



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, 11 Giugno 2024

Alla c.a. Sindaco
Dirigenti
Organismo di Valutazione

**Oggetto: Trasmissione focus controlli di regolarità amministrativa sugli atti del
PNRR I quadrimestre 2024.**

Si trasmette un focus sull'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sugli atti adottati per la realizzazione del PNRR nel primo quadrimestre 2024, in attuazione delle disposizioni attuative approvate con provvedimento del sottoscritto n.159 del 05/02/2024.

Cordiali saluti.

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

FOCUS CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI ADOTTATI IN ATTUAZIONE DEL PNRR NEL PRIMO QUADRIMESTRE 2024

Premessa.

Come già illustrato nel focus relativo ai controlli di regolarità amministrativa eseguiti sugli atti “PNRR” adottati nel primo quadrimestre 2023 (prot.74913 del 19/06/2023), nell’ambito del modello di *governance* del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), definito con il d.lgs n.77 del 31/5/2021, convertito nella Lg. 108 del 29/7/2021, gli Enti locali, in quanto soggetti attuatori del PNRR, assumono, tra gli altri, anche obblighi specifici di controllo della regolarità amministrativo-contabile delle procedure e delle spese destinate all’attuazione del Piano, come precisano le circolari del Ministero dell’Economia e delle Finanze n. 21 del 14/10/2021, n. 9 del 10/2/2022 e n. 30 dell’11/08/2022, recante le *Linee Guida per lo svolgimento dell’attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori*.

In attuazione di quanto sopra, con provvedimento n.94 del 23/01/2023, contenente le disposizioni attuative del controllo successivo di regolarità amministrativa per l’anno 2023, il controllo successivo di regolarità amministrativa di competenza del Segretario generale, previsto all’art. 147 bis del TUEL, è stato esteso e rafforzato anche su questo tipo di atti, prevedendo di sottoporre al controllo almeno il 50% degli atti adottati in attuazione dei progetti del PNRR nell’anno, con una cadenza mensile, anziché quadrimestrale, prevista invece per il controllo ordinario, al fine di rendere il controllo più tempestivo, così da consentire l’attivazione degli eventuali necessari correttivi. E’ stato stabilito di controllare determine a contrarre, determine di affidamento di lavori, servizi o forniture, determine di nomina di commissioni giudicatrici, determine di autorizzazione al subappalto e determine di modifica del contratto durante il periodo di efficacia.

Per rendere possibile l’estrazione del campione da sottoporre a controllo, su richiesta di questa Direzione, la Direzione Sistemi informativi ha implementato, sul sistema di gestione documentale J-Iride, una particolare classificazione denominata “PNRR”, con cui le Direzioni sono state chiamate a caricare tutti gli atti destinati all’attuazione del Piano.

Le stesse disposizioni attuative hanno definito anche, tenuto conto dei *form* predisposti dai vari Ministeri titolari delle risorse, una *check-list* sulla base della quale sono svolti i controlli.



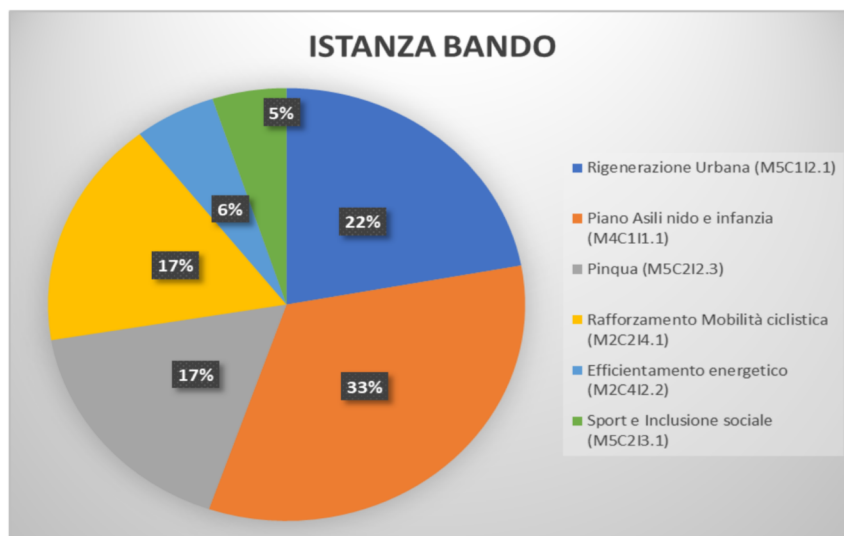
Nel 2023 sono stati controllati 157 atti relativi al PNRR, con esiti che sono stati compiutamente illustrati, unitamente a quelli del controllo successivo di regolarità amministrativa ordinario, nella Relazione annuale del Segretario Generale 2023 (prot. n.53410 del 26/04/2024).

