

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

Frosinone, 20.02.2024

Al Presidente
 Al Nucleo di Valutazione
 Al Collegio dei Revisori dei Conti
 Al Dirigenti/Responsabili di Servizio
 LORO SEDI

Oggetto: Report Controllo successivo di regolarità amministrativa secondo semestre 2023

Il presente report è predisposto in applicazione dell'art. 147-bis del T.U.E.L. che disciplina il controllo di regolarità amministrativo nella fase successiva all'adozione dell'atto.

Il controllo si inserisce nel sistema integrato dei controlli interni dettagliato nel Regolamento sulla disciplina dei controlli interni approvato con deliberazione n. 5 del 20.05.2013 dal Consiglio Provinciale, a seguito delle novità introdotte dal D.L.174/2012 .

Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire:

- la legittimità (l'immunità degli atti da vizi o cause di nullità, che ne possano compromettere l'esistenza, la validità o l'efficacia);
- la regolarità (l'adozione degli atti nel rispetto dei principi, delle disposizioni e delle regole generali che presiedono la gestione del procedimento amministrativo);
- la correttezza (il rispetto delle regole e dei criteri che presiedono le tecniche di redazione degli atti amministrativi) dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sugli atti amministrativi.

Il controllo di regolarità amministrativa ha lo scopo di assicurare la regolarità e correttezza della propria attività e di ottenere un miglioramento costante della qualità degli atti in modo da:

- garantire e aumentare l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa;
- aumentare la trasparenza dell'azione amministrativa;
- aumentare l'efficacia comunicativa degli atti prodotti;
- consentire, ove possibile, il tempestivo, corretto ed efficace esercizio del potere di autotutela;
- prevenire il formarsi di patologie dei provvedimenti, al fine di ridurre il contenzioso.

LE MODALITÀ OPERATIVE

il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2023-2025, approvato con Decreto del Presidente n. 60 del 27.06.2023, prevede, tra le misure di contrasto al fenomeno corruttivo, il rafforzamento del sistema dei controlli interni, con l'istituzione di una struttura dedicata.

Con provvedimento del Segretario Generale del 26/04/2023 è stato predisposto, in attuazione dell'art. 12 del Regolamento sul sistema dei controlli interni, il "Piano Annuale del controllo successivo di Regolarità Amministrativa - Anno 2023".

Con decreto presidenziale n. 40 del 03.05.2023 è stato istituito l'Ufficio di supporto al Segretario Generale per i controlli interni

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

Con disposizione del Segretario Generale del 25/05/2023 è stato individuato il seguente personale di idonea qualificazione afferente a più centri di costo, ai sensi dell'art. 46, comma 3, del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, a supporto del Segretario Generale per le procedure attinenti ai controlli successivi di regolarità amministrativa.

Avv. Mariacristina IADECOLA (Cat. D)

Dott.ssa Anna Maria RUTICI (Cat. D)

Dott. ssa Giulia BARTOLOMUCCI (Cat. C)

Dott.ssa Stefania PECCIA (Cat. C)

OGGETTO DEL CONTROLLO

Il controllo successivo ha ad oggetto un campione di atti estratto su le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi.

Il totale degli atti sottoposti a controllo deve essere corrispondente, per ogni servizio dell'Ente, a non meno del cinque per cento del totale degli atti.

Nell'attuale sistema di gestione informatizzato degli atti amministrativi in uso alla Provincia i provvedimenti amministrativi da sottoporre a controllo sono assunti utilizzando la procedura "determinazioni".

Per quanto riguarda i contratti verranno sottoposti al controllo a campione i contratti stipulati senza la presenza del Segretario generale.

I controlli sul PNRR

Saranno soggetti al controllo successivo le determinazioni dirigenziali, le procedure amministrative ed i contratti di competenza dei dirigenti o dei funzionari da loro delegati inerenti alle procedure del PNRR-PNC, anche con riguardo alla quota di cofinanziamento degli interventi interessati dal PNRR-PNC.

METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO

Si procede ad estrazione al termine di ogni trimestre, con riferimento agli atti adottati in tale periodo. Dell'estrazione, da effettuarsi di norma entro la seconda settimana del mese successivo al periodo di riferimento, è redatto sintetico verbale.

Le copie degli atti estratti, corredate dai principali atti istruttori, vengono estrapolate dal sistema informatico di gestione degli atti amministrativi.

