



## PROVINCIA DI MATERA

OGGETTO: **Struttura di Audit Interno per controllo successivo di regolarità amministrativa – seduta del 14/02/2024.**

## VERBALE

L'anno duemilaventiquattro (2024), il giorno quattordici (14) del mese di febbraio, alle ore 11.00, nella sede della Provincia, presso l'ufficio del Segretario Generale Dott.ssa Maria Angela Ettore, si è riunita la struttura di audit interno nominata con Disposizioni contenute nel regolamento approvato con Delibera Consiliare n. 7 del 04/02/2013 e successive modifiche;

sono presenti: Marietta Feraco (Componente), Caterina Tristano (Componente), Francesco Malvasi (Componente), Vincenzo Solimeno (Componente), Francesco Tagliante (Componente), Domenico Grieco (Componente) Giuseppe Pregnotato (segretario) per discutere il seguente ordine del giorno:

1. Lettura ed approvazione verbale della seduta precedente;
2. Varie ed eventuali: discussione e determinazioni in ordine alle PEC pervenute alla struttura di Audit da parte del Sig. D.A.G.

Il Segretario Generale, Dott.ssa Maria Angela Ettore, constatata la presenza dei convenuti, dichiara aperta la seduta e passa ad esaminare il **1° punto** dell'ordine del giorno procedendo alla lettura del verbale di seduta Audit del 02/02/2024 che viene approvato all'unanimità, stabilendo che lo stesso sarà pubblicato nella pagina web "Amministrazione Trasparente" della Provincia di Matera.

Si passa poi al **2° punto** dell'ordine del giorno ad oggetto "discussione e determinazioni in ordine alle PEC pervenute alla struttura di Audit da parte del Sig. D.A.G."

Si passano in rassegna i seguenti provvedimenti e si dà atto del relativo esito:

1. Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Il D.A.G. segnala le seguenti determinazioni, che ritiene tutte caratterizzate dalla palese violazione dell'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001 (salvo ulteriori irregolarità):
  - Servizio 9, n. 367 dell'11 agosto 2023. Reg. gen. 1471 del 14-08-2023, affidamento ad ARCHIW Srl
  - Servizio 8 402 del 26-07-2023, reg. gen. 1377 del 27-07-2023, affidamento all'ing. Francesco Cuccaro
  - Servizio 9 n. 15 del 17-01-2024, reg. gen. 86 del 18-01-2024, affidamento all'arch. Vito Balzano
  - Servizio 9 n. 423 del 20-09-2023, reg. gen. 1677 del 26-09-2023, affidamento all'arch. Maria Antonietta di Tommaso
  - Servizio 8 n. 302 del 31-05-2023, reg. gen. 1082 del 13-06-2023, affidamento al geol. Tommaso Santochirico

- Servizio 9 n. 359 del 7-08-2023, reg. gen. 1463 del 12-08-2023, affidamento all'ing. Pasquale Smaldone
- Servizio 9 n. 422 del 20-09-2023, reg. gen. 1676 del 26-09-2023, affidamento all'arch./ing. Veronica Vespe
- Servizio 9 n. 466 del 15-11-2023, reg. gen. 2005 del 17-11-2023, affidamento all'ing. Carmine Vetere.

La struttura sul punto, effettuati i necessari approfondimenti ritiene conformemente a quanto stabilito dalla Corte dei Conti – Deliberazione 16 novembre 2021, n. 241/2021/INPR- nelle “linee guida riguardanti incarichi di collaborazione, consulenza, studio e ricerca, ai fini dell’adempimento di cui all’art. 1, comma 173 della L. n. 266/2005” che in relazione ai servizi di architettura ed ingegneria (progettazione, direzione lavori, collaudi, ecc) la disciplina di riferimento rimane quella degli appalti di servizi dettata dal d. lgs 50/2016 (oggi d. lgs 36/2023) e, pertanto tali incarichi non ricadono nella sfera disciplinata dall’art. 7 comma 6 del d.lgs 165/2001.

