



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

Al Sindaco

Ai Dirigenti

all'Organismo di Valutazione

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

Si trasmette un focus sull'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sugli atti adottati per la realizzazione del PNRR nel terzo 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



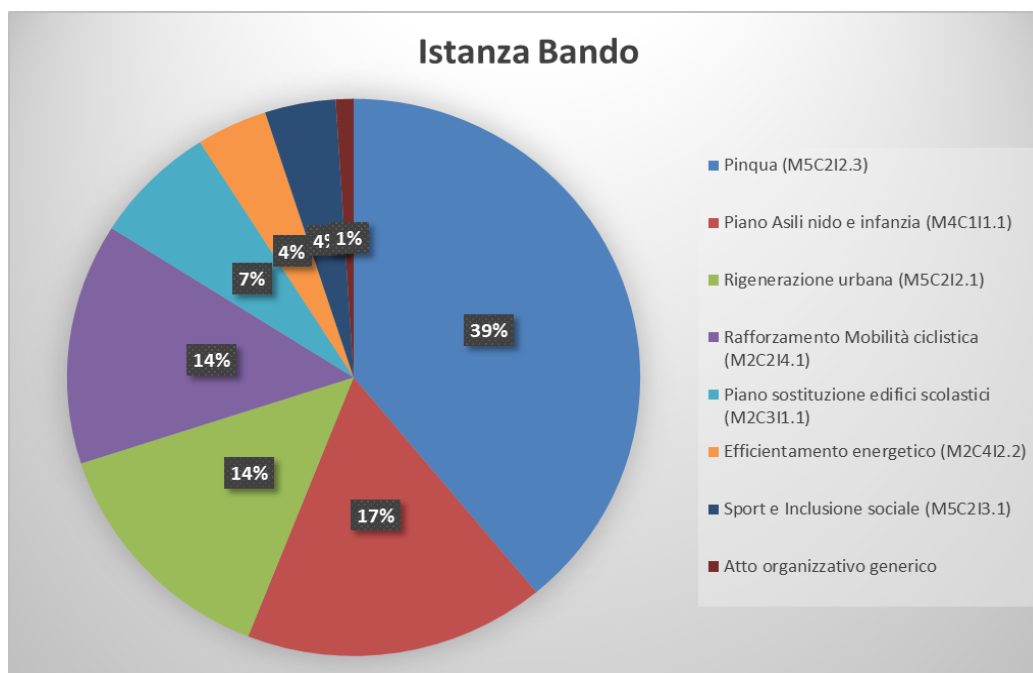
FOCUS CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA ESEGUITI SUGLI ATTI ADOTTATI IN ATTUAZIONE DEL PNRR NEL TERZO QUADRIMESTRE 2023

Le modalità organizzative del controllo successivo di regolarità amministrativa, sugli atti adottati in attuazione del PNRR, sono state illustrate nel *focus* relativo ai controlli effettuati sugli atti del 1° quadrimestre 2023 (prot. n.74913 del 19/6/2023) al quale si fa rinvio.

Esito controlli sugli atti “PNRR” adottati nel 3° quadrimestre 2023 (settembre-dicembre).

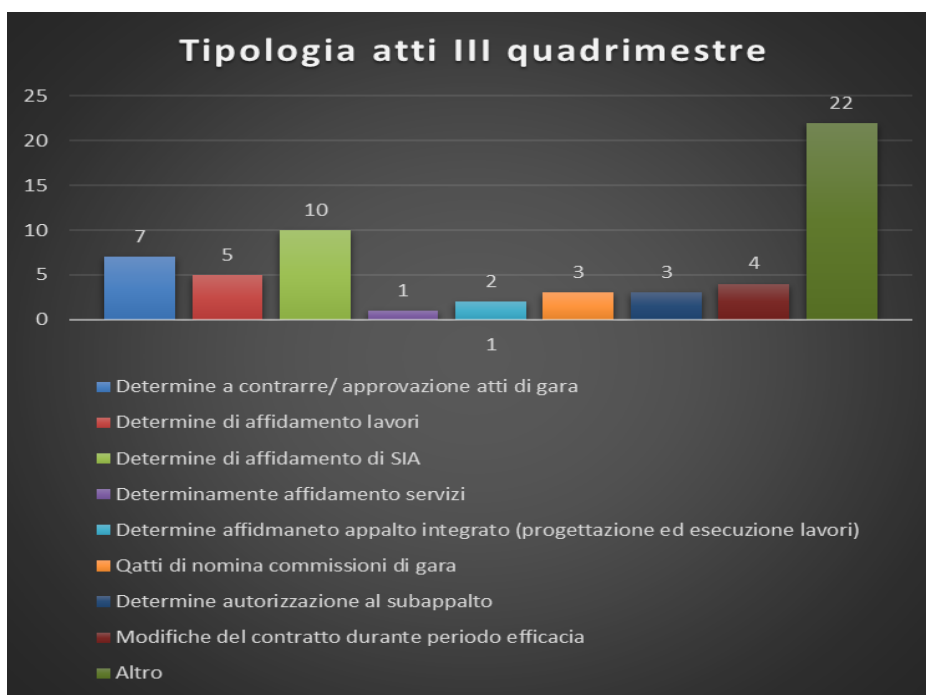
I provvedimenti classificati, nel terzo quadrimestre del 2023, come PNRR sul programma informatico di gestione documentale sono stati 113 atti. Di questi, come prescritto nelle disposizioni attuative adottate dal Segretario Generale con provvedimento n. 94 del 23/1/2023, ne sono stati controllati 57, ovvero più del 50%, 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, nel quadrimestre in esame sono stata estratte 7 determine a contrarre/provvedimenti di approvazione di atti di gara (bandi/lettere di invito, manifestazioni di interesse); 10 determinazioni di affidamento di servizi di ingegneria e architettura (c.d. SIA), 5 determinazioni di affidamento di lavori, 1 determina di affidamento di servizi, 2 determine di affidamento di appalto integrato; 3 provvedimenti di nomina di commissioni o seggi di gara; 4 provvedimenti di modifica del contratto durante il periodo di efficacia; 3 provvedimenti di autorizzazione al subappalto.



I 22 provvedimenti indicati nel grafico sopra con la dicitura "Altro" sono stati estratti perché classificati dalle Direzioni, al momento del loro caricamento su J-iride, come PNRR in quanto adottati nell'ambito delle relative procedure, ma non rientravano in nessuna delle categorie di atti da controllare, per quanto previsto nelle disposizioni attuative del Segretario Generale, trattandosi di atti endoprocedimentali, non rilevanti ai fini del riconoscimento del finanziamento e soprattutto non valutabili alla luce dei parametri di controllo imposti dalla check-list approvata con le stesse disposizioni attuative.

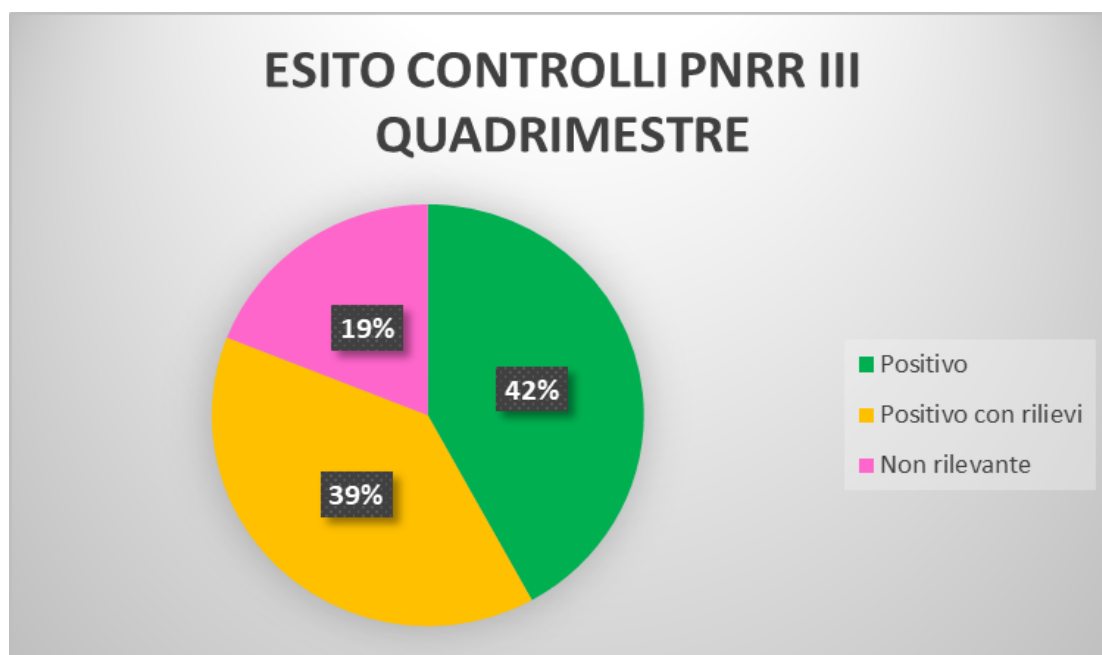
Tra essi vi sono determinazioni conclusive di conferenze di servizi, determine di annullamento di precedenti atti, determine di correzione di errori materiali o di sostituzione di allegati errati o atti organizzativi interni, come le sostituzioni di Rup a



seguito del collocamento a riposo o della cessazione dal servizio dei Rup nominati in precedenza.

Sono stati tutti comunque controllati e alcuni di essi sono stati in ogni caso valutati, laddove si è rilevata una minore attenzione alla loro qualità redazionale, dettata senza dubbio dalla ristrettezza dei tempi imposti dal PNRR, ritenendo opportuno richiamare l'attenzione delle Direzioni su tale criticità per assicurarne il superamento nell'adozione degli atti futuri.

Il grafico che segue mette in evidenza, in termini percentuali, l'esito del controllo successivo di regolarità eseguito sugli atti del PNRR nel III quadrimestre 2022.



Dei 57 provvedimenti controllati, 24 atti sono stati valutati con esito pienamente positivo, 22 hanno ricevuto rilievi e 11 atti sono stati valutati come non rilevanti. Nessun atto ha ricevuto esito negativo.

L'esito positivo è stato riservato agli atti che sono 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 con proprie circolari.



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

I rilievi mossi sono derivati invece, anche nel terzo quadrimestre, come nei due precedenti, in larga parte dalla mancata dichiarazione, in determina, dell'insussistenza di conflitto di interessi da parte del Dirigente responsabile, oppure, o anche, dalla mancata attestazione, sempre nella determina, dell'avvenuta acquisizione della dichiarazione sull'insussistenza del conflitto da parte del Rup, ove diverso dal Dirigente, o dei componenti delle commissioni di gara.

In questi casi, come sempre si fa nell'ambito dei controlli successivi di regolarità amministrativa, nei referti del controllo le Direzioni vengono chiamate a trasmettere le relative dichiarazioni al Segretario generale. Dalla loro trasmissione si è potuto constatare che, almeno per il campione esaminato, le dichiarazioni erano state rese, o acquisite, e conservate agli atti d'ufficio e se ne era solo mancato di attestare la presenza nell'atto. Ciò che merita ancora rilevare però è che nella maggioranza dei casi sono state trasmesse dichiarazioni sottoscritte con firma analogica e non protocollate. Ai fini di una maggiore rispondenza a quanto indicato da Anac (Linee Guida 15 - Comunicato del Presidente del gennaio 2023) è invece necessario che tali dichiarazioni siano protocollate per assicurargli data certa, dovendo essere acquisite prima del conferimento dell'incarico. Per questo è stato rivolto un chiaro invito alle Direzioni interessate affinché si adeguino a queste prescrizioni nei futuri atti pena l'esito negativo dei prossimi controlli.

Oltre che per il motivo sopra esposto i rilievi, nel III quadrimestre 2023, sono derivati soprattutto da quanto esposto in precedenza circa la rilevata minor cura nella redazione di alcuni atti endoprocedimentali, come quelli di rettifica di errori materiali o refusi, o di sostituzione di allegati errati, che seppur non rilevanti ai fini della futura erogazione del finanziamento, sono comunque importanti per ricostruire il procedimento amministrativo seguito e dimostrarne la correttezza, operazione utile ad agevolare la rendicontazione dei progetti in sede di controlli ministeriali.

Si conferma invece che è rientrata la criticità, evidenziata nel focus sui controlli PNRR del primo quadrimestre, relativa alla mancanza, negli atti di affidamento delle procedure, del richiamo degli impegni assunti, nella procedura, rispetto ai principi e alle condizionalità imposte dal PNRR (tra cui il principio del non arrecare danno



Comune di Pisa
Ufficio del Segretario Generale

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 aveva imposto durante i controlli di andare ad esaminare a ritroso tutti gli atti presupposti (determine a contrarre, bandi, lettere di invito, capitolati), al fine di verificare l'effettiva assunzione degli stessi nell'ambito della procedura complessiva, costituendo questo un presupposto per la futura erogazione dei finanziamenti da parte dei Ministeri. Il suggerimento fornito, in occasione dei controlli del primo quadrimestre, di inserire in ogni atto della procedura una clausola contrattuale di richiamo, che dia conto del rispetto degli obblighi derivanti dall'ammissione al finanziamento del PNRR, risulta essere stato recepito.

Una visione di insieme dei controlli eseguiti nell'anno 2023 sugli atti adottati in attuazione del PNRR confluirà nella Relazione annuale sul controllo successivo di regolarità amministrativa 2023 del Segretario Generale, da redigersi ai sensi dell'art. 147 bis del T.u.e.l., di prossima adozione.

Il Funzionario EQ
avv.to Veronica Malfatti

Il Segretario Generale
Dott. Marco Mordacci