Si è proceduto all'estrazione degli atti da controllare in data 17/10/2023, con riferimento al 3^a Trimestre 2023 ed in data 22/01/2024 con riferimento al 4^a trimestre 2023.

Il controllo è stato effettuato avvalendosi della procedura informatica contenuta nel software Strategic PA in uso per l'attività di gestione della performance, anticorruzione e risorse umane.

PIANO DEI CONTROLLI PERIODO LUGLIO-SETTEMBRE 2023

Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
P.N.R.R. E F.C. PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE. SERVIZI AREA VASTA - SOCIETA' PARTECIPATE	Contratti	5
	Determinazioni	17



PROVINCIA DI FROSINONE

ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633
570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it

Settore
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Servizio
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Ufficio
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
SETTORE AMBIENTE, RIFIUTI ED ENERGIA	Determinazioni	52
	Determinazioni	11
	Determinazioni	35
SETTORE CULTURA (f.reg.)	Determinazioni	29
	Determinazioni	26
SETTORE DIREZIONE GENERALE SETTORE EDILIZIA SCOLASTICA, PUBBLICA ISTRUZIONE	Determinazioni	2
	Determinazioni	53
	Determinazioni	33
SETTORE FINANZE E TRIBUTI	Determinazioni	5
	Determinazioni	32
	Determinazioni	10
	Determinazioni	34
	Determinazioni	51
SETTORE FORMAZIONE - AGENZIA (f. reg.)	Determinazioni	1
	Determinazioni	1
SETTORE INNOVAZIONE TECNOLOGICA, ESPROPRI SETTORE PATRIMONIO E MOBILITA'	Determinazioni	30
	Determinazioni	6
SETTORE PERSONALE - PARI OPPORTUNITA' - SUACC	Determinazioni	26
	Determinazioni	9
Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
SETTORE POLIZIA PROVINCIALE SETTORE PRESIDENZA - URP SETTORE SEGRETERIA E SERVIZIO LEGALE	Determinazioni	17
	Determinazioni	17
	Determinazioni	9
	Determinazioni	28
SETTORE SERVIZI AMBIENTALI REGIONALI (f. reg.)	Determinazioni	19
	Determinazioni	27
	Determinazioni	80
SETTORE VIABILITA'	Determinazioni	85
	Determinazioni	65
	Determinazioni	108
	Determinazioni	132
	Determinazioni	134
STAZIONE UNICA APPALTANTE (STRUTTURA CONSORTILE)	Determinazioni	103
	Determinazioni	12



PROVINCIA DI FROSINONE

ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633
570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it

Settore
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Servizio
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Ufficio
**SEGRETARIATO
GENERALE**

Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
P.N.R.R. E F.C. PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE. SERVIZI AREA VASTA - SOCIETA' PARTECIPATE SETTORE AMBIENTE, RIFIUTI ED ENERGIA SETTORE CULTURA (f.reg.) SETTORE DIREZIONE GENERALE SETTORE EDILIZIA SCOLASTICA, PUBBLICA ISTRUZIONE SETTORE FINANZE E TRIBUTI SETTORE FORMAZIONE - AGENZIA (f. reg.) SETTORE INNOVAZIONE TECNOLOGICA, ESPROPRI SETTORE PATRIMONIO E MOBILITA'	Determinazioni	13
	Determinazioni	22
	Determinazioni	27
	Determinazioni	67
	Determinazioni	50
	Determinazioni	29
	Determinazioni	15
	Determinazioni	36
	Determinazioni	2
	Determinazioni	57
	Determinazioni	65
	Determinazioni	9
	Determinazioni	5
	Determinazioni	58
	Determinazioni	39
	Determinazioni	11
	Determinazioni	15
	Determinazioni	1
	Determinazioni	26
	Determinazioni	15
	Determinazioni	92
Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
SETTORE PERSONALE - PARI OPPORTUNITA' - SUACC SETTORE PIANIFICAZIONE TERRITORIALE SETTORE POLIZIA PROVINCIALE SETTORE PRESIDENZA - URP SETTORE SEGRETERIA E SERVIZIO LEGALE SETTORE SERVIZI AMBIENTALI	Determinazioni	70
	Determinazioni	31
	Determinazioni	50
	Determinazioni	95
	Determinazioni	20
	Determinazioni	12
	Determinazioni	1
	Determinazioni	3
	Determinazioni	10
	Determinazioni	6
	Determinazioni	2
	Determinazioni	44
	Determinazioni	39
	Determinazioni	29
	Determinazioni	19

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

Settore	Tipologia di Atto	N. di Posizione
REGIONALI (f. reg.) SETTORE VIABILITA'		
	Determinazioni	39
	Determinazioni	58
	Determinazioni	133
	Determinazioni	170
	Determinazioni	36
	Determinazioni	184
	Determinazioni	122
	Determinazioni	152
	Determinazioni	60
	Determinazioni	11
	Determinazioni	96
	Determinazioni	43
	Determinazioni	44
STAZIONE UNICA APPALTANTE (STRUTTURA CONSORTILE)	Determinazioni	83
	Determinazioni	96
	Determinazioni	80
	Determinazioni	80

Il controllo è stato principalmente orientato sui seguenti aspetti:

- Legittimità normativa e regolamentare
- Correttezza del procedimento
- Rispetto Trasparenza e privacy
- Rispetto dei tempi
- Qualità dell'atto amministrativo
- Affidabilità
- Conformità operativa
- Rispetto delle attività/efficacia
- Efficienza ed economicità dell'atto
- Rispetto del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione

I risultati del controllo effettuato in questo semestre non hanno evidenziato irregolarità tali da richiedere interventi correttivi. Si riscontrano alcune criticità già in parte rilevate negli anni trascorsi in numero sostanzialmente invariato rispetto al semestre precedente.

Nello specifico si è constatato una non corretta applicazione del Regolamento per la liquidazione degli incentivi tecnici di cui all'art. 113 del D.lgs. 50/2017 (oggi art. 45 del D.lgs. 36/2023) per la quale si è ritenuto di intervenire tempestivamente con una nota di chiarimento esplicativa della normativa inviata a tutti i dirigenti (Prot. N. 40672 del 09/11/2023)

Le schede relative al controllo effettuato sulle determinazioni si rimettono all'esame di ogni singolo dirigente, al fine di una più approfondita analisi circa l'assunzione di eventuali azioni correttive da porre in essere per superare e rimuovere le criticità riscontrate.

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

Si evidenziano i seguenti errori di minore entità ed incongruenze:

- Errori formali nel riportare i riferimenti oggettivi evidenti, protocolli ed atti amministrativi collegati.
- Mancanza degli allegati citati nell'atto
- Errata indicazione di riferimenti legislativi
- Omissione dei riferimenti al PTPCT
- Mancata indicazione del responsabile del procedimento
- Indeterminatezza dell'oggetto dell'atto con riferimento al contenuto dispositivo
- Mancanza di chiarezza espositiva
- Non pubblicazione all'albo pretorio sebbene sia dichiarata nell'atto
- Ritardi nel pagamento delle fatture

In relazione a questo ultimo punto, sebbene i ritardi riscontrati non siano di forte entità, si tratta comunque di una criticità a cui occorre prestare particolare attenzione in quanto il rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali è una delle riforme abilitanti del PNRR, la cui attuazione è stata rimessa all'art. 4-bis del D.L. n. 13/2023 (c.d. "Decreto PNRR 3"), convertito con legge n. 41/2023.

Per garantire il rispetto dei termini di pagamento nel corso dell'anno, il Dirigente del servizio finanziario, di concerto con la scrivente e il Direttore Generale, ha comunicato, con nota prot. 5921 del 16.02.2024, le modalità operative necessarie per raggiungere l'obiettivo.

CONTROLLI SUI PROGETTI FINANZIATI CON IL PNRR

Il piano dei controlli interni per il 2023 ha previsto le verifiche sull'attuazione del PNRR al fine di assicurare la regolarità amministrativo-contabile degli atti di competenza nonché delle spese realizzate nel corso dell'attuazione ed esposte a rendicontazione.

Il gruppo di controllo interno è stato integrato con determinazione n. 2986 del 16/10/2023 ed è composto oltre che dalla scrivente segretario generale

- Ing. Filippo Vittori
- Dott.ssa Giulia Bartolomucci

Il gruppo ha iniziato la propria attività il 16/11/2023 ed a oggi ha svolto 4 sedute

Al fine di agevolare l'attività di controllo, ad ogni RUP è stato richiesto di compilare le check list approvate dal Ministero di riferimento nell'ambito del SIGECO o, nel caso il Ministero di riferimento non abbia adottato alcuna check list, si poteva utilizzare il modello tipo predisposto dall'Ente.

Sono stati sottoposti a controllo i seguenti progetti tramite le check list

SETTORE EDILIZIA SCOLASTICA, PUBBLICA ISTRUZIONE

- CUP - I42E20000050001 PNRR "Lavori per la realizzazione di un nuovo edificio scolastico in località Casaleno nel Comune di Frosinone da destinare a Istituto di Istruzione Superiore".
- CUP - I43H18000170001 PNRR "INTERVENTO DI COMPLETAMENTO PER LA MESSA IN SICUREZZA PER IL RISCHIO SISMICO DELL' IIS "ANGELONI" DI FROSINONE - SEDE AGRARIO".

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

- CUP - I42E20000050001 PNRR “Lavori per la realizzazione di un nuovo edificio scolastico in località Casaleno nel Comune di Frosinone da destinare a Istituto di Istruzione Superiore”.
- CUP - I43H18000170001 PNRR "INTERVENTO DI COMPLETAMENTO PER LA MESSA IN SICUREZZA PER IL RISCHIO SISMICO DELL' IIS "ANGELONI" DI FROSINONE - SEDE AGRARIO”.

SETTORE INNOVAZIONE TECNOLOGICA, ESPROPRI

- Lavori di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza dell’ I.I.S. Bragaglia di Frosinone sito in via Casale Ricci

P.N.R.R. E F.C. PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE. SERVIZI AREA VASTA - SOCIETA' PARTECIPATE

- Adeguamento alle normative antincendio e adeguamento sismico dei corpi aule e laboratori dell' I.I.S. TULLIANO - Istituto per chimici N. Parravano sito nel comune di Arpino – Provincia di Frosinone". 1° lotto funzionale (corpo A aule)
- INTERVENTO DI ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA DEL PLESSO SCOLASTICO LICEO LINGUISTICO E DELLE SCIENZE UMANE GIOBERTI DI SORA
- “LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - I.I.S.”DANTE ALIGHIERI” SEDE LICEO CLASSICO SITO IN LOCALITÀ SAN GIORGETTO – ANAGNI (FR)”

Gli esiti del controllo sono riportati a margine delle check list che sono state rinviate ai settori di competenza per le opportune correzioni/integrazioni.

Gli errori riscontrati sono per lo più formali, mancata indicazione di documenti, protocolli ed atti amministrativi collegati, riferimenti legislativi non pertinenti, imprecisione nelle descrizioni delle fasi di attuazione. Nel complesso si è riscontrata superficialità e disattenzione nella compilazione delle check list che invece costituiscono punto di partenza per la Provincia di Frosinone, quale soggetto attuatore degli interventi finanziati nell’ambito del PNRR, per il controllo delle diverse fasi di attuazione, monitoraggio e rendicontazione degli interventi, step procedurali e relativi adempimenti di responsabilità.

Il controllo è stato esteso anche ai fascicoli delle opere. Ne è stato esaminato uno solo relativo a INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO, CON RETE PARAMASSI, RIVESTIMENTO CORTICALE E DISGAGGIO MASSI INSTABILI

Dall’esame degli atti contenuti nel fascicolo si è riscontrata una carenza di documentazione, forse contenuta in altri fascicoli. Si è segnalato ai dirigenti competenti che tutta la documentazione afferente ogni singolo progetto PNRR deve essere contenuta in un unico fascicolo digitale al fine di facilitare eventuali controlli da parte degli Enti finanziatori.

CONSIDERAZIONI FINALI

	PROVINCIA DI FROSINONE ccp n. 13197033 P.zza Gramsci,13 - 03100 Frosinone cod. fisc. 01 633 570 609 tel.07752191 – Web: www.provincia.fr.it		
	Settore SEGRETARIATO GENERALE	Servizio SEGRETARIATO GENERALE	Ufficio SEGRETARIATO GENERALE

Al fine del miglioramento dell'attività amministrativa dell'Ente, a seguito del controllo, si procederà altresì all'organizzazione di singoli incontri con gli stessi Dirigenti per l'analisi ed il superamento delle criticità riscontrate.

Nel 2024 proseguirà l'attività di controllo sui progetti finanziati dal PNRR e si verificheranno gli interventi correttivi segnalati dal gruppo di lavoro.

I dati e le informazioni contenuti nel presente report formeranno oggetto di valutazione ai fini della redazione del referto periodico che il Presidente, ai sensi del comma 1 dell'art. 148 del D.Lgs. n. 267/2000, è tenuto ad inviare alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Allegati:

- Elenco atti sottoposti a controllo
- Grafico atti per Settore/Servizio
- Grafico media finale per Settore/Servizio

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Daniela URTESI