



COMUNE DI SANTA CROCE CAMERINA
(Libero Consorzio Comunale di Ragusa)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE - COPIA -

Reg. Delib. N. 146 del 20/06/2023

OGGETTO: Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti.

L'anno duemilaventitrè il giorno venti del mese di giugno alle ore 16:20 e seguenti, nella Residenza Municipale e nella consueta sala delle adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei Sigg.:

COGNOME E NOME	CARICA	Presente	Assente
		X	
DIMARTINO GIUSEPPE	Sindaco	X	
DIMARTINO FRANCESCO	Assessore	X	
GAMBINO CATERINA	Assessore	X	
MANDARA' DAVIDE	Assessore	X	
BARONE MARIA TERESA	Assessore	X	

Assume la Presidenza il Sindaco Arch. Giuseppe Dimartino;

Partecipa la Segretaria Comunale Dott.ssa Nadia Gruttadauria

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione avente ad oggetto: Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti.

Considerato che la stessa è corredata del parere e delle attestazioni prescritti dall'art.53 della legge 8 giugno 1990 n.142, come recepita dalla L.R. n.48/91 e modificata dall'art.12 comma 1 della L.R. 30/2000, allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

VISTI:

- il D.lgs. n. 267/2000
- il D.lgs. n. 118/2011;
- l'O.R.EE.LL.;
- lo Statuto comunale vigente;
- il Regolamento comunale di Organizzazione;
- il Regolamento comunale di Contabilità;

DELIBERA

Approvare la proposta di deliberazione avente ad oggetto: Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti; allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale ed in conseguenza adottare la presente deliberazione, con la narrativa, le motivazioni di cui alla proposta stessa ed il dispositivo che qui appresso si riporta e si trascrive:

1. di **approvare** la *governance* locale per l'attuazione del PNRR, di cui all'allegato "A", da intendersi parte integrante e sostanziale del presente atto, che costituisce disciplina integrativa del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, nonché l'organigramma (allegato "B");

2. di **stabilire**, ai sensi dell'art. 6 del vigente regolamento sui controlli interni, che il controllo di regolarità amministrativa successiva deve riguardare tutti gli atti adottati per l'attuazione di progetti a valere sul PNRR approvato con la decisione Ecofin del 13.7.2021e/o sul PNC di cui al d.l. n. 59 del 2021;

3. di **incaricare** il Segretario Generale di adottare tutti gli atti necessari all'implementazione della *governance* locale del PNRR, avvalendosi degli uffici di supporto;

4. di **istituire** un gruppo di lavoro denominato "Servizio di *internal audit*", coordinato dal Segretario Generale e costituito dai seguenti soggetti, coerentemente a quanto disposto dall'art. 11 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni:

a) Segretario Generale *pro tempore* o suo delegato;

b) Responsabile del I Dipartimento o suo delegato;

5. di **confermare** per gli interventi attuativi del PNRR, nelle more dell'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e/o dell'emanazione di specifiche linee guida o indirizzi operativi da parte di ANAC, tutte le misure generali e specifiche relative all'area appalti e contratti contenute nel PTPCT 2022/2024, con particolare riferimento alla fase di esecuzione dei contratti;

6. di **precisare** che le succitate disposizioni relative alla *governance* locale per l'attuazione del PNRR potranno essere oggetto di aggiornamento, modificazioni ed integrazioni a seconda dell'evolversi della normativa e delle nuove necessità che potranno insorgere in corso di attuazione per migliorare l'attività di *governance* stessa;

7. di **disporre** l'attivazione, sul sito istituzionale, di una apposita sezione denominata "Attuazione misure PNRR", mirata a dare la massima pubblicizzazione agli interventi PNRR, nella quale pubblicare tutti gli atti regolamentari e amministrativi emanati per l'attuazione delle misure di competenza del Comune di Santa Croce Camerina;

