

REGOLAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEL PNRR

CABINA DI REGIA

1. È istituita la *cabina di regia* composta dal Sindaco, che la presiede, dagli **assessori interessati ai singoli progetti, Responsabili di Settore** e dal **segretario comunale** per l'assistenza giuridica.
2. La cabina di regia, in attuazione del Documento Unico di programmazione, svolge funzioni di indirizzo e di impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR, dunque di ricognizione delle progettualità, ricerca delle possibili fonti di finanziamento mediante risorse PNRR, monitoraggio e coordinamento valutando anche l'eventuale necessità di modifiche alla sezione operativa e/o agli atti di programmazione settoriale contenuti nel DUP, nonché l'eventuale fabbisogno di personale o di specifiche professionalità.

GRUPPO TECNICO FINANZIARIO

3. È istituito il gruppo di lavoro tecnico-finanziario cui compete la supervisione di tutti i progetti dal punto di vista finanziario al fine di realizzare il necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione progettuale (opere pubbliche, lavori, servizi e forniture) e il ciclo finanziario-contabile, e per garantire le necessarie variazioni agli strumenti di programmazione finanziaria, la corretta contabilizzazione delle risorse e il monitoraggio dei flussi di cassa, assicurando il rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali del Comune.
4. Il gruppo di lavoro citato è composto dal Responsabile del servizio finanziario, o da un suo delegato, dal responsabile di Settore competente in base all'azione progettuale o da un suo delegato, dal Responsabile unico del procedimento (RUP) dell'azione progettuale, laddove persona distinta dal responsabile di Settore, e dal segretario comunale.
5. Il gruppo di lavoro si riunisce in via informale su sollecitazione di ognuna delle parti a cadenza periodica di regola bimestrale, per il monitoraggio del cronogramma e in occasione della modifica del cronoprogramma, di modifiche ai capitolati speciali di appalto o in presenza di altre criticità che necessitano il riallineamento del ciclo tecnico con quello finanziario. Per l'attuazione di determinate progettualità il gruppo di lavoro si riunisce con la presenza di tutti i responsabili di Settore anche non direttamente coinvolti nella progettualità.

CONTROLLO DI TUTTI GLI ATTI PNRR

➤ *Controllo di gestione*

a) L'ufficio preposto al controllo di gestione esercita sui progetti PNRR l'ordinaria attività di controllo di competenza ai sensi del vigente Regolamento sui controlli interni.

b) Al fine dello svolgimento di tale attività di controllo i Responsabili di Settore interessati da interventi PNRR trasmettono al servizio di controllo di gestione entro dieci giorni dall'adozione della presente deliberazione l'elenco di tali interventi corredandoli dei provvedimenti delle Amministrazioni Centrali titolari di misure PNRR contenenti i traguardi e obiettivi (milestone e target).

Per i finanziamenti successivi la medesima comunicazione dovrà essere effettuata entro dieci giorni dal provvedimento di assegnazione

➤ *Controlli per evitare frodi, il rischio del doppio finanziamento*

Ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR, si applicano tutte le misure generali previste dal redigendo Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza, con particolare riferimento a quelle sulla prevenzione dei conflitti di interesse, nonché le misure specifiche di trattamento relative ai rischi specifici afferenti ai processi mappati nell'ambito dell'area di rischio "Contratti ed appalti pubblici". Il segretario comunale viene nominato Gestore delle Segnalazioni Antiriciclaggio del Comune di Limena. I responsabili di Settore devono segnalare al Gestore mediante comunicazione scritta (anche su segnalazione dei propri collaboratori) tutte le informazioni ed i dati necessari al verificarsi di una o più delle situazioni di cui agli indicatori di anomalia elencati al D.M. 25.09.2015.

Le verifiche inerenti il rischio di doppio finanziamento vengono svolte dal gruppo tecnico finanziario e nell'ambito dei controlli preventivi e successivi.

Le verifiche necessarie a prevenire e individuare frodi, evitare il doppio finanziamento pubblico e l'eventuale inclusione di "costi impropri" devono svolgersi in ogni fase dell'intervento: dalla procedura di gara all'esecuzione del contratto fino alla rendicontazione delle spese all'amministrazione centrale. Essi devono essere documentati in modo da poter attestarne lo svolgimento.

➤ *Attività del Responsabile del Settore interessato dagli interventi PNRR*

Spetta al Responsabile di Settore interessato all'intervento PNRR, la responsabilità complessiva per la realizzazione dell'intervento. In particolare spetta al Responsabile di Settore:

- coordinare e vigilare sull'attività degli uffici e intervenire in caso di inadempienza o ritardo;
- controllare la regolarità amministrativa-contabile degli atti assunti;
- controllare il rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti, verificare la sostenibilità organizzativa del progetto, verifica inclusione di costi impropri e doppio finanziamento, adottare le misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento,
- provvedere alla implementazione del sistema Regis, provvedere alla corretta conservazione degli atti.

➤ *Disposizione operative:*

Per gli interventi PNRR i Responsabili di Settore secondo le rispettive competenze devono:

- provvedere alla individuazione dei soggetti addetti all'inserimento dei dati su REGIS/Portali, alla pubblicazione sul sito dei documenti afferenti ai progetti PNRR, ed alla archiviazione digitale dei documenti afferenti i progetti PNRR;

- garantire la completa tracciabilità delle operazioni collegate a milestone e target del PNRR, mediante l'attribuzione ad esse di un'apposita codificazione contabile;
- conservare tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su adeguati supporti informatici;
- richiedere e attivare, per ogni procedimento connesso all'attuazione di programmi del PNRR, un apposito codice CUP in mancanza del quale gli atti medesimi sono da considerarsi giuridicamente nulli;
- adottare le misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento, inclusione di costi impropri;
- implementare e tenere aggiornato il fascicolo digitale

In modo particolare assicurarsi l'acquisizione delle dichiarazioni circa l'assenza di conflitto di interessi, da parte dei soggetti che intervengano nel procedimento e acquisire medesime dichiarazioni dai soggetti esterni che a qualunque titolo vengano coinvolti nella procedura di gara;

In merito alla verifica antiriciclaggio occorre acquisire apposita dichiarazione circa l'identificazione del titolare effettivo.

Gli uffici devono attenersi nell'attuazione della presente a quanto previsto dalla circolare del MEF 11 agosto 2022 n. 30

➤ *Controllo successivo di regolarità amministrativa contabile*

In sede di controllo successivo di regolarità amministrativa, coordinato dal segretario comunale, vengono effettuate le necessarie verifiche per accertare il rispetto delle suddette disposizioni in riferimento agli atti gestionali adottati. Sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa gli atti e provvedimenti adottati dai Responsabili di Settore per l'attuazione e gestione di interventi PNRR. I controlli interni sugli atti di gestione sono finalizzati all'attivazione di correttivi in corso d'opera, mirati anche alla prevenzione della corruzione ed alla propulsione dell'azione amministrativa e, pertanto, debbono essere svolti con tempestività e in modo ravvicinato all'attività gestoria. In coerenza con tali finalità, gli esiti del controllo debbono essere comunicati tempestivamente al responsabile e al RUP, con le eventuali indicazioni operative per rendere conforme l'attività alla legge e agli obiettivi indicati dall'Autorità centrale titolare dell'intervento.

Ai fini del controllo amministrativo contabile dovranno essere monitorati in particolare i seguenti indicatori.

Andamento fpv

Smaltimento dei residui passivi in conto capitale

Indice di tempestività dei pagamenti

Per l'attuazione del presente provvedimento il segretario comunale potrà dettare ulteriori direttive