



COMUNE DI PISA
UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE
UO Controllo di regolarità amministrativa

Via Degli Uffizi, 1 – Pisa
tel. 050 910354
e-mail:
v.malfatti@comune.pisa.it

Pisa, 31 Ottobre 2023

Al Sindaco

Ai Dirigenti

all'Organismo di Valutazione

**Oggetto: Trasmissione focus controlli di regolarità amministrativa sugli atti del
PNRR II quadrimestre 2023**

Si trasmette un focus sull'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sugli atti adottati per la realizzazione del PNRR nel secondo quadrimestre 2023, in attuazione delle disposizioni attuative approvate con provvedimento del sottoscritto n.94 del 23/01/2023.

Cordiali saluti

Il Segretario Generale

Dott. Marco Mordacci



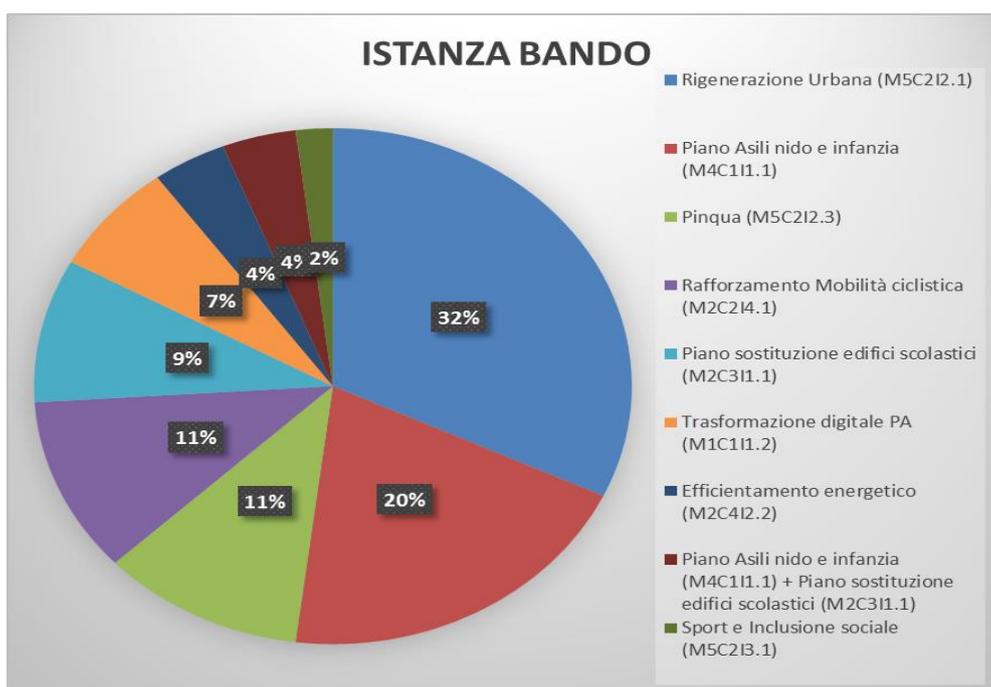
FOCUS CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA ESEGUITI SUGLI ATTI ADOTTATI IN ATTUAZIONE DEL PNRR NEL SECONDO QUADRIMESTRE 2023

In merito alle modalità organizzative di controllo successivo di regolarità amministrativa, sugli atti adottati in attuazione del PNRR, si rinvia alle premesse già illustrate del *focus* relativo ai controlli effettuati sugli atti del 1° quadrimestre 2023 (prot. n.74913 del 19/6/2023) e che sono da intendersi qui integralmente richiamate.

Esito controlli sugli atti “PNRR” adottati nel 2° quadrimestre 2023 (maggio-agosto).