8. di **prevedere** la creazione di una cartella condivisa intersettoriale, accessibile a tutti i Responsabili di Dipartimento, al Segretario Generale, ai RUP interessati a progetti a valere su Fondi PNRR e agli altri soggetti di volta in volta coinvolti, ove inserire tutti i documenti originali richiesti per il monitoraggio dei progetti (deliberazioni, determinazioni, contratti, fatture, quietanze, etc), al fine di consentire un rapido accertamento della documentazione da inserire sulle piattaforme di monitoraggio ed indispensabile in caso di ispezione;

9. di **trasmettere** la presente deliberazione al Sindaco, al Segretario Generale, ai Responsabili dei Settori incaricati di E.Q. per gli adempimenti di competenza, ai componenti del gruppo di lavoro denominato "Servizio di *internal audit*" e al Collegio dei Revisori dei Conti, per opportuna conoscenza;

Successivamente:

LA GIUNTA COMUNALE

Su proposta del Presidente;
Considerata l'urgenza di provvedere in merito;
Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 12 comma 2 della L.R. n. 44/91.

COMUNE DI SANTA CROCE CAMERINA

Libero Consorzio Comunale di Ragusa

P A R E R I

Ai sensi dell'art. 53 della Legge 8 giugno 1990 n. 142, recepito dalla L.R. 11 dicembre 1991, n. 48, modificato dall'art. 12 comma 1 della L.R. 30/2000, e attestazione della copertura finanziaria art. 13 L.R. 44/91

SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Presentata dal *Sindaco*

OGGETTO: REGOLAMENTAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E ADOZIONE DI MISURE ORGANIZZATIVE PER ASSICURARE LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO E LA RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI

IL PROPONENTE
Arch. Giuseppe Dimartino

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Per quanto concerne la **regolarità tecnica** si esprime parere: **FAVOREVOLE**

Li 13/06/2023

Il Segretario Comunale
dott.ssa Nadia Gruttadauria

2° DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E TRIBUTI - SERVIZI FINANZA E CONTABILITA'

UFFICIO/SERVIZIO Finanze e contabilità

Per quanto concerne la **regolarità contabile** si esprime parere: **FAVOREVOLE** - Non comporta impegno di spesa.

Li 20/06/2023

Il Dirigente del II Dipartimento- Responsabile Ragioneria
Dott. B. Busacca

Ai sensi dell'art. 55 della L. 142/90, recepito dalla L.R. 48/91 e art. 13 L.R. 44/91, si attesta la copertura Finanziaria come segue:

U.E.B. _____

Somma

Disponibile _____

Prenotare con la presente €. _____

Differenza _____

Li _____

Il Dirigente del II Dipartimento-Responsabile Ragioneria
Dott. B. Busacca

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER LA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: REGOLAMENTAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E ADOZIONE DI MISURE ORGANIZZATIVE PER ASSICURARE LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO E LA RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI

IL PROPONENTE

PREMESSO che con il regolamento (UE) 2020/2094 del Consiglio del 14 dicembre 2020 è stato istituito uno strumento dell'Unione europea per la ripresa e per il sostegno dell'economia dopo la crisi COVID-19, il quale ha trovato attuazione con il regolamento (UE) 2021/241 con cui è stato istituito il dispositivo per la ripresa e la resilienza (RRF), che ha previsto che gli Stati membri predispongano un Piano nazionale per la ripresa e la resilienza (PNRR), ispirato ad una logica *performance based* nell'ambito del quale rappresentare il disegno strategico per intraprendere a livello nazionale il percorso di sviluppo sostenibile e crescita basato sui pilastri fondamentali del dispositivo europeo (transizione verde; trasformazione digitale; crescita intelligente, sostenibile e inclusiva; coesione sociale e territoriale; salute e resilienza economica, sociale e istituzionale; politiche per la prossima generazione, l'infanzia e i giovani);

VISTO il PNRR dell'Italia, approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, il quale, insieme alle risorse finanziarie e alla loro programmazione di spesa, comprende un ambizioso progetto di riforme e un programma di investimenti da attuarsi entro il 30 giugno 2026;

VISTO il decreto-legge n. 59 del 2021 con il quale il Governo ha destinato ulteriori risorse al Fondo nazionale complementare (PNC) al PNRR;

VISTO il decreto-legge n. 77 del 2021, convertito dalla legge n. 108 del 2021, recante il modello di *governance* multilivello del PNRR, nell'ambito del quale gli enti locali sono individuati come soggetti attuatori degli interventi (art. 9, comma 1, in relazione all'art. 1, comma 4, lett. o), la cui titolarità è attribuita alle Amministrazioni centrali (art. 1, comma 4, lett. l) responsabili dell'attuazione e del raggiungimento dei risultati di ciascuna misura, declinati in termini di *target* e *milestones*, il cui conseguimento rappresenta la condizione abilitante per il rimborso delle risorse da parte della Commissione europea;

PRESO ATTO che i soggetti attuatori, nell'ambito della modalità attuativa degli interventi "a regia", risultano titolari dei progetti e sono tenuti al rispetto della normativa nazionale e comunitaria e, in generale, a garantire il principio di sana gestione finanziaria, in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione e del doppio finanziamento;

CONSIDERATO che, sulla base del modello di *governance* adottato dal legislatore, i soggetti attuatori sono responsabili dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti, nel rispetto dei cronoprogrammi attuativi, nonché della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR, oltre che del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai loro progetti;

ATTESO che sulla base del par. 6.1 del Documento allegato alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 10.2.2022, n. 9, i soggetti attuatori sono tenuti ad avviare tempestivamente le attivi-

tà progettuali al fine di garantire il conseguimento nei tempi previsti di *target* e *milestone* e, più in generale, degli obiettivi strategici del PNRR;

DATO ATTO che, a tal fine, i soggetti attuatori:

- garantiscono la tracciabilità delle operazioni e una codificazione contabile adeguata all'utilizzo delle risorse del PNRR;
- individuano i soggetti realizzatori nel rispetto della normativa eurounitaria e nazionale in materia di appalti e/o di partenariato;
- svolgono i controlli di legalità e i controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione vigente per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute, prima di rendicontarle all'Amministrazione centrale titolare degli interventi;
- rispettano gli obblighi connessi al monitoraggio dello stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale del progetto e di eventuali *target* e *milestone* ad esso associati;
- effettuano la conservazione e la tenuta documentale di tutti gli atti connessi all'attuazione dell'intervento, avvalendosi del sistema informativo ReGiS;

CONSIDERATO che il legislatore, nella dichiarata finalità di accelerazione delle misure attuative del PNRR, per garantire la realizzazione degli interventi destinati a colmare i ritardi e i divari accumulati dal Paese in vari settori (infrastrutture, ambiente, reti, ricerca, digitale, ecc.), ha adottato alcuni interventi di semplificazione sia delle procedure amministrative finalizzate all'approvazione dei progetti e all'appalto delle opere sia delle regole di contabilizzazione e gestione finanziaria delle risorse del PNRR;

VISTI, in particolare, l'art. 15 del d.l. n.77 del 2021, l'art. 9, commi 6 e 7 del d.l. n. 152 del 2021 e l'art. 3 del D.M. 11.10.2021, che contengono la disciplina di contabilizzazione e gestione delle risorse finanziarie del PNRR, introducendo regole derogatorie sia per l'iscrizione in bilancio di eventuali trasferimenti non programmati anche durante l'esercizio provvisorio che durante la gestione provvisoria, sia la possibilità di accertare le risorse anche sulla base del provvedimento di assegnazione o riparto ancor prima dell'impegno di spesa da parte dell'Amministrazione centrale titolare dell'intervento, sia ancora di applicare al bilancio eventuali quote di avanzo di amministrazione vincolato in deroga ai limiti attualmente vigenti per gli enti in situazione di sostanziale disavanzo;

CONSIDERATO che il circuito finanziario del PNRR, come disciplinato dall'art. 2 del DM 11.10.2021, nel prevedere un mero anticipo del 10% delle risorse finanziate ed il rimborso della ulteriore quota fino al 90% solo a seguito della rendicontazione delle spese effettuate con risorse anticipate, obbliga gli enti locali alla redazione di analitici cronoprogrammi di cassa, al fine di evitare tensioni di liquidità che possono essere evitate con l'accesso alle anticipazioni a valere sul fondo rotativo, come disciplinate dall'art. 9, commi 6 e 7 del d.l. 152 del 2021, fermo restando il rischio di restituzione delle somme laddove non dovesse risultare raggiunto il target di riferimento;

RITENUTO, pertanto, necessario intervenire sull'assetto organizzativo interno adottando misure finalizzate ad assicurare, da un lato, l'implementazione delle modalità di contabilizzazione derogatorie delle risorse del PNRR e, dall'altro, il rispetto delle scadenze di rendicontazione, implementando un sistema interno di *audit* finalizzato ad affiancare l'azione amministrativa nei singoli segmenti di attuazione dei diversi progetti, rilevando tempestivamente irregolarità gestionali o gravi deviazioni da obiettivi, procedure e tempi in modo da poter innescare, con funzione propulsiva, processi di autocorrezione da parte dei responsabili per garantire sia il rispetto di target che l'ammissibilità di tutte le spese alla rendicontazione;

VISTO l'art. 3, comma 3, del richiamato DM 11.10.2021, a mente del quale “con riferimento alle risorse del PNRR dedicate a specifici progetti gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria accendono appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione o del bilancio finanziario gestionale al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico”;

RITENUTO, pertanto, che la corretta codifica contabile delle risorse del PNRR costituisce il presupposto per l'efficace organizzazione e attuazione di un sistema di *audit* coerente con le finalità previste dal legislatore;

VISTO il vigente regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 14/10/2013, nonché il sistema delle valutazioni delle performance;

CONSIDERATO che il quadro operativo per l'attuazione del PNRR si innesta sul vigente sistema amministrativo di prevenzione della corruzione di cui alla legge n. 190/2012 e ai relativi decreti attuativi, con la conseguenza che il sistema di gestione e controllo del PNRR a livello di ente deve essere realizzato in sinergia con la *governance* locale di prevenzione della corruzione, implementando la sinergia ed il flusso di informazioni tra le strutture dedicate agli interventi PNRR e il RPCT anche al fine di garantire il coordinamento dell'attuazione delle misure del Piano triennale di prevenzione della corruzione con quelle introdotte in attuazione delle istruzioni tecniche emanate dalla RGS;

RITENUTO, pertanto, di istituire un gruppo di lavoro denominato “Servizio di *internal audit*”, coordinato dal Segretario Generale e costituito dai seguenti soggetti, coerentemente a quanto disposto dall'art. 11 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni:

- a) Segretario Generale *pro tempore* o suo delegato;
- b) Responsabile del I Dipartimento o suo delegato;

RITENUTO di individuare le funzioni del suddetto gruppo di lavoro in base al vigente regolamento sul sistema dei controlli, introducendo alcune misure di regolazione finalizzate a disciplinare le competenze, i rapporti e i flussi di informazione tra i diversi soggetti della *governance* locale con riguardo alle varie fasi di programmazione, attuazione, monitoraggio, controllo e rendicontazione degli interventi PNRR;

VISTO l'allegato documento “REGOLAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEL PNRR” (allegato sub A) e ritenuto meritevole di approvazione con la precisazione che potrà essere oggetto di aggiornamento, modificazioni ed integrazioni a seconda dell'evolversi della normativa e delle nuove necessità che potranno insorgere in corso di attuazione per migliorare l'attività di *governance* stessa;

DATO ATTO che la presente deliberazione rientra tra i poteri di macro-organizzazione e come tale appartiene alla competenza della Giunta comunale, ai sensi degli artt. 2, comma 1 e 5, comma 1 del d.lgs. 165/2001, applicabili agli enti locali ai sensi dell'art. 88 del TUEL;

VISTO il parere di regolarità tecnica espresso dal Segretario Generale ai sensi dell'art.53 della Legge 08 giugno 1990, n.142, recepito dalla Legge regionale n.48/1991, art. 1, come integrato dall'art.12 – Capo I - della legge regionale 23 dicembre 2000, n.30 e dato atto che la presente proposta di deliberazione non necessita di parere di regolarità contabile, non producendo effetti diretti o indiretti sulla situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente;

VISTI:

- il D.lgs. n. 267/2000;
- il D.lgs. n. 118/2011;
- l'O.R.EE.LL.;
- lo Statuto comunale vigente;
- il Regolamento comunale di Organizzazione;
- il Regolamento comunale di Contabilità;

RICHIAMATO il vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e preso atto del rispetto delle azioni in esso contenute;

PROPONE

Per i motivi di cui in premessa e che qui si intendono integralmente riportati:

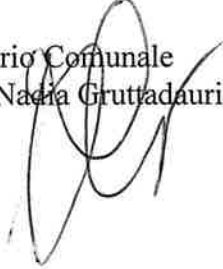
1. di **approvare** la *governance* locale per l'attuazione del PNRR, di cui all'allegato "A", da intendersi parte integrante e sostanziale del presente atto, che costituisce disciplina integrativa del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, nonché l'organigramma (allegato "B");
2. di **stabilire**, ai sensi dell'art. 6 del vigente regolamento sui controlli interni, che il controllo di regolarità amministrativa successiva deve riguardare tutti gli atti adottati per l'attuazione di progetti a valere sul PNRR approvato con la decisione Ecofin del 13.7.2021e/o sul PNC di cui al d.l. n. 59 del 2021;
3. di **incaricare** il Segretario Generale di adottare tutti gli atti necessari all'implementazione della *governance* locale del PNRR, avvalendosi degli uffici di supporto;
4. di **istituire** un gruppo di lavoro denominato "Servizio di *internal audit*", coordinato dal Segretario Generale e costituito dai seguenti soggetti, coerentemente a quanto disposto dall'art. 11 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni:
 - a) Segretario Generale *pro tempore* o suo delegato;
 - b) Responsabile del I Dipartimento o suo delegato;
5. di **confermare** per gli interventi attuativi del PNRR, nelle more dell'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e/o dell'emanazione di specifiche linee guida o indirizzi operativi da parte di ANAC, tutte le misure generali e specifiche relative all'area appalti e contratti contenute nel PTPCT 2022/2024, con particolare riferimento alla fase di esecuzione dei contratti;
6. di **precisare** che le succitate disposizioni relative alla *governance* locale per l'attuazione del PNRR potranno essere oggetto di aggiornamento, modificazioni ed integrazioni a seconda dell'evolversi della normativa e delle nuove necessità che potranno insorgere in corso di attuazione per migliorare l'attività di *governance* stessa;
7. di **disporre** l'attivazione, sul sito istituzionale, di una apposita sezione denominata "Attuazione misure PNRR", mirata a dare la massima pubblicizzazione agli interventi PNRR, nella quale pubblicare tutti gli atti regolamentari e amministrativi emanati per l'attuazione delle misure di competenza del Comune di Santa Croce Camerina;

8. di **prevedere** la creazione di una cartella condivisa intersettoriale, accessibile a tutti i Responsabili di Dipartimento, al Segretario Generale, ai RUP interessati a progetti a valere su Fondi PNRR e agli altri soggetti di volta in volta coinvolti, ove inserire tutti i documenti originali richiesti per il monitoraggio dei progetti (deliberazioni, determinazioni, contratti, fatture, quietanze, etc), al fine di consentire un rapido accertamento della documentazione da inserire sulle piattaforme di monitoraggio ed indispensabile in caso di ispezione;

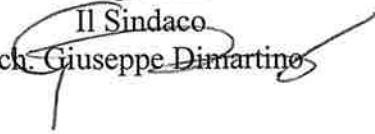
9. di **trasmettere** la presente deliberazione al Sindaco, al Segretario Generale, ai Responsabili dei Settori incaricati di E.Q. per gli adempimenti di competenza, ai componenti del gruppo di lavoro denominato "Servizio di *internal audit*" e al Collegio dei Revisori dei Conti, per opportuna conoscenza;

10. di **dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n.44/91.

Il Segretario Comunale
(dott.ssa Nadia Gruttadauria)



Il Proponente
Il Sindaco
Arch. Giuseppe DiMartino





COMUNE DI SANTA CROCE CAMERINA
(Libero Consorzio Comunale di Ragusa)

**REGOLAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER
L'ATTUAZIONE DEL PNRR**

1. È istituita la cabina di regia presieduta dal Sindaco e composta dagli Assessori e dai Responsabili di Dipartimento competenti per materia. Il Sindaco in caso di assenza o impedimento può delegare un Assessore. Inoltre può chiedere l'assistenza giuridica del Segretario Generale.
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, con particolare riguardo alle attività di programmazione, attuazione e monitoraggio strategico della gestione degli interventi, 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 ai fini dell'avvio dei processi di reclutamento di cui all'art. 1 del d.l. 80/2021 e smi e all'art. 31-bis del d.l. 152/2021 e smi.
3. Le decisioni della cabina di regia sono trasmesse al Tavolo tecnico finanziario di cui al successivo punto 4, al Segretario Generale e al Dipartimento titolare della gestione dell'intervento attuativo del PNRR.
4. È istituito il Tavolo tecnico-finanziario (TTF) 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.
5. Il TTF è composto dal Responsabile del II Dipartimento, o da un suo delegato, dal Responsabile competente in base all'azione progettuale o da un suo delegato e dal Responsabile unico del progetto (RUP) dell'azione progettuale.
6. Il TTF è convocato dal Responsabile del II Dipartimento. Il Responsabile competente e/o il RUP dell'intervento comunicano all'ufficio di ragioneria la presentazione di istanza di finanziamento nell'ambito dei bandi/avvisi di interventi PNRR o delle procedure di affidamento di incarichi di progettazione propedeutici alla partecipazione a detti bandi, nonché l'insierimento degli interventi proposti dal Comune nei piani di riparto approvati dalle ammini-

strazioni centrali titolari e i decreti di finanziamento entro il termini di otto giorni dalla comunicazione di tali atti. Al fine della corretta gestione contabile, i Dipartimenti competenti titolari delle azioni progettuali PNRR hanno cura di trasmettere tempestivamente al TTF il cronoprogramma iniziale dettagliato di tali azioni e tutta la documentazione a corredo delle stesse via via disponibile, ivi compresa ogni eventuale modifica intervenuta sui cronoprogrammi e/o quadri economici di spesa.

7. Il TTF si riunisce a cadenza periodica almeno bimestrale, a seguito di convocazione da parte del Responsabile del II Dipartimento.

8. Il tavolo può anche essere convocato su richiesta del Responsabile competente per materia in relazione all'azione progettuale e/o del RUP 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.

9. Ai fini del controllo e monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR è istituito il Servizio di *internal audit*. Esso costituisce un tavolo di raccordo tra gli uffici deputati al controllo di regolarità amministrativo-contabile e l'Organo di Revisione Contabile. Sono fatte salve le competenze che la legge assegna all'organo di revisione contabile ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. c) del D.lgs. 267 del 2000; l'OREC trasmette al servizio di *internal audit* tutti gli atti adottati nell'esercizio del potere di vigilanza di cui alla norma da ultimo richiamata.