Con le disposizioni attuative del controllo successivo di regolarità amministrativa dettate per l'anno 2024, di cui al provvedimento n. 159 del 05/02/2024, il Segretario Generale ha ritenuto opportuno mantenere, anche per il 2024, un controllo successivo di regolarità amministrativa straordinario sugli atti di attuazione dei progetti del PNRR, da eseguirsi sulle stesse tipologie di atti, sempre con cadenza mensile ma su un campione pari al 30% degli atti adottati in questa categoria, tenuto conto dell'assenza di esiti negativi dei controlli PNRR 2023. Con le disposizioni suddette si è proceduto altresì all'aggiornamento della check-list, che viene riportata in calce al presente documento.

Esito dei controlli effettuati relativamente agli atti "PNRR" adottati nel 1° quadrimestre 2024.

Il totale dei provvedimenti classificati nel primo quadrimestre del 2024 come PNRR è stato pari a 60 atti. Di questi ne sono stati controllati 18, pari al 30% come prescritto dalle disposizioni attuative.

Il grafico che segue rappresenta obiettivi, missioni, programmi e investimenti, previste dai bandi ai quali il Comune di Pisa è stato ammesso a finanziamento, a cui si riferiscono gli atti controllati, estratti nel periodo di riferimento.





Circa le tipologie di atti estratti, nel primo quadrimestre sono stati estratti e conseguentemente controllati, tra i 60 classificati come PNRR, 2 provvedimenti relativi all'esecuzione di contratti di affidamento di lavori (approvazione di SAL, atti integrativi), 3 determinazioni di affidamento di servizi di ingegneria e architettura (c.d. SIA), 2 determinazioni di autorizzazione al subappalto e 11 provvedimenti di varia natura, indicati nel grafico sottostante con la dicitura "Altro".



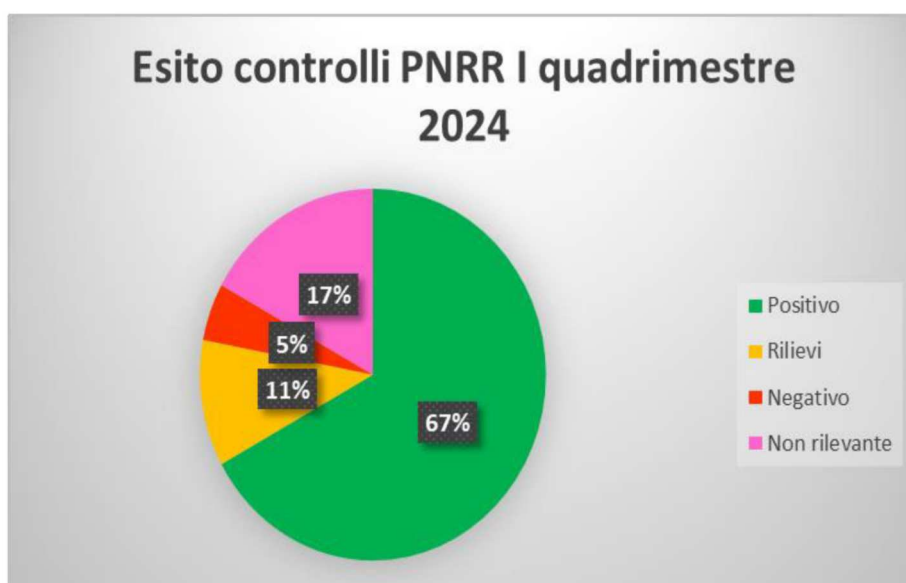
Tra questi ultimi, correttamente classificati dalle Direzioni come PNRR perché comunque attinenti alla realizzazione dei progetti del Piano, alcuni sono stati ritenuti non rilevanti, come le determine di impegno del contributo Anac o i provvedimenti di correzione di meri errori materiali, altri invece, seppur non precisamente riconducibili alle tipologie di atti tra quelli indicati come da controllare, nelle disposizioni attuative del controllo per il 2024, sono stati comunque esaminati e valutati, perché ritenuti importanti per valutare la correttezza del procedimento amministrativo finalizzato all'ottenimento del finanziamento. Tra essi numerose determinazioni di aggiornamento del quadro economico, rese necessarie ai fini della rendicontazione dello stesso sul portale *Regis*, atti di sostituzione di Rup o atti di affidamento di incarichi tecnici a personale interno, rilevanti per la verifica delle corrette modalità di presidio dell'insussistenza del conflitto di interesse a carico dei soggetti destinatari degli incarichi conferiti.