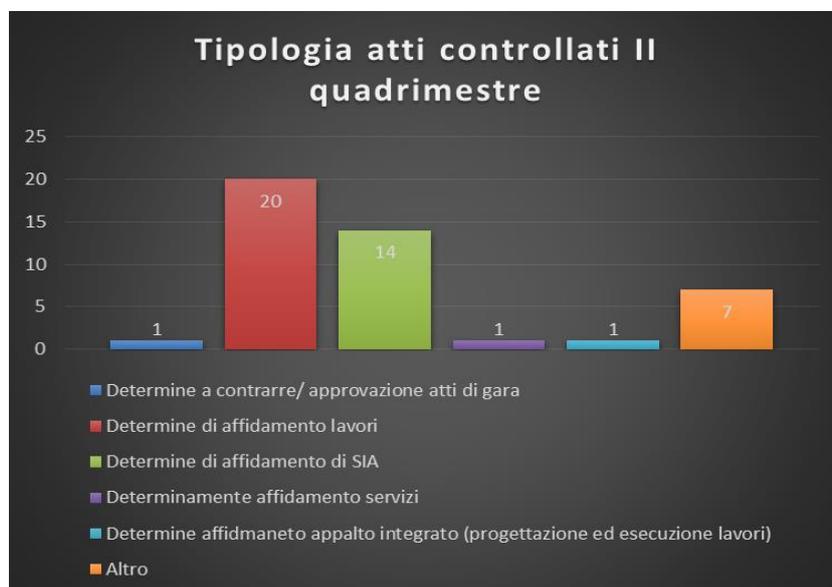
I provvedimenti classificati nel secondo quadrimestre del 2023 come PNRR sul programma informatico di gestione documentale J-iride sono stati 84 atti. Di questi, come prescritto nelle disposizioni attuative adottate con provvedimento del Segretario Generale n. 94 del 23/1/2023, ne sono stati controllati 44, più del 50%. I provvedimenti assoggettati a controllo sono stati estratti in maniera informatizzata dal programma di gestione documentale sopra menzionato.

Il grafico che segue rappresenta missioni, componenti e investimenti, previsti nei bandi ai quali il Comune di Pisa è stato ammesso a finanziamento, a cui si riferiscono gli atti controllati nel periodo di riferimento.



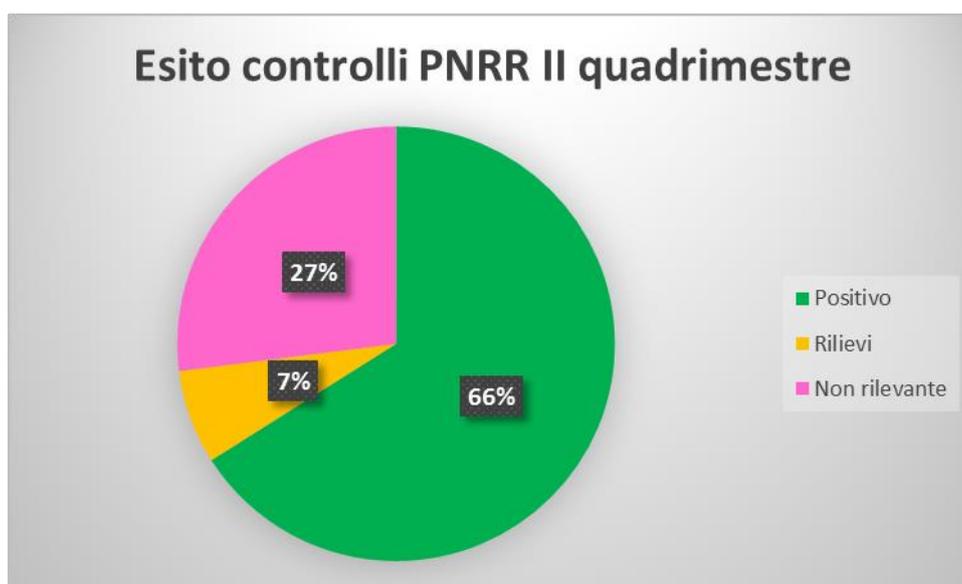


Circa le tipologie di atti estratti, nel secondo quadrimestre sono stata estratti, e quindi controllati, i seguenti atti: 1 determina a contrarre/provedimenti di approvazione di atti di gara (bandi/lettere di invito, manifestazioni di interesse); 14 determinazioni di affidamento di servizi di ingegneria e architettura (c.d. SIA), 20 determinazioni di affidamento di lavori, 1 determina di affidamento di servizi di connettività, 1 determina di affidamento di appalto integrato di progettazione ed esecuzione di lavori. 7 provvedimenti invece, indicati, nel grafico che segue, con la dicitura "Altro", sono stati estratti in quanto correttamente classificati dalle Direzioni, al momento del loro caricamento su J-iride, come PNRR perché attinenti alla realizzazione dei progetti del piano, ma non rientravano tra le categorie di atti da assoggettare a controllo, per quanto previsto nelle disposizioni attuative del Segretario Generale, non essendo determinate a contrarre, o determinate di affidamento di lavori, servizi o forniture, o determinate di nomina di commissioni giudicatrici, determinate di autorizzazione al subappalto o di modifica del contratto durante il periodo di efficacia, trattandosi invece di atti meramente preparatori non rilevanti ai fini della liquidazione del finanziamento o, rispetto ai quali, non erano applicabili i parametri di controllo contemplati dalla *check list*. Tra esse si annoverano ad esempio determinazioni conclusive di conferenze di servizi, determinate di annullamento di precedenti atti, determinate di accertamento di entrata e di mera prenotazione di impegni di spesa, determinate di rettifica di precedenti provvedimenti.





Circa gli esiti dei controlli, la qualità degli atti ha registrato un miglioramento rispetto al primo quadrimestre. Gli atti si sono rilevati corretti, completi, curati, adeguatamente motivati, rispettosi della normativa di settore, degli obblighi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione e attenti all'osservanza delle disposizioni impartite dall'Ufficio del Segretario Generale con proprie circolari. Tra i 44 provvedimenti controllati, infatti, 29 atti sono stati valutati con esito positivo, 12 atti sono stati considerati non rilevanti mentre solo 3 hanno ricevuto rilievi. Nessun atto invece ha ricevuto esito negativo.



I pochi rilievi mossi sono derivati, anche nel secondo quadrimestre, come nel primo, dalla mancata attestazione in determina, da parte del Dirigente responsabile, dell'acquisizione delle dichiarazioni sull'insussistenza del conflitto di interessi da parte del Rup, se diverso dal Dirigente, o da parte dei componenti delle commissioni giudicatrici nominate. Nei referti del controllo le Direzioni, in presenza di questi rilievi, sono state chiamate a riferire sull'avvenuta acquisizione o meno delle suddette dichiarazioni prima dell'assunzione dei relativi incarichi ed a trasmettere le stesse al Segretario generale entro un certo termine. Dalle risposte ricevute si è potuto appurare però che, almeno per il campione esaminato, le dichiarazioni erano



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

in realtà state regolarmente acquisite e conservate agli atti d'ufficio e se ne era solo mancato di attestare la loro presenza in determina, ciò confermando che si trattava di una criticità di natura meramente formale.

Appare rientrata anche la criticità, evidenziata nel focus sui controlli PNRR del primo quadrimestre, relativa alla mancanza, nelle determine di affidamento ovvero negli atti finali delle procedure, di una clausola contrattuale di richiamo degli impegni assunti rispetto ai molti principi e condizionalità imposte dal PNRR (tra cui il principio del non arrecare danno significativo all'ambiente, c.d. del DNSH -*Do Not Significant Harm*, i principi trasversali della parità di genere, della valorizzazione dell'occupazione giovanile, femminile, della tutela del lavoro dei disabili, del contributo ai *tagging* climatico e digitale). La criticità nell'ambito dei controlli del primo quadrimestre aveva imposto, in sede di controllo, di andare ad esaminare a ritroso tutti gli atti presupposti (determine a contrarre, bandi, lettere di invito, capitolati) per verificare l'effettiva assunzione dei relativi impegni nell'ambito della procedura, necessaria per l'erogazione dei finanziamenti da parte dei Ministeri. Il suggerimento fornito, in tal senso, alle Direzioni in occasione dei controlli del primo quadrimestre risulterà essere stato ben recepito negli atti e certamente si rivelerà funzionale anche ad agevolare i controlli ministeriali in sede di rendicontazione.

Il Funzionario p.o.
avv.to Veronica Malfatti

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci