

MODULARIO  
P.C.M. - P.C. - 9

*Presidenza  
del Consiglio dei Ministri*

DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE  
UNITÀ ORGANIZZATIVA PNRR

Roma,

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](mailto: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](mailto:apc@pec.regione.abruzzo.it)

Al Dirigente dell’Ufficio per la protezione civile  
Regione Basilicata  
[ufficio.protezione.civile@cert.regione.basilicata.it](mailto:ufficio.protezione.civile@cert.regione.basilicata.it)

Al Direttore Agenzia per la Protezione civile  
Provincia Autonoma di Bolzano  
[zs.pc@pec.prov.bz.it](mailto:zs.pc@pec.prov.bz.it)

Al Direttore Protezione civile  
Regione Calabria  
[dipartimento.protezionecivile@pec.regione.calabria.it](mailto: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](mailto: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](mailto:ProCivSegr@postacert.regione.emilia-romagna.it)

Al Direttore Centrale della Protezione civile regionale  
Regione Friuli-Venezia Giulia  
[protezione.civile@certregione.fvg.it](mailto:protezione.civile@certregione.fvg.it)

Al Direttore della Direzione regionale lavori pubblici  
Regione Lazio  
[dir.lavoripubblici@pec.regione.lazio.it](mailto:dir.lavoripubblici@pec.regione.lazio.it)

Al Direttore dell’Agenzia regionale di protezione civile  
della Regione Lazio  
[emergenzaottobre2018@regione.lazio.legalmail.it](mailto:emergenzaottobre2018@regione.lazio.legalmail.it)

*Foglio n. 5*

Al Dirigente del Settore Protezione Civile - Dipartimento Ambiente e Protezione Civile  
Regione Liguria  
[protocollo@pec.regenze.liguria.it](mailto:protocollo@pec.regenze.liguria.it)  
[commissario.dl91@cert.regenze.liguria.it](mailto:commissario.dl91@cert.regenze.liguria.it)

Al Direttore della Direzione generale Territorio e Sistemi Verdi  
Regione Lombardia  
[territorio\\_sistemiverdi@pec.regenze.lombardia.it](mailto:territorio_sistemiverdi@pec.regenze.lombardia.it)

Al Direttore della Direzione generale Sicurezza e Protezione Civile  
Regione Lombardia  
[sicurezza@pec.regenze.lombardia.it](mailto:sicurezza@pec.regenze.lombardia.it)

Al Direttore del Dipartimento Infrastrutture, Territorio e Protezione civile  
Regione Marche  
[regione.marche.serviziotoritorio@emarche.it](mailto:regione.marche.serviziotoritorio@emarche.it)

Al Direttore del Dipartimento IV - Governo del Territorio  
Regione Molise  
[regionemolise@cert.regenze.molise.it](mailto:regionemolise@cert.regenze.molise.it)

Al Direttore ad interim settore infrastrutture e pronto intervento  
Regione Piemonte  
[prontointervento@cert.regenze.piemonte.it](mailto:prontointervento@cert.regenze.piemonte.it)

Al Commissario di Governo per il contrasto del Dissesto idrogeologico Regione Puglia  
[info@pec.dissestopuglia.it](mailto:info@pec.dissestopuglia.it)

Alla Sezione Difesa del suolo e rischio sismico  
Regione Puglia  
[serviziadifesasuolo.regenze@pec.rupar.puglia.it](mailto:serviziadifesasuolo.regenze@pec.rupar.puglia.it)

Al Direttore Generale della Protezione Civile  
Regione Autonoma della Sardegna  
[pres.protezione.civile@pec.regenze.sardegna.it](mailto:pres.protezione.civile@pec.regenze.sardegna.it)

Al Direttore del Dipartimento della Protezione civile della Regione Siciliana  
[dipartimento.protezione.civile@certmail.regenze.sicilia.it](mailto:dipartimento.protezione.civile@certmail.regenze.sicilia.it)

*Foglio n. 6*

Al Direttore Difesa suolo e Protezione civile  
Regione Toscana  
[regionetoscana@postacert.toscana.it](mailto:regionetoscana@postacert.toscana.it)

Al Dirigente generale Dipartimento Protezione Civile,  
Foreste e Fauna  
Provincia autonoma di Trento  
[dip.protezione\\_civile@pec.provincia.tn.it](mailto:dip.protezione_civile@pec.provincia.tn.it)

Al Dirigente del Servizio rischio idrogeologico, idraulico  
e sismico  
Regione Umbria  
[direzioneterritorio@pec.regione.umbria.it](mailto:direzioneterritorio@pec.regione.umbria.it)

Al Coordinatore del Dipartimento programmazione,  
risorse idriche e territorio  
Regione Valle d'Aosta  
[Difesa\\_suolo@pec.regione.vda.it](mailto:Difesa_suolo@pec.regione.vda.it)

Al Direttore Difesa del suolo e della costa  
Regione Veneto  
[difesa suolo@pec.regione.veneto.it](mailto:difesa suolo@pec.regione.veneto.it)

e, p.c. Al Ministero dell'Economia e Finanze  
Ragioneria Generale dello Stato  
Ispettorato generale per il PNRR  
[rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it](mailto:rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it)  
[segreteriapnrr@mef.gov.it](mailto:segreteriapnrr@mef.gov.it)

Alla Presidenza del Consiglio dei Ministri  
Unità di Missione PNRR  
[segreteria usg-pnrr@pec.governo.it](mailto:segreteria usg-pnrr@pec.governo.it)  
[pnrr-usg@governo.it](mailto:pnrr-usg@governo.it)