



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, 3 luglio 2025

Al Sindaco

Ai Dirigenti

all'Organismo di Valutazione

**Oggetto: Trasmissione focus controlli di regolarità amministrativa sugli atti del
PNRR I quadrimestre 2025**

Si trasmette un focus sull'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sugli atti adottati per la realizzazione del PNRR nel primo quadrimestre 2025, in attuazione delle disposizioni attuative approvate con provvedimento del sottoscritto n.132 del 28/01/2025.

Cordiali saluti.

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci



FOCUS CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI ADOTTATI IN ATTUAZIONE DEL PNRR NEL PRIMO QUADRIMESTRE 2025

Premessa.

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*, 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.

In attuazione di quanto sopra, con il provvedimento del Segretario generale n.132 del 28/01/2025, contenente le disposizioni attuative del controllo successivo di regolarità amministrativa per l'anno 2025, si è confermato, analogamente a quanto previsto negli analoghi provvedimenti annuali adottati per il 2023 e per il 2024, di estendere, e rafforzare, il controllo successivo di regolarità amministrativa, previsto all'art. 147 bis del TUEL, anche sugli atti adottati in attuazione del PNRR.

E' assoggettato al controllo almeno il 50% di questi atti, 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.

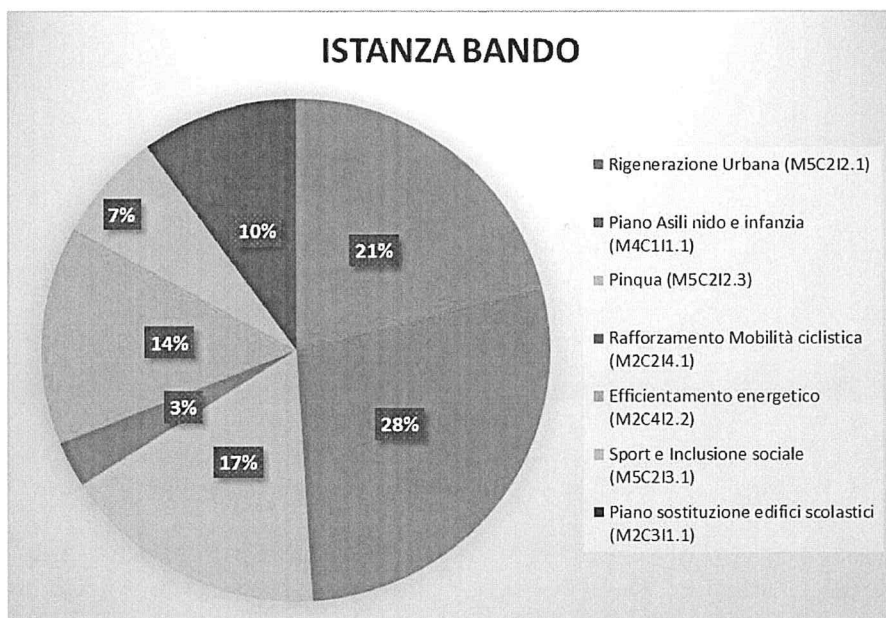
Con le suddette disposizioni attuative si è provveduto anche ad aggiornare, tenuto conto dei *form* predisposti dai vari Ministeri titolari delle risorse, la *check-list* sulla base della quale sono svolti i controlli.

Esito dei controlli effettuati relativamente agli atti "PNRR" adottati nel 1° quadrimestre 2025.

