



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 13 del 23-02-2023

Oggetto: Adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Il giorno ventitre febbraio duemilaventitre, con inizio alle ore 13:25, nella Sala Giunta del Municipio in via Leopardi n. 8, previa convocazione, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei signori:

Cau Donato	Sindaco	P
Piras Federico	Assessore	A
Serrenti Francesco	Assessore	A
Meloni Diana Sofia	Assessore	P
Cotogno Alex	Assessore	P

Presiede la seduta il Sindaco Donato Cau

Partecipa il Segretario Comunale dott. Fabio Fulghesu

Il Sindaco pone in discussione la seguente proposta:

LA GIUNTA

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 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, la cui titolarità è attribuita alle Amministrazioni centrali 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, 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.

Visti:

- la Circolare MEF/RGS n. 9 del 10 febbraio 2022;
- la Circolare MEF/RGS n. 17 del 7 aprile 2022;
- la Circolare MEF-RGS n. 29 del 26 luglio 2022;
- la Circolare MEF/RGS n. 30 dell'11 agosto 2022;
- la Deliberazione n. 2/SEZAUT/2022/INPR della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti;
- la Deliberazione n. 2/SEZAUT/2022/INPR della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti;
- la Deliberazione n. 108/2022/VSGO della Corte dei Conti dell'Emilia-Romagna;
- la Circolare n. 1 del 15 giugno 2022 dell'Unità di missione del PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri;

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 attività progettuali al fine di garantire il conseguimento nei tempi previsti di target e milestones e, più in generale, degli obiettivi strategici del PNRR. 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 milestones ad esso associati;
- effettuano la conservazione e la tenuta documentale di tutti gli atti connessi all'attuazione dell'intervento, avvalendosi del sistema informativo ReGiS.

Ritenuto pertanto necessario intervenire sull'assetto organizzativo interno adottando misure finalizzate ad assicurare, da un lato, la regolarità amministrativo-contabile, 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.

Richiamato il Regolamento in materia di controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 14 gennaio 2013.

Dato atto, altresì, che tra le finalità assegnate all'ufficio del controllo di regolarità amministrativo-contabile successivo è compresa quella di collaborare con le singole strutture organizzative per l'impostazione ed il continuo aggiornamento delle procedure.

Ritenuto pertanto di assegnare le funzioni di audit del PNRR-PNC ai soggetti qualificati, non direttamente coinvolti nelle procedure di attuazione del PNRR-PNC.

Visto il comma 6 dell'art. 8 del D.M. 11 ottobre 2021 che recita: *“Il responsabile dell'esecuzione del PNRR presso ciascuna amministrazione monitora la situazione delle irregolarità, dei recuperi e delle restituzioni ed assume le relative determinazioni, dandone apposita comunicazione al Servizio centrale per il PNRR per gli adempimenti di competenza”*.

Dato atto che la presente deliberazione rientra tra i poteri di macro-organizzazione e come tale appartiene alla competenza della giunta municipale, ai sensi degli artt. 2, comma 1 e 5, comma 1 del D.Lgs. n. 165/2001, applicabili agli enti locali ai sensi dell'art. 88 del TUEL.

Acquisito il parere di regolarità tecnica reso dal segretario comunale, mentre quello di regolarità contabile non è dovuto per assenza di riflessi diretti e indiretti della presente sulla situazione economica e patrimoniale dell'ente.

Unanime

DELIBERA

1. Di approvare la *“Governance locale del Comune di Mogoro per l'attuazione del PNRR”*, di cui all'allegato *sub “A”*, parte integrante e sostanziale del presente atto, che costituisce disciplina integrativa del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.
2. Di nominare, quali componenti dell'audit interno dedicato ai controlli del PNRR-PNC, per tutta la durata del PNRR-PNC, le seguenti figure *pro-tempore*:
 - Segretario Comunale;
 - Revisore dei conti (eventuale)
3. Di stabilire che i controlli successivi del PNRR-PNC affidati all'audit interno di cui al punto 2) dovranno riguardare, con riferimento a tutti gli atti e procedure del PNRR-PNC, gli aspetti indicati nella check list predisposta dal Segretario comunale entro il mese di febbraio/marzo.
4. Di precisare che le succitate disposizioni relative alla governance locale per l'attuazione del PNRR potranno essere oggetto di aggiornamento, modificazioni e di 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.
5. Di incaricare il Segretario Comunale *pro-tempore* di adottare tutti gli atti necessari all'attuazione della presente deliberazione.
6. Di attivare sul sito istituzionale una apposita sezione denominata *“Attuazione misure PNRR”* nella quale pubblicare tutti gli atti amministrativi emanati per l'attuazione delle misure di competenza del Comune di Mogoro.
7. Di dare atto che allo stato attuale il Comune di Mogoro risulta assegnatario delle seguenti misure:

CONTRIBUTI PNRR ASSEGNATI				
MISURA PNRR	OGGETTO	CUP	IMPORTO CONTRIBUTO PNRR	IMPORTO COMPLESSIVO INTERVENTO
1.2	Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - acquisto di 13 servizi	C11C22001170006	77.897,00	77.897,00
1.4.3	Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 58 servizi	C11F22005000006	35.206,00	35.206,00
1.4.3	Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 22 servizi	C11F22002460006	5.346,00	5.346,00
1.4.1	Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - acquisto di 5 servizi	C11F22003890006	79.922,00	79.922,00
1.4.5	Digitalizzazione degli avvisi pubblici - acquisto di 3 servizi	C11F22004460006	23.147,00	23.147,00
2.4.2.2	Lavori di messa in sicurezza ex scuola elementare S. Antioco.	C16B19001040001	1.000.000,00	1.000.000,00
2.4.2.2	Efficientamento energetico impianti di illuminazione campo sportivo	C16J20001150001	50.000,00	50.000,00
2.4.2.2	Efficientamento energetico impianti sportivi	C19J20001480001	100.000,00	100.000,00

8. Di trasmettere la presente deliberazione ai competenti Uffici comunali e ai Soggetti di cui al punto 2) per gli adempimenti di competenza.

9. Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, previa unanime, separata e favorevole votazione palese, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.lgs. 18