



## PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO PERSONALE E AFFARI GENERALI

*Segretario Generale*

Dott. LUIGI TERRIZZI

Piacenza, lì

### **RELAZIONE SUI CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA - ANNO 2025.**

#### **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 già menzionato 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 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 (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 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:

- sono state 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;
- è stato stabilito di non sottoporre a controllo gli atti del Segretario Generale, in quanto sottoposti *ab origine* al controllo stesso;
- è stato stabilito di utilizzare le schede appositamente predisposte per il controllo degli atti, così come successivamente integrate per gli atti PNRR;
- è stato specificato che l'estrazione è effettuata in seduta pubblica in data fissata dal Segretario Generale, con il supporto del programma di gestione documentale e l'utilizzo del

“Generatore di numeri casuali”;

È stata stabilita anche 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%;

Si precisa 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”.**

individuando, altresì, per lo svolgimento delle funzioni di Segreteria e assistenza, per le attività di cui trattasi la dipendente Sig.ra Monica Capra;

Nelle schede di controllo di conformità degli atti, comprensiva della scheda di controllo degli atti PNRR 2021-2026, specificamente approvate in precedenza con DD n. 332 del 28/04/2017, DD n. 465 del 31/05/2017, DD n. 922 del 5/10/2017, DD 936 del 08/08/2022, DD n. 1123 del 21/09/2022 e da ultimo con D.D. n. 1503 del 8.11.2023 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, ecc.;
- nella scheda per atti PNRR 2021/2026 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.emilia-romagna.it/generatore/default.aspx>, con il supporto del CED - servizio di assistenza /consulenza informatica, ove necessario.

In esito ai sorteggi effettuati nei quattro trimestri dell'anno 2025, sono state assoggettati a controllo:

- **n. 27 determinazioni dirigenziali di affidamento diretto** estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 133 atti relativi all'anno 2025:**
  - **n. 5** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (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. 5** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (D.D. n. 523 del 22/04/2025; D.D. n. 559 del 05/05/2025; D.D. n. 639 del 20/05/2025; D.D. n. 654 del 22/05/2025; D.D. n. 718 del 04/06/2025) su un totale di **n. 27** atti relativi al **secondo trimestre 2025**;
  - **n. 6** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (D.D. n. 922 del 09/07/2025 - D.D. n. 929 del 11/07/2025 - D.D. n. 968 del 18/07/2025 - D.D. 1058 del 04/08/2025 - D.D. 1111 del 08/08/2025 - D.D. 1126 del 13/08/2025) su un totale di **n. 30** atti relativi al **terzo trimestre 2025**;
  - **n. 11** determinazioni dirigenziali di **affidamento diretto** (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**.

- **n. 3 atti per l'affidamento mediante procedura negoziata senza bando** estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 3 atti relativi all'anno 2025:**
  - **n. 1** atto di **affidamento mediante procedura negoziata** (D.D. n. 213 del 17/01/2025) su un totale di **n.1** atto relativo al **primo trimestre 2025;**
  - **n. 2** atti di **affidamento mediante procedura negoziata** (D.D. n. 413 del 01/04/2025 - D.D. n. 683 del 27/05/2025) su un totale di **n. 2** atti relativi al **secondo trimestre 2025;**
  - **nessun** atto di **affidamento mediante procedura negoziata** relativo al **terzo trimestre 2025;**
  - **nessun** atto di **affidamento mediante procedura negoziata** relativo al **quarto trimestre 2025;**
- **n. 4 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** estratte con il supporto del programma di gestione documentale disponibile sul sito della Regione Emilia-Romagna **su un totale di n. 15 registrati nell'anno 2025:**
  - **n. 2 contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza** (Num. Reg. 43 del 29/01/2025 (D.D. 1812/2024 - Num. Reg. 50 del 11/02/2025 (D.D. 1862/2024) su un totale di **n. 8** atti relativi al **primo trimestre 2025;**
  - **n. 1 contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** (s Num. Reg.119 del 14/05/2025 - (D.D.529 del 23/04/2025) su un totale di **n. 6** atti relativi al **secondo trimestre 2025;**
  - **nessun contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** relativo al **terzo trimestre 2025;**
  - **n. 1 contratto stipulato attraverso scambio di corrispondenza** - Num. Reg. del n. 219 del 12/11/2025 - su un totale di **n. 1** atto relativo al **quarto trimestre 2025;**

In conformità a quanto stabilito con il Piano annuale di controllo 2025 approvato con DD n. 236 del 24/2/2025 il Segretario con il supporto del Gruppo di lavoro, 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 Anno 2025:

- **n. 175 procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026 su un totale di n. 175 registrate nell'anno 2025, come di seguito ripartite:**
  - **n. 62** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** (D.D. n. 5 del 8/01/2025 – D.D. n. 13 del 0/01/2025 – 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) relative al **primo trimestre 2025**;

- **n. 21** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** (D.D n. 428 del 01/04/2025- D.D n. 434 del 02/04/2025- D.D n. 453 del 07/04/2025- D.D n. 456 del 07/04/2025- D.D n. 482 del 11/04/2025- D.D n. 502 del 16/04/2025- D.D n. 506 del 17/04/2025- D.D n. 515 del 18/04/2025- D.D n. 547 del 30/04/2025- D.D n. 555 del 05/05/2025 D.D n. 560 del 05/05/2025- D.D n. 582 del 09/05/2025- D.D n. 618 del 16/05/2025- D.D n. 655 del 23/05/2025- D.D n. 669 del 25/05/2025- D.D n. 676 del 26/05/2025- D.D n. 737 del 06/06/2025- D.D n. 743 del 06/06/2025- D.D n. 751 del 10/06/2025- D.D n. 761 del 12/06/2025- D.D n. 779 del 13/06/2025) relative al **secondo trimestre 2025**;

- **n. 38** procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del **PNRR 2021-2026** (D.D. n. 880 del 01/07/2025 – D.D. n.886 del 02/07/2025 – D.D. n. 900 del 07/07/2025 - D.D. n. 959 del 16/07/2025 - D.D. n. 960 del 16/07/2025 - D.D. n. 964 del 17/07/2025 - D.D. n. 995 del 24/07/2025 - D.D. n. 996 del 24/07/2025 - D.D. n. 997 del 24/07/2025 - D.D. n. 998 del 24/07/2025 – D.D. n. 1014 del 28/07/2025 - D.D. n. 1017 del 28/07/2025 - D.D. n. 1018 del 28/07/2025 - D.D. n. 1019 del 28/07/2025 - D.D. n. 1025 del 30/07/2025 - D.D. n. 1049 del 01/08/2025 - D.D. n. 1051 del 01/08/2025 - D.D. n. 1056 del 04/08/2025- D.D. n. 1071 del 05/08/2025 - D.D. n. 1073 del 05/08/2025 - D.D. n. 1077 del 06/08/2025.- D.D. n. 1081 del 06/08/2025 - D.D. n. 1084 del 06/08/2025 - D.D. n. 1098 del 07/08/2025- D.D. n. 1110 del 08/08/2025 - D.D. n. 1120 del 11/08/2025 - D.D. n. 1175 del 26/08/2025 - D.D. n. 1176 del 26/08/2025 - D.D. n. 1186 del 28/08/2025 - D.D. n. 1191 del 28/08/2025 - D.D. n. 1204 del 01/09/2025 - D.D. n. 1215 del 03/09/2025 - D.D. n. 1277 del 17/09/2025 - D.D. n. 1283 del 18/09/2025 - D.D. n. 1297 del 22/09/2025 - D.D. n. 1300 del 22/09/2025 - D.D. n. 1309 del 23/09/2025 - D.D. n. 1325 del 29/09/2025) relative al **terzo trimestre 2025**;

- **n. 54** procedure di affidamento lavori/servizi e 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**.

Nell'elenco degli atti sottoposti a controllo per Anno 2025, sono stati inseriti anche gli atti che la Stazione Unica Appaltante adotta per conto dei Comuni per procedure di gara d'appalto finanziate con risorse PNRR.

### **Controlli eseguiti e relativo esito**

Come anticipato sopra, si è ritenuto di assoggettare a controllo nella misura del 20% le determinazioni di affidamento diretto, i contratti stipulati attraverso scambio di corrispondenza e gli atti di affidamento mediante procedura negoziata, 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%.

Nell'ambito del controllo successivo di regolarità amministrativa si evidenzia che oltre agli atti estratti si è proceduto al controllo anche degli atti connessi, in particolare determinazioni a contrarre, al fine di un controllo più completo ed incisivo.

All'esito del controllo successivo da parte del Segretario, supportato dal gruppo di lavoro, gli atti esaminati nell'anno 2025 sono risultati conformi agli indicatori di controllo, così come dettagliatamente descritto nelle relative schede di conformità e nelle relazioni trimestrali, salvo le carenze riscontrate in alcuni dei provvedimenti esaminati, comunque non incidenti sulla legittimità ed efficacia degli atti, in particolare:

### **Categoria procedure di affidamento lavori/servizi e forniture con risorse rientranti nell'ambito del PNRR 2021-2026:**

#### **➤ relativamente al I trimestre 2025:**

- 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.

➤ **relativamente al II trimestre 2025:**

- nella D.D. 456 del 07/04/2025 e nella D.D. 751 del 10/06/2025 non è stato inserito il Logo PNRR nel frontespizio della determinazione.

➤ **relativamente al III trimestre 2025:**

- nella **D.D. n. 959 del 16/07/2025** si dà atto del mancato rispetto dei termini intermedi del cronoprogramma ma indicato come salvo il termine inderogabile per la conclusione dell'intervento.
- nella **D.D. 996 del 24/07/2025** in considerazione di quanto espresso nel visto contabile sono state controllate anche le seguenti determinazioni: DD 1381 del 8/10/2025 -DD 1408 del 13/10/2025– DD 1748 del 4/12/2025.
- nella **D.D. 1081 del 28/07/2025** essendo atto PNRR della SUA, si applicano i principi di competenza del Comune appaltante.
- nella **D.D. 1186 del 28/08/2025** è stato rilevato il mancato esplicito riferimento della dichiarazione dell'operatore economico del rispetto dei principi previsti per interventi PNRR/PNC ma con successiva determina 1502 del 30/10/2025 è stato dato atto che l'appaltatore con apposita autodichiarazione denominata "DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA RELATIVA ALL'ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE" attesta il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e dei principi PNRR, anche in riferimento agli obblighi di cui alla L. 68/1999 e a quanto stabilito dall'art. 47, comma 4 del D.L. 77/2021, relativamente alle assunzioni necessarie per l'esecuzione del contratto o per la realizzazione di attività ad esso connesse o strumentali, destinate all'occupazione giovanile (inferiore agli anni 36) e all'occupazione femminile.
- nella **D.D. 1300 del 22/09/2025** è stata rilevata l'omessa indicazione del logo PNRR nel frontespizio della determinazione, per probabile problema dovuto all'applicativo informatico in quanto il logo presente nella seconda pagina.

➤ **relativamente al IV trimestre 2025:**

- 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.

A tale riguardo, tenuto conto delle *"linee guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle amministrazioni centrali e dei soggetti attuatori"* – Circolare n. 30 del 11/08/2022 e successive- si ritiene che l'esito del controllo degli atti PNRR possa definirsi "positivo senza rilievi" anche in presenza delle carenze rilevate risultando le predette, allo stato del procedimento, non incidenti sulla regolarità ed idoneità dell'atto a produrre i suoi effetti.

## 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.

Per realizzare tale obiettivo e migliorare complessivamente la tecnica di redazione degli atti amministrativi, superando alcune criticità emerse nel corso del controllo effettuato negli anni precedenti, il Segretario Generale – avvalendosi del supporto del Gruppo di lavoro per il controllo successivo di regolarità amministrativa – ha fornito ai Dirigenti ulteriori istruzioni a supporto dei redattori e responsabili della predisposizione degli atti specificando, per le tipologie ritenute di maggiore rilevanza, anche ai sensi della l. n. 190 del 2012, l'elencazione degli elementi ritenuti essenziali per la corretta e completa redazione degli stessi, raccomandando nel contempo la massima attenzione e precisione nella predisposizione degli atti.

Nella redazione delle determinazioni dirigenziali di atti PNRR 2021 – 2026, si richiama particolare attenzione in ordine all'inserimento delle specifiche peculiarità relative alla suddetta tipologia di atti.

La presente relazione unitamente alle relazioni trimestrali dell'anno 2025, 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 dell'anno 2025 sono depositate presso l'Ufficio del Segretario Generale per la consultazione.

**F.TO IL SEGRETARIO GENERALE**

(Dott. LUIGI TERRIZZI)