10. Il Servizio di *internal audit* è coordinato dal Segretario Generale il quale, nell'ambito delle verifiche di regolarità amministrativo-contabile degli atti di gestione del PNRR, si avvale anche dell'Organo di Revisione Contabile per quanto riguarda specificatamente gli aspetti di vigilanza sulla completezza della documentazione economico-finanziaria e sul rispetto degli adempimenti fiscali da parte delle strutture di gestione.

11. Sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa tutti gli atti adottati dalle strutture interne per l'attuazione e gestione di interventi PNRR.

12. Il Segretario Generale, entro 60 giorni dall'entrata in vigore delle presenti disposizioni, elabora una o più check list contenenti i parametri del controllo, in coerenza con le disposizioni del d.l. 77 del 2021 e smi e con le indicazioni e linee guida del Servizio Centrale per il PNRR di cui all'art. 6 del d.l. n. 77 del 2021 e smi.

13. Per tutti gli interventi PNRR, il Responsabile del Dipartimento interessato e il RUP trasmettono al Servizio di *internal audit* il cronoprogramma dettagliato e le eventuali successive modifiche e una scheda riepilogativa contenente i *target* e le *milestone* del progetto.

Il RUP, a cadenza mensile, trasmette al Servizio di *internal audit* l'attestazione dell'avvenuto aggiornamento della banca dati ReGiS, allegando alla stessa l'acquisizione delle videate (print screen) di riferimento.

14. 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 interessato 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.

15. Ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR, si applicano tutte le misure generali previste dal vigente 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" che, allo stato, sono quelle di cui all'elenco del vigente PTPC.

16. Con riferimento alle azioni previste per l'attuazione degli interventi PNRR, i Responsabili di ciascun Dipartimento producono un report bimestrale di attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal d.lgs. 33/2013 e s.m.i. e di quelli ulteriori introdotti nel Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza vigente, nella sezione organizzativa delle misure di trasparenza.

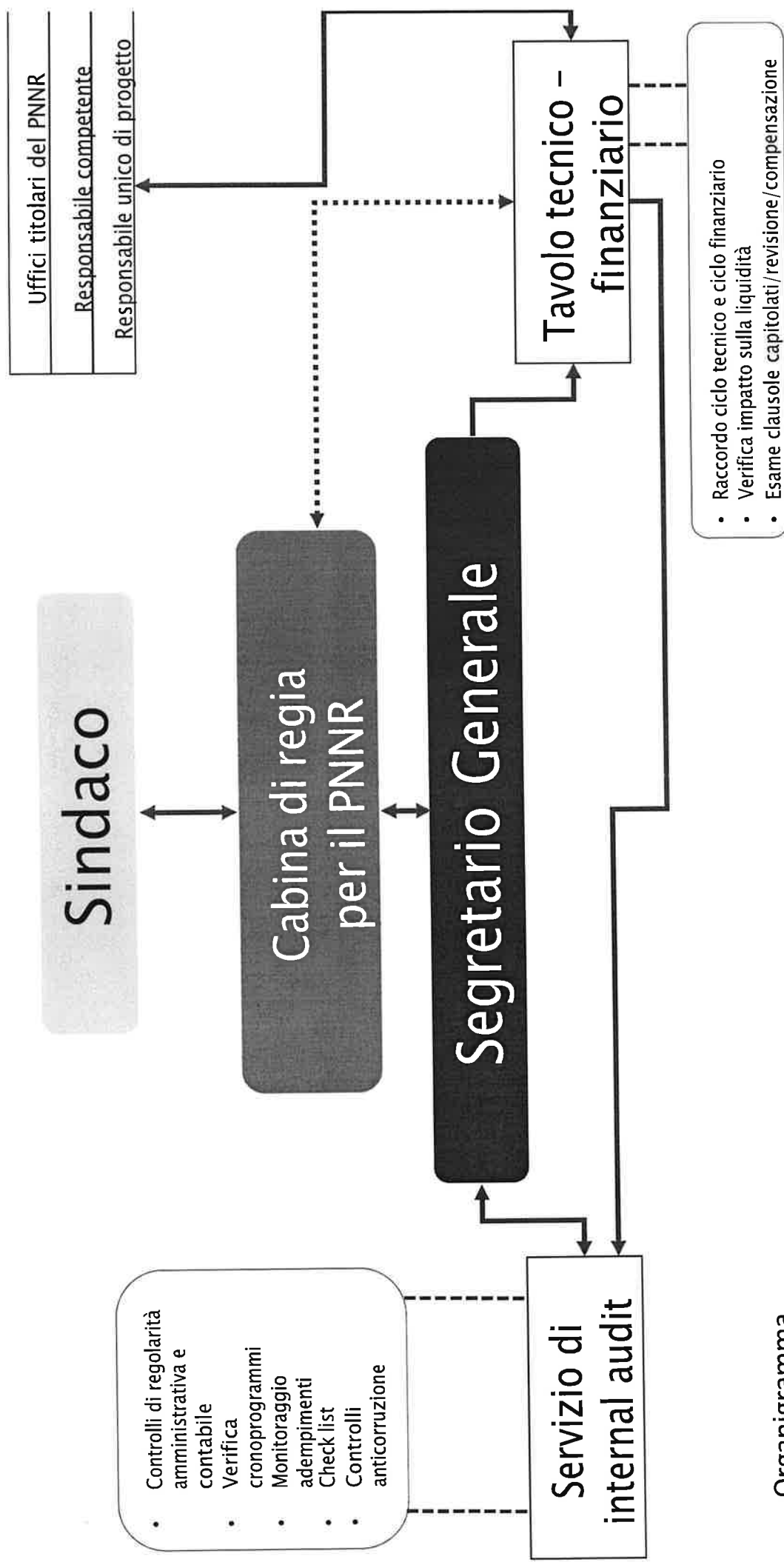
17. Il Segretario Generale adotta uno o più atti di indirizzo e coordinamento per la efficace attuazione della disciplina di *governance* di cui al presente atto, assicurando modalità semplificate delle comunicazioni tra i vari uffici.

18. Ai fini della rappresentazione dei rapporti e dei flussi informativi tra gli uffici della macrostruttura e le unità preposte alla *governance* del PNRR, si fa riferimento all'organigramma pubblicato nella sezione Trasparenza del sito istituzionale.

19. Nelle more della digitalizzazione degli atti amministrativi, l'Ufficio di Segreteria provvede all'estrazione di tutti gli atti relativi a ciascun progetto finanziato dal PNRR (deliberazioni, determinazioni, atti di liquidazione).

Allegato B

Governance locale del PNNR



Organigramma

Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e sottoscritto come segue:

Il Sindaco/Presidente
f.to Arch. Giuseppe Dimartino

L'Assessore Anziano
f.to Francesco Dimartino

La Segretaria
f.to Dott.ssa Nadia Gruttadauria

SI ATTESTA che il presente atto è stato pubblicato per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____ all'Albo Pretorio on-line nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32 comma 1, legge 18 giugno 2009,n.69).

Data _____

f.to il Responsabile

La Segretaria, viste le superiori attestazioni di pubblicazione

CERTIFICA

che la presente deliberazione, in applicazione della L.R. 44/91, è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line per giorni 15 consecutivi dal _____ al _____

Data _____

La Segretaria
f.to Dott.ssa Nadia Gruttadauria

LA DELIBERAZIONE E' ESECUTIVA , L.R. 44/91 e successive modifiche (Art. 4 L.R. 23/97)

- Dichiarata di E.I. (art. 12 comma 2)
- Decorsi 10 giorni dalla relativa pubblicazione (Art. 12 comma 1)

Data 20-06-2027

La Segretaria
f.to Dott.ssa Nadia Gruttadauria

E' copia conforme all'originale e si rilascia :

in carta libera/legale - per uso amministrativo

a richiesta del Cons. Com.le sig. _____

giusta richiesta prot. _____ del _____

Data _____

Il Funzionario _____