Circa gli esiti dei controlli, dei 18 provvedimenti controllati, 12 sono stati valutati con esito positivo, 2 hanno avuto rilievi, 3 sono stati ritenuti non rilevanti e 1 solo



provvedimento ha ricevuto esito negativo, per non aver accolto il monito rivolto dal Segretario, in precedenti referti, in merito alle corrette modalità di presidio del conflitto di interessi a carico dei vari soggetti coinvolti nella procedura.

I pochi rilievi sono dipesi dalla poca accuratezza redazionale degli atti interessati o dal mancato rinnovo dell'attestazione in determina dell'insussistenza del conflitto di interessi, da parte del Dirigente, in fasi successive della procedura rispetto alla determina a contrarre. Come illustrato dal grafico che segue, gli atti in larga maggioranza sono stati valutati con esito positivo essendo risultati 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.



Alla luce dell'esito negativo registrato in uno dei controlli del primo quadrimestre 2024 si ritiene opportuno, a partire dal controllo del mese di giugno in poi, riportare la percentuale di atti da controllare al 50%.

Il Funzionario EQ
avv.to Veronica Malfatti

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci



Check-list aggiornata

Determinazione n. del Direzione: Oggetto: CUP:					
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ATTI PNRR			SI	NO	N.A.
A	PARTE GENERALE				
1	La documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) riporta il riferimento al finanziamento da parte dell'Unione europea e all'iniziativa <i>Next Generation EU</i> (relativa missione e componente) e l'emblema dell'UE?				
	Dalla documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/determina di affidamento, ecc.) risulta che la procedura				
	a) rispetta il principio orizzontale del "Do No Significant Harm" (DNSH) ai sensi dell'articolo 17 del Regolamento (UE) 2020/852?				
	b) assicura l'effettiva realizzabilità di milestone e target entro le scadenze concordate a livello europeo?				
	c) assicura che il progetto approvato dia un contributo all'indicatore comune associato alla Misura finanziata dal PNRR?				
	d) prevede il monitoraggio in itinere del corretto avanzamento delle attività per la precoce individuazione di scostamenti nella realizzabilità di target e milestones e la previsione di eventuali azioni correttive?				
	e) contribuisce al principio del tagging clima o del tagging digitale?				
	f) rispetta gli obblighi di informazione, comunicazione e pubblicità previsti dall'art. 34 del Regolamento (UE) 2021/241?				
2	Dalla documentazione relativa all'affidamento (Determina a contrarre, Bando, disciplinare/capitolato/avviso/ecc.) risulta che l'oggetto della procedura rispetta, ove applicabili, i seguenti principi trasversali previsti dal Regolamento (UE) 241/2021:				
	a) Il principio della parità di genere (Gender Equality);				
	b) Il principio di protezione e valorizzazione dei giovani;				
	c) Il principio di superamento dei divari territoriali.				
B	CONFLITTO DI INTERESSI				