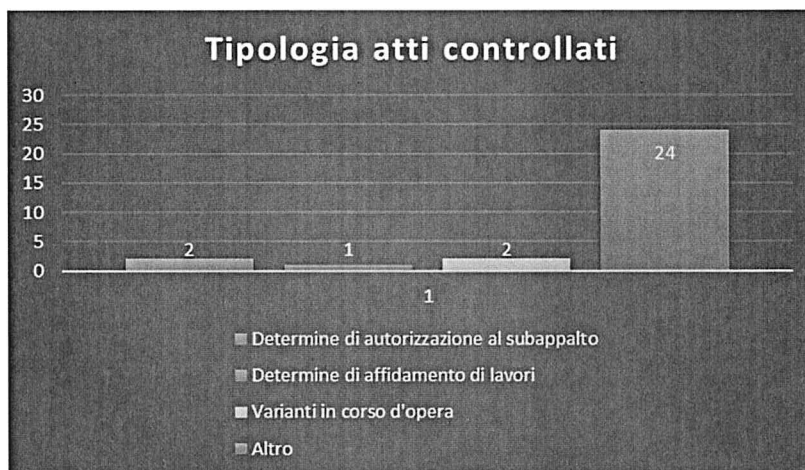
Il totale dei provvedimenti classificati nel primo quadrimestre del 2025 come PNRR è stato pari a 58 atti. Di questi ne sono stati controllati 29, pari al 50% come prescritto dalle disposizioni attuative.



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.



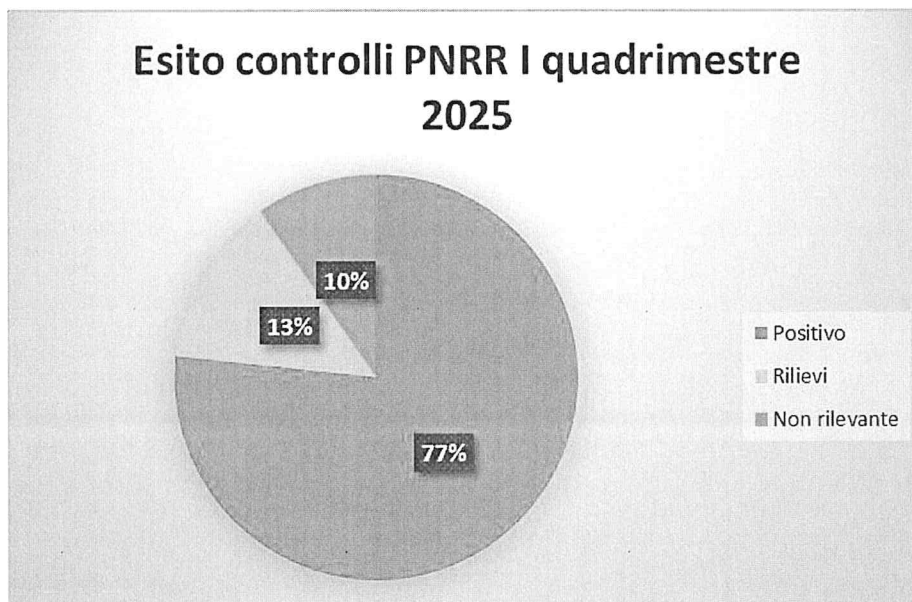
Circa le tipologie di atti che, a seguito di estrazione, sono stati controllati nel primo quadrimestre 2025 si tratta di 24 atti relativi alla fase di esecuzione dei contratti di affidamento di lavori come approvazione di SAL, modifiche quadro economico per concordamento nuovi prezzi, nomina commissioni di collaudo, ecc., indicati nel grafico sottostante con la dicitura "Altro"; 2 determinazioni di autorizzazione al subappalto, 2 varianti in corso d'opera e 1 solo provvedimento di affidamento di lavori.





Circa gli esiti dei controlli, dei 29 provvedimenti controllati, 22 sono stati valutati con esito positivo, 4 hanno avuto rilievi, 3 sono stati ritenuti non rilevanti in quanto relativi al pagamento del contributo Anac. Nessun provvedimento ha ricevuto esito negativo.

Gli atti in maggioranza sono risultati corretti, completi, curati, adeguatamente motivati, rispettosi della normativa specifica in materia di PNRR, degli obblighi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione e attenti all'osservanza delle disposizioni impartite dall'Ufficio del Segretario Generale. I pochi rilievi sono dipesi come sempre da una scarsa attenzione ad attestare nelle determinate relative alla fase esecutiva dell'appalto l'insussistenza del conflitto di interessi a carico, oltre che del Dirigente o del RUP, anche degli altri soggetti (DL, CSE) che, a qualsiasi titolo, intervengono con compiti funzionali e ne possono influenzare l'esito.



Il Funzionario EQ
avv.to Veronica Malfatti

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci