



Roma,

*Presidenza
del Consiglio dei Ministri*

DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE

UNITÀ ORGANIZZATIVA PNRR

A: indirizzi in allegato

Prot. N°
Risposta al Foglio del
N°

Diramazione interna:

Servizio attività giuridica e normativa

Ufficio III - Attività per il superamento dell'emergenza

Ufficio VII - Amministrazione e bilancio

OGGETTO: Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Missione 2 - Componente 4 - Investimento 2.1b) – Audit di sistema, ai sensi del Regolamento (UE) 2021/241. Relazione di Follow-up. Azioni correttive adottate dal Dipartimento della protezione civile.

Con nota MEF-RGS prot. 271027 del 17 dicembre 2025, l'Organismo indipendente di Audit del PNRR (IGRUE), in seguito al follow up dell'Audit di Sistema annunciato con nota MEF-RGS prot. 223507 del 17 ottobre 2025, ha trasmesso al Dipartimento la relazione con cui sono state formulate le osservazioni che richiedono ulteriori specifiche azioni correttive.

In particolare, per quanto riguarda il documento *“Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target”*, approvato con Decreto del Capo del Dipartimento n. 2983 del 10/10/2025, l'Organismo indipendente di Audit ha evidenziato la necessità che l'Ufficio Amministrazione e bilancio del Dipartimento, *“in occasione della quality review sul controllo svolto dalle Amministrazioni attuatrici, verifichi che tale attività sia stata condotta da soggetti funzionalmente indipendenti rispetto a coloro che, all'interno della stessa Amministrazione attuatrice, svolgono attività di gestione. A tal fine si consiglia di prevedere punti specifici della “CL M2C4-13 Quality review” che riguardino l'assegnazione dell'incarico di controllo, la verifica del rilascio di una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi da parte del controllore e la garanzia dell'indipendenza funzionale di quest'ultimo”*.

Foglio n. 2

Al riguardo, lo scrivente Dipartimento, al fine di adottare l'azione correttiva richiesta, ha chiarito all'Organismo di Audit che il controllo formale e il controllo sostanziale a campione nella procedura di verifica sul conseguimento del target sono di competenza della Amministrazione attuatrice nel suo ruolo funzionalmente indipendente di Rendicontatore intermedio e che l'Ufficio Amministrazione e bilancio del Dipartimento, in occasione della Quality review, procederà al controllo del rispetto del suddetto requisito di indipendenza funzionale.

Inoltre, come suggerito dall' Organismo di Audit, il Dipartimento ha proceduto ad elaborare una nuova versione della "CL M2C4-13 Quality review" (Allegato 1) nella quale sono stati inseriti, ai numeri 8) e 9), i due seguenti nuovi punti di controllo:

- "Il controllo è stato effettuato dall'Amministrazione Attuatrice nel suo ruolo funzionalmente indipendente di Rendicontatore intermedio?";

- "Il Rendicontatore intermedio ha rilasciato una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi nei confronti dei titolari effettivi del Soggetti attuatori degli interventi controllati?".

In merito al nuovo punto n. 8), l'Ufficio Amministrazione e bilancio del Dipartimento dovrà, pertanto, verificare che le "check list M2C4-13 verifica formale target AA" e le "check list M2C4-13 verifica sostanziale target AA" siano state firmate da soggetti dell'Amministrazione attuatrice individuati nel funzionigramma regionale/provinciale come addetti alla funzione di Rendicontazione e Controllo. Al fine di consentire tale verifica da parte dell'Ufficio Amministrazione e bilancio, si chiede a codeste Amministrazioni attuatrici di inviare allo scrivente Dipartimento, qualora non lo abbiano già fatto, un organigramma aggiornato che rappresenti la struttura organizzativa che si occupa dell'investimento M2C4 2.1b), descrivendo, anche attraverso l'indicazione dei nomi dei funzionari e dei dirigenti, la distribuzione dei ruoli, delle responsabilità e delle relazioni tra i diversi servizi. Ciò al fine di consentire di accertare la separazione funzionale tra le figure incaricate della Gestione degli interventi e quelle responsabili della Rendicontazione e del Controllo.

In merito, invece, al nuovo punto 9), si chiede alle Amministrazioni attuatrici di attivarsi affinché ciascun soggetto individuato nell'organigramma come addetto alla funzione di Rendicontazione e Controllo rilasci una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi nei confronti dei titolari effettivi dei Soggetti attuatori degli interventi finanziati. L'Amministrazione attuatrice sarà tenuta a raccogliere

Foglio n. 3

e conservare agli atti le suddette dichiarazioni, nonché a compilare, in sede di rendicontazione del target, un documento con cui attesta l'avvenuto rilascio, da parte di tutti i soggetti individuati nel funzionigramma regionale/provinciale come addetti alla funzione di Rendicontazione e Controllo, delle suddette dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi. A tal fine si propone il format in allegato (Allegato 2).

L'Amministrazione attuatrice dovrà trasmettere tale dichiarazione al Dipartimento insieme al pacchetto documentale completo previsto per la rendicontazione del target — comprensivo di checklist, verbale di campionamento e report - tramite PEC all'indirizzo protezionecivile@pec.governo.it.

Si confida, come di consueto, nella massima collaborazione di codeste Amministrazioni attuatrici e si resta a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO
Fabio Ciciliano

IL COORDINATORE DELL'UNITÀ
ORGANIZZATIVA
Francesco Campopiano

Allegato 1: CL M2C4-13 Quality review

Allegato 2: Format dichiarazione AA assenza di conflitto di interessi Rendicontatore intermedio

Foglio n. 4

Al Direttore Agenzia Regionale di PC

Regione Abruzzo

apc@pec.regione.abruzzo.it

Al Dirigente dell'Ufficio per la protezione civile

Regione Basilicata

ufficio.protezione.civile@cert.regione.basilicata.it

Al Direttore Agenzia per la Protezione civile

Provincia Autonoma di Bolzano

zs.pc@pec.prov.bz.it

Al Direttore Protezione civile

Regione Calabria

dipartimento.protezionecivile@pec.regione.calabria.it

Al Direttore Generale per i Lavori Pubblici e la

Protezione Civile

Regione Campania

Dg.501800@pec.regione.campania.it

Al Direttore dell'Agenzia Regionale per la Sicurezza

Territoriale e la Protezione civile

Regione Emilia-Romagna

ProCivSegr@postacert.regione.emilia-romagna.it

Al Direttore Centrale della Protezione civile regionale

Regione Friuli-Venezia Giulia

protezione.civile@certregione.fvg.it

Al Direttore della Direzione regionale lavori pubblici

Regione Lazio

dir.lavoripubblici@pec.regione.lazio.it

Al Direttore dell'Agenzia regionale di protezione civile
della Regione Lazio

emergenzaottobre2018@regione.lazio.legalmail.it

Foglio n. 5

Al Dirigente del Settore Protezione Civile - Dipartimento
Ambiente e Protezione Civile
Regione Liguria
protocollo@pec.regione.liguria.it
commissario.dl91@cert.regione.liguria.it

Al Direttore della Direzione generale Territorio e Sistemi
Verdi
Regione Lombardia
territorio_sistemiverdi@pec.regione.lombardia.it

Al Direttore della Direzione generale Sicurezza e
Protezione Civile
Regione Lombardia
sicurezza@pec.regione.lombardia.it

Al Direttore del Dipartimento Infrastrutture, Territorio e
Protezione civile
Regione Marche
regione.marche.servizioterritorio@emarche.it

Al Direttore del Dipartimento IV - Governo del Territorio
Regione Molise
regionemolise@cert.regione.molise.it

Al Direttore ad interim settore infrastrutture e pronto
intervento
Regione Piemonte
prontointervento@cert.regione.piemonte.it

Al Commissario di Governo per il contrasto del Dissesto
idrogeologico Regione Puglia
info@pec.dissestopuglia.it

Alla Sezione Difesa del suolo e rischio sismico
Regione Puglia
serviziodifesasuolo.regione@pec.rupar.puglia.it

Al Direttore Generale della Protezione Civile
Regione Autonoma della Sardegna
pres.protezione.civile@pec.regione.sardegna.it

Al Direttore del Dipartimento della Protezione civile della
Regione Siciliana
dipartimento.protezione.civile@certmail.regione.sicilia.it

Foglio n. 6

Al Direttore Difesa suolo e Protezione civile
Regione Toscana
regionetoscana@postacert.toscana.it

Al Dirigente generale Dipartimento Protezione Civile,
Foreste e Fauna
Provincia autonoma di Trento
dip.protezione_civile@pec.provincia.tn.it

Al Dirigente del Servizio rischio idrogeologico, idraulico
e sismico
Regione Umbria
direzioneterritorio@pec.regione.umbria.it

Al Coordinatore del Dipartimento programmazione,
risorse idriche e territorio
Regione Valle d'Aosta
Difesa_suolo@pec.regione.vda.it

Al Direttore Difesa del suolo e della costa
Regione Veneto
difesasuolo@pec.regione.veneto.it

e, p.c.

Al Ministero dell'Economia e Finanze
Ragioneria Generale dello Stato
Ispettorato generale per il PNRR
rgs.ragioniereregionale.coordinamento@pec.mef.gov.it
segreteriapnrr@mef.gov.it

Alla Presidenza del Consiglio dei Ministri
Unità di Missione PNRR
segreteriausg-pnrr@pec.governo.it
pnrr-usg@governo.it