Tuttavia la struttura ritiene necessario richiamare sul punto quanto già espresso nella seduta dello scorso 14.09.2023 ed in particolare l’indirizzo secondo cui il dirigente è invitato, in fase di affidamento di incarico esterno relativo ai servizi di architettura ed ingegneria (progettazione, direzione lavori, collaudi, ecc) ad effettuare la verifica interna sui carichi di lavoro, laddove optasse per questa soluzione, estendendola a tutti gli uffici tecnici e rimettendo, naturalmente, la decisione al Dirigente di riferimento preferibilmente con dichiarazione in forma scritta. Precisa al riguardo per che per uffici tecnici si devono intendere tutti gli uffici nei quali sono presenti tecnici in possesso dei requisiti di legge. **INVITO AL RIESAME con riferimento a questo ultimo indirizzo.**

2. Protocollo n. 1602 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa: retribuzione di risultato ai dirigenti provinciali

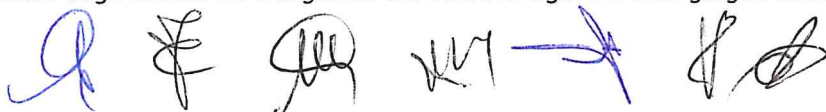
Il D.A.G segnala le determinazioni inerenti agli affidamenti ad ADECCO di cui alle segnalazioni già inviate ad organi esterni e al RPCT. In particolare evidenzia presunte violazioni di norme e danno erariale inerenti l’avvenuta liquidazione dell’indennità di risultato anno 2022 in favore dei dirigenti provinciali e del Segretario (nella sua qualità di dirigente ad interim). In particolare i provvedimenti determinativi cui lo stesso fa riferimento sono i seguenti:

- Determina del Servizio 2 n. 173 del 13-12-2023, reg. gen. 2439 del 18-01-2024;
- Determina del Servizio 2 n. 174 del 13-12-2023, reg. gen. 2440 del 18-01-2024;
- Determina del Servizio 2 n. 3 del 10-01-2024, reg. gen. 72 del 18-01-2024.

Lo stesso asserisce che la liquidazione sarebbe “avvenuta, pur nonostante l’espresso divieto di cui all’art. 36, comma 5-quater del D.Lgs. 165/2001, riguardo a procedimenti asseritamente irregolari posti in essere nell’anno 2022 in ordine ad affidamenti alla ADECCO”.

La struttura sul punto, invita il Segretario generale a riferire sul punto esibendo la relativa documentazione. Il Segretario riferisce che D. A. contesta, tra l’altro, la violazione dell’art.36, comma 2 del D. Lgs. 165/2001, nella misura in cui l’Amministrazione avrebbe fatto ricorso ad assunzioni con contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato in assenza delle condizioni prescritte dalla predetta disposizione.

L’art.36, comma 2 del D. Lgs. n.165/2001 prevede espressamente che le amministrazioni pubbliche possono stipulare “contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato [...] soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dall’articolo 35. I contratti di lavoro subordinato a tempo determinato possono essere stipulati nel rispetto degli articoli 19 e seguenti del decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81,



*escluso il diritto di precedenza che si applica al solo personale reclutato secondo le procedure di cui all'articolo 35, comma 1, lettera b), del presente decreto. I contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato sono disciplinati dagli articoli 30 e seguenti del decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, fatta salva la disciplina ulteriore eventualmente prevista dai contratti collettivi nazionali di lavoro. Non è possibile ricorrere alla somministrazione di lavoro per l'esercizio di funzioni direttive e dirigenziali".*

Il Segretario fornisce le motivazioni per cui si è giunti all'affidamento ad ADECCO del servizio di somministrazione del personale. In particolare richiama il decreto presidenziale n. 34 del 08.04.2021 e il decreto presidenziale n. 3 del 28-10-2021: all'interno di quest'ultimo è, altresì, spiegato l'iter giuridico e motivazionale che ha portato ad assumere i successivi provvedimenti adottati dal dirigente D.C. e P. che sulle contestazioni mosse hanno relazionato puntualmente.

Con riguardo all'elemento della temporaneità dell'esigenza, si evidenzia che la giurisprudenza di legittimità ha evidenziato che: *"Se è vero che non si può ricavare un limite di tempo, che non è fissato dalla legge (si veda l'espressa esclusione dell'applicazione degli artt.21, comma 2, 23 e 24 relativi al contratto di lavoro a tempo determinato), di certo va valorizzato il fatto che con l'introduzione delle variegate forme flessibili di lavoro nelle pubbliche amministrazioni il legislatore ha sempre richiesto la necessità di esigenze temporanee: così ha fatto sia con il D.Lgs. n.165 del 2001, art. 36 (che, nelle varie versioni, al comma 2, ha elencato le tipologie di lavoro flessibile utilizzabili dalle pubbliche amministrazioni: contratti di lavoro a tempo determinato, contratti di formazione e lavoro, somministrazione di lavoro a tempo determinato), sia con il D.Lgs. n.276 del 2003, artt.20 e 21.*

Calando i suesposti principi al caso di specie, l'esigenza è sorta nel contesto di un bisogno impellente e improrogabile dell'Amministrazione di far fronte ad un repentino incremento delle procedure di gara affidate alla gestione della SUA tra cui spiccano quelle del Comune di Matera (che ha anche trasferito le necessarie risorse finanziarie per fronteggiare la spesa), aggravato dal collocamento a riposo del responsabile P.O. della SUA della Provincia di Matera. Tali ragioni, come esposto in precedenza, hanno condotto l'Amministrazione ad avvalersi della somministrazione di lavoratori a tempo determinato mediante affidamento diretto alla società ADECCO. **NULLA SI RILEVA**

3. Protocollo n. 1603 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa: aule didattiche provvisorie presso il Liceo Artistico di Matera

Il D.A.G segnala le seguenti determinazioni:

- Servizio 10 n. 206 del 24-06-2022, reg. gen. 1184 del 30-06-2022 di approvazione del progetto in assenza dei presupposti normativi: circostanza che rende nulle le due determinazioni successive di seguito elencate;
- Servizio 9 n. 190 del 4-05-2023, reg. gen. 829 del 9-05-2023 di liquidazione 1° SAL;
- Servizio 9 n. 500 del 5-12-2023, reg. gen. 2245 del 13-12-2023 di liquidazione 2° SAL.

La struttura di audit ritiene di non essere in grado di esaminare gli atti stante l'indeterminatezza delle censure sollevate.

4. Protocollo n. 1605 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa

Il D.A.G segnala le seguenti determinazioni:

- Servizio 6, n° 17 del 22-11-2021, reg. gen. 2092 del 23-11-2021,
- Servizio 2 n° 23 del 01-02-2022, reg. gen. n. 77 del 01-02-2022,
- Servizio 2 n° 175 del 19-07-2022, reg. gen. 1270 del 22-07-2022-
- Servizio 2 n. 260 del 29-12-2022, reg. gen. 30-12-2022
- Servizio 2 n° 59 del 31-03-2023, reg. gen. 647 del 31-03-2023

La struttura di audit fa presente che sul punto ha già riscontrato la richiesta Protocollo n. 1602 del 23-01-2024 mentre relativamente agli affidamenti ad ADECCO, il Segretario riferisce di aver condotto un'istruttoria interna e di aver accertato che nella prospettazione in esame si è proceduto ad affidamento



diretto ai sensi dell'art.1 c.2 lett. a) D.L. 76/2020 conv. in L. 108/2020 in base a cui "le stazioni appaltanti procedono all'affidamento delle attività di esecuzione di lavori, servizi e forniture, nonché dei servizi di ingegneria e architettura, inclusa l'attività di progettazione, di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 35 del decreto legislativo n. 50 del 2016 secondo le seguenti modalità:

a) affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro e per servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 139.000 euro".

In merito alle considerazioni degli importi d'appalto (e del superamento della soglia dell'affidamento diretto), si è verificato per il tramite di quanto relazionato dagli uffici che occorre distinguere, di volta in volta ove già non indicato nella determinazione dirigenziale, il corrispettivo destinato ai dipendenti e le somme destinate al pagamento delle prestazioni rese da ADECCO (il quale ultimo, solamente, dovrebbe costituire importo dell'appalto di servizi affidato in via diretta).

Tale modalità di computo, peraltro, trova un riferimento positivo (seppur in via di analogia) nell'art.35, comma 14, del Codice, che con riguardo ad appalti di servizi finanziari (ad esempio un mutuo) che "seguono" la medesima logica, individua i parametri di calcolo dell'importo dell'affidamento ne "gli onorari, le commissioni da pagare, gli interessi e altre forme di remunerazione" e non nell'importo preso a prestito.

Allo stesso modo, poiché il costo contrattuale del personale somministrato è un costo destinato a quest'ultimo e agli enti previdenziali, il valore da considerare ai fini del calcolo della soglia risulta essere il compenso dovuto a fronte dell'attività di intermediazione dell'agenzia interinale (consistente nella ricerca del personale, costi della formazione, costi generali, ecc.) e non nelle somme destinate al lavoratore.

È altresì da evidenziare che l'esecuzione anticipata del contratto in via d'urgenza è sempre ammessa, ed anzi è oggi la regola (senza alcun onere di motivazione) ai sensi dell'art.32, comma 8 per come modificato dalla n.120/2020 ("Decreto Semplificazioni").

Venendo al caso di specie, posto che la P.A. può *ex lege* dar corso all'esecuzione anticipata senza necessità di giustificazione alcuna, le ragioni d'urgenza sono senz'altro apprezzabili, laddove l'affidamento diretto è stato posto in essere al fine di far fronte alla carenza di personale e garantire la continuità delle funzioni della SUA.

Pertanto, non è ravvisabile alcuna violazione dell'art. 32, commi 7 e 8 del Codice **NULLA SI RILEVA**

5. Protocollo n. 1606 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa

Il D.A.G segnala le seguenti determinazioni, tutte caratterizzate dalla palese violazione dell'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001 (salvo ulteriori irregolarità):

- Servizio 9 n. 487 del 27-11-2023, reg. gen. 2095 del 28-11-2023, affidamento all'ing. Gaetano Santarsia;

- Servizio 7 n. 74 dell'11-10-2023, reg. gen. 1788 del 17-10-2023, affidamento all'ing. Pietro Francesco Fucci;

- Servizio 7 n. 135 del 14-11-2023, reg. gen. 2000 del 17-11-2023, affidamento all'ing. Donato Danzi;

- Servizio 9 n. 488 del 27-11-2023, reg. gen. 2096 del 28-11-2023, affidamento all'ing. Giorgio Rosario Pasquale;

- Servizio 9 n. 486 del 27-11-2023, reg. gen. 2094 del 28-11-2023, affidamento all'ing. Antonio De Giacomo;

- Servizio 7 n. 122 del 6-11-2023, reg. gen. 1923 del 9-11-2023, affidamento all'ing. Saverio Morelli;

- Servizio 9 n. 483 del 24-11-2023, reg. gen. 2092 del 28-11-2023, affidamento all'ing. Giovanni Scarola.



La struttura sul punto, effettuati i necessari approfondimenti ritiene conformemente a quanto stabilito dalla Corte dei Conti – Deliberazione 16 novembre 2021, n. 241/2021/INPR- nelle “linee guida riguardanti incarichi di collaborazione, consulenza, studio e ricerca, ai fini dell’adempimento di cui all’art. 1, comma 173 della L. n. 266/2005” che in relazione ai servizi di architettura ed ingegneria (progettazione, direzione lavori, collaudi, ecc) la disciplina di riferimento rimane quella degli appalti di servizi dettata dal d. lgs 50/2016 (oggi d. lgs 36/2023) e, pertanto tali incarichi non ricadono nella sfera disciplinata dall’art. 7 comma 6 del d.lgs 165/2001.

Tuttavia la struttura ritiene necessario richiamare sul punto quanto già espresso nella seduta dello scorso 14.09.2023 ed in particolare l’indirizzo secondo cui il dirigente è invitato, in fase di affidamento di incarico esterno relativo ai servizi di architettura ed ingegneria (progettazione, direzione lavori, collaudi, ecc) ad effettuare la verifica interna sui carichi di lavoro, laddove optasse per questa soluzione, estendendola a tutti gli uffici tecnici e rimettendo, naturalmente, la decisione al Dirigente di riferimento preferibilmente con dichiarazione in forma scritta. Precisa al riguardo per che per uffici tecnici si devono intendere tutti gli uffici nei quali sono presenti tecnici in possesso dei requisiti di legge. **INVITO AL RIESAME con riferimento a questo ultimo indirizzo.**

6. Protocollo n. 1996 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 466 del 15-11-2023, reg. gen. 2005 del 17-11-2023, di affidamento all'ing. Carmine Vetere.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

7. Protocollo n. 1998 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 422 del 20-09-2023 reg. gen. 1676 del 26-09-2023 di affidamento all'arch./ing. Veronica Vespe.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

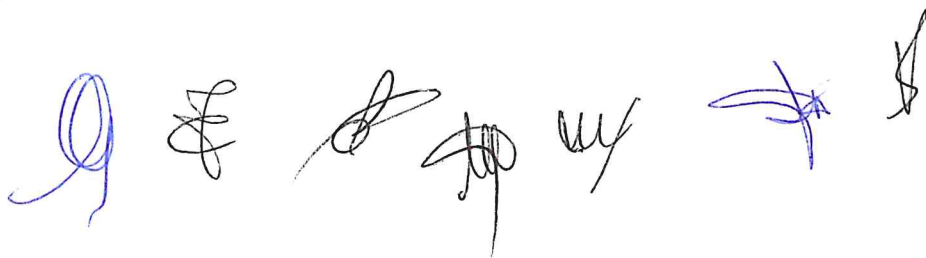
8. Protocollo n. 2000 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 359 del 7-08-2023, reg. gen. 1463 del 12-08-2023, di affidamento all'ing. Pasquale Smaldone.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

9. Protocollo n. 2001 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 367 dell'11-08-2023, reg. gen. 1471 del 14-08-2023 di affidamento ad ARCHIW Srl

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

10. Protocollo n. 2002 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 8 n. 302 del 31-05-2023, reg. gen. 1082 del 13-06-2023, di affidamento al geol. Tommaso Santochirico.



Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

11. Protocollo n. 2003 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina del Servizio 8 n. 402 del 26-07-2023, reg. gen. 1377 del 27-07-2023 di affidamento all'ing. Francesco Cuccaro.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

12. Protocollo n. 2005 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 15 del 17-01-2024, reg. gen. 86 del 18-01-2024, di affidamento all'arch. Vito Balzano.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

13. Protocollo n. 2007 del 29-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 423 del 20-09-2023, reg. gen. 1677 del 26-09-2023, di affidamento all'arch. Maria Antonietta Di Tommaso

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

14. Protocollo n. 2104 del 30-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 7 n. 122 del 6-11-2023, reg. gen. 1923 del 9-11-2023, di affidamento a Saverio Morelli.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per Protocollo n. 1550 del 22-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa. Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 1

15. Protocollo n. 2105 del 30-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 487 del 27-11-2023, reg. gen. 2095 del 28-11-2023, di affidamento a Gaetano Santarsia.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per . 1606 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 5

16. Protocollo n. 2107 del 30-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Determina Servizio 9 n. 483 del 24-11-2023, reg. gen. 2092 del 28-11-2023, di affidamento a Giovanni Scarola.

Il D.A. sollecita il riscontro alla per . 1606 del 23-01-2024 Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Controllo successivo di regolarità amministrativa Tuttavia fa riferimento ad un solo incarico. La struttura rimanda al riscontro dato al precedente n. 5

A questo punto la Commissione stabilisce di aggiornarsi a stretto giro per il prosieguo dei lavori. Seguirà formale convocazione.

A series of seven handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally. The signatures are stylized and vary in complexity, with some appearing to be initials or short names.


Il Segretario Generale scioglie l'adunanza alle ore 13.30.

Del che è redatto il presente verbale.


Matera li 14/02/2024


Letto, confermato e sottoscritto.


**I Dipendenti**

Mariella Feraco (componente) 


Caterina Tristano (componente) 

Francesco Malvasi (componente) 

Vincenzo Solimeno (componente) 

Francesco Tagliente (componente) 

Domenico Grieco (componente) 

Giuseppe Pregnolato (Segretario) 

  
**Il Segretario Generale**  
Dott.ssa Maria Angela Ettore