si ritiene unicamente degno di segnalazione che:

- nella **D.D. 1615 del 19/11/2025** è stato rilevato che nel frontespizio della determinazione non è stato riportato il logo PNC;
- nelle **D.D. 1364 del 06/10/2025, D.D. 1379 del 08/10/2025, D.D. 1667 del 26/11/2025, D.D. 1779 del 09/12/2025, D.D. 1914 del 30/12/2025** si dà esplicitamente atto del mancato rispetto del termine intermedio del cronoprogramma, ma che non inciderà sul rispetto del termine per la conclusione dell'intervento.

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)**



PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

Segretario Generale

Dott. LUIGI TERRIZZI

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2025 – IV 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, di cui al Provvedimento del Presidente n. 9 del 14/2/2025 così come integrato da ultimo con Provvedimento del Presidente n. 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 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 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 l'annualità 2025 (periodo oggetto della presente relazione: 1/10/2025-31/12/2025) 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 *Istruttore amministrativo*, assegnata al Servizio "Personale e Affari Generali" con funzioni anche di segreteria ed assistenza al Segretario Generale.

Tutto quanto sopra premesso, in data 16 febbraio 2026 è stato effettuato il sorteggio degli atti del IV trimestre 2025 da sottoporre a controllo successivo (verbale n. 4) 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. 3979 del 17/02/2026.

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. 11** 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. 1386 del 08/10/2025 – D.D. n. 1492 del 28/10/2025 – D.D. n. 1556 del 07/11/2025- D.D. n. 1564 del 07/11/2025- D.D. n. 1568 del 10/11/2025- D.D. n. 1590 del 13/11/2025- D.D. n. 1696 del 28/11/2025- D.D. n. 1725 del 01/12/2025 – D.D. n. 1728 del 01/12/2025 – D.D. n. 1761 del 04/12/2025- D.D. n. 1768 del 05/12/2025) su un totale di n. **55** atti relativi al quarto trimestre 2025;
- **nessun atto per l'affidamento mediante procedura negoziata** relativo al quarto trimestre 2025 in quanto non risultandone adottati;
- **n. 1 contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** (Num. Reg. del n. 219 del 12/11/2025) su n. 1 atto relativo al quarto 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. 54 procedure di affidamento lavori/servizi ed acquisizione forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026** (D.D. n. 1364 del 06/10/2025- D.D n. 1378 del 08/10/2025 - D.D n. 1379 del 08/10/2025- D.D. n. 1381 del 08/10/2025- D.D n. 1388 del 09/10/2025 - D.D n. 1406 del 13/10/2025 - D.D n. 1408 del 13/10/2025- D.D n. 1420 del 15/10/2025 - D.D n. 1428 del 16/10/2025 - D.D n. 1435 del 17/10/2025

- D.D n. 1461 del 23/10/2025 - D.D n. 1470 del 23/10/2025 - D.D n. 1484 del 27/10/2025 - D.D n. 1502 del 30/10/2025 - D.D n. 1533 del 04/11/2025 - D.D n. 1544 del 06/11/2025 - D.D n. 1551 del 06/11/2025 - D.D n. 1558 del 07/11/2025 - D.D n. 1560 del 07/11/2025 - D.D n. 1582 del 12/11/2025 - D.D n. 1589 del 13/11/2025 - D.D n. 1598 del 17/11/2025 - D.D n. 1615 del 19/11/2025 - D.D n. 1635 del 21/11/2025 - D.D n. 1663 del 25/11/2025 - D.D n. 1667 del 26/11/2025 - D.D n. 1683 del 28/11/2025 - D.D n. 1693 del 28/11/2025 - D.D n. 1695 del 28/11/2025 - D.D n. 1722 del 01/12/2025 - D.D n. 1724 del 01/12/2025 - D.D n. 1733 del 02/12/2025 - D.D n. 1748 del 03/12/2025 - D.D n. 1764 del 05/12/2025 - D.D n. 1775 del 09/12/2025 - D.D n. 1779 del 09/12/2025 - D.D n. 1797 del 10/12/2025 - D.D n. 1803 del 10/12/2025 - D.D n. 1805 del 10/12/2025 - D.D n. 1813 del 11/12/2025 - D.D a n. 1819 del 11/12/2025 - D.D n. 1821 del 11/12/2025 - D.D n. 1848 del 15/12/2025 - D.D n. 1849 del 15/12/2025 - D.D 1850 del 15/12/2025 - D.D n. 1855 del 15/12/2025 - D.D n. 1857 del 15/12/2025 - D.D n. 1859 del 15/12/2025 - D.D n. 1860 del 15/12/2025 - D.D n. 1865 del 16/12/2025 - D.D n. 1870 del 17/12/2025 - D.D n. 1902 del 29/12/2025 - D.D n. 1907 del 30/12/2025 - D.D. n. 1914 del 30/12/2025) relative al quarto 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.

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 e idoneità degli atti a produrre i propri effetti.

Si ritiene unicamente degno di segnalazione che:

- nella **D.D. 1615 del 19/11/2025** è stato rilevato che nel frontespizio della determinazione non è stato riportato il logo PNC;
- nelle **D.D. 1364 del 06/10/2025, D.D. 1379 del 08/10/2025, D.D. 1667 del 26/11/2025, D.D. 1779 del 09/12/2025, D.D. 1914 del 30/12/2025** si dà esplicitamente atto del mancato rispetto del termine intermedio del cronoprogramma, ma che non inciderà sul rispetto del termine per la conclusione dell'intervento.

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)**