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

Determinazione n. del Direzione: Oggetto: CUP:		SI	NO	N.A.
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ATTI PNRR		SI	NO	N.A.
1	Nell'atto oggetto di controllo è stata dichiarata l'insussistenza di situazioni di conflitto di interessi, anche potenziale, a carico del Dirigente/Titolare di Posizione organizzativa ed è stata acquisita la dichiarazione di insussistenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità del Rup quando è diverso dal Dirigente/ Titolare di Posizione organizzativa?			
2	Nell'atto oggetto di controllo è stato dato atto dell'acquisizione delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN), secondo il <i>form</i> predisposto dalla stazione appaltante, in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità a carico dei membri del gruppo di lavoro nominato ai sensi dell'art. 4 del Regolamento per gli incentivi delle funzioni tecniche?			
2	Nell'atto oggetto di controllo è stato dato atto dell'acquisizione delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN), secondo il <i>form</i> predisposto dalla stazione appaltante, in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità a carico dei partecipanti alla gara?			
3	Nell'atto oggetto di controllo è stato dato atto dell'acquisizione delle Dichiarazioni sostitutive di atto notorio (DSAN), secondo il <i>form</i> predisposto dalla stazione appaltante, in merito all'assenza del conflitto di interessi e situazioni di incompatibilità a carico dei componenti delle commissari di gara?.			
4	Nell'atto oggetto di controllo si richiede, o si da atto, della richiesta della documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto realizzatore?			
C RISPETTO NORMATIVA APPALTI E TUEL				
1	La determina a contrarre/di affidamento contiene le informazioni essenziali richieste dall'art. 17, comma 2, del D.Lgs 36/2023?			
2	Il CIG e il CUP sono stati riportati nella documentazione relativa all'affidamento?			
3	La procedura rispetta quanto previsto dalla normativa applicabile con particolare riguardo:			



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

Determinazione n. del Direzione: Oggetto: CUP:				
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ATTI PNRR		SI	NO	N.A.
	1) ai principi di trasparenza, libera concorrenza, proporzionalità, parità di trattamento e non discriminazione;			
	2) alle procedure di scelta del contraente;			
	3) ai criteri di aggiudicazione;			
	4) alla verifica dell'insussistenza delle cause di esclusione			
4	Le eventuali modifiche e varianti sono attuate nel rispetto della normativa applicabile (art.106 del D.Lgs 50/2016 o art.120 del D.Lgs 36/2023)			
5	Il provvedimento è stato oggetto di <i>alert</i> in sede di monitoraggio della rotazione?			
6	La deroga al principio di rotazione è stata adeguatamente motivata nel provvedimento?			
7	In caso di autorizzazione al subappalto si dà atto dell'acquisizione della dichiarazione del subappaltatore sull'assenza delle cause di esclusione e sul possesso dei requisiti speciali, come prescritto dalla normativa applicabile (art. 105, comma 7, del D.Lgs 50/2016 o art.119, comma 5, del D. Lgs 36/2023?			
8	In caso di aggiudicazione con il criterio dell'OEV, la commissione giudicatrice: a) è stata nominata successivamente alla presentazione delle offerte? b) è composta da un numero dispari di componenti, in numero massimo di cinque, esperti nello specifico settore cui si riferisce l'oggetto del contratto?			
9	Nell'atto oggetto di controllo è indicata la forma contrattuale scelta come prescritto dall'art.192 del TUEL			
D ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA				
1	Nell'atto si fa riferimento agli obblighi del contraente in attuazione del Codice di comportamento dell'Ente?			
2	Nell'atto si fa riferimento alla pubblicazione dello stesso su Amministrazione Trasparente?			



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

Determinazione n. del Direzione: Oggetto: CUP:				
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ATTI PNRR		SI	NO	N.A.
3	Nell'atto si dà atto del caricamento dei dati e delle informazioni relative alla procedura in REGIS?			

ESITO: