

Protocollo n. 36740/2026

Classificazione 01.07

Fascicolo 2026/299

A: A TUTTE LE DIREZIONI

Prot. prec. n.

Ns. rif.

Servizio Servizio Affari generali e avvocatura

Ufficio Ufficio controlli

Genova, 15/06/2026

**OGGETTO:** AGGIORNAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE DEI CONTROLLI SUGLI INTERVENTI PNRR PER L'ANNO 2026

Con riferimento alla programmazione dei controlli sugli interventi finanziati con risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), come da ultimo disciplinata con circolare prot. n. 25592/2025 del 28/04/2025, che per l'annualità 2025 prevedeva il controllo bimestrale di sette/otto fascicoli progettuali corrispondenti agli interventi in allora in fase di attuazione, si ritiene opportuno procedere ad un aggiornamento della programmazione per l'annualità 2026, alla luce dell'evoluzione dello stato di avanzamento degli interventi finanziati.

Dalla ricognizione effettuata ai fini della definizione del perimetro degli interventi da sottoporre a controllo per l'annualità 2026, è emersa una significativa riduzione del numero degli interventi ancora attivi, conseguente al progressivo completamento delle attività finanziate nell'ambito del PNRR.

Più nel dettaglio, in riscontro alla nota prot. n. 34726/2026 del 05/06/2026 dell'Ufficio controlli, con la quale è stata richiesta la ricognizione degli interventi PNRR conclusi e di quelli ancora in fase di attuazione alla data del 31/12/2025, l'Ufficio Europa e Finanziamenti Strategici, con nota prot. n. 36118/2026 del 11/06/2026 svolta la verifica richiesta, ha fornito la seguente classificazione in merito, ripartendo gli interventi PNRR nei seguenti tre gruppi:

- primo gruppo: CUP con commessa principale e relativo collaudo - o equipollente certificazione ai sensi di legge - conclusi entro il 31/12/2025, relativi dunque ad interventi per i quali risultino completate sia le attività propriamente esecutive, sia quelle certificatorie entro la medesima data;
- secondo gruppo: CUP con commessa principale conclusa entro il 31/12/2025, ma con collaudo - o equipollente certificazione ai sensi di legge - non ancora perfezionato/a alla medesima data;
- terzo gruppo: CUP con commessa principale e relative prestazioni ancora in fase di attuazione nel corso dell'anno 2026.

Considerato che l'attività di controllo esplica la propria funzione con riferimento agli interventi ancora in fase di attuazione ed esecuzione, rispetto ai quali gli esiti delle verifiche possono essere utilmente recepiti nell'ambito della gestione amministrativa e operativa, **la programmazione dei controlli per l'anno 2026 sarà riferita ai soli progetti che, alla data del 31 dicembre 2025, risultino ancora in fase di attuazione ed esecuzione e dunque in relazione agli interventi appartenenti alla terza categoria sopra indicata sulla base della classificazione svolta dall'Ufficio Europa e Finanziamenti Strategici.**

Gli interventi ricompresi nella terza categoria ammontano a n. 26 CUP che saranno tutti assoggettati a controllo, al fine di garantire la copertura del 100% del campionamento.

La programmazione dei controlli per l'anno 2026 è pertanto articolata mediante la predisposizione di n. 4/5 *check-list* bimestrali, finalizzate alla copertura integrale del perimetro degli interventi attivi nell'annualità di riferimento.

Tale impostazione risponde ai principi di efficacia, efficienza, economicità e buon andamento dell'azione amministrativa, in quanto orienta l'attività di controllo verso gli interventi per i quali le verifiche possono tradursi in azioni correttive o migliorative, contribuendo alla regolare attuazione degli interventi, al rispetto dei principi di legalità e conformità amministrativa e, conseguentemente, alla tutela del corretto utilizzo delle risorse pubbliche.

Considerato, altresì, che le modalità di archiviazione documentale e di fascicolazione dei progetti PNRR sono state oggetto di reiterate indicazioni operative nel corso degli anni e risultano ormai consolidate nell'ambito delle procedure gestionali dell'Ente, non si ritiene più necessario assegnare termini preventivi per la verifica e il riordino della documentazione progettuale, anche in funzione di una più celere ed efficiente esecuzione delle attività di controllo; pertanto, fermo restando il flusso procedimentale di cui al paragrafo 2.2 della circolare prot. n. 25592/2025 del 28/04/2025, le attività di controllo saranno avviate e svolte sulla base della documentazione presente nel fascicolo digitale del progetto alla data della comunicazione di avvio del controllo.

Restano dunque confermate le consuete scadenze bimestrali e la compilazione ed invio alle Direzioni competenti delle *check-list* finali a conclusione di ciascun controllo, i cui esiti confluiranno in forma riassuntiva nelle relazioni semestrale ed annuale sui controlli interni predisposte dal Segretario Generale.

La presente circolare sarà pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "Atti Generali", nonché nella Intranet dell'Ente, nella sezione "Il Segretario Informa", al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

sottoscritta dal Segretario e Direttore Generale  
(MARCO MORDACCI)  
con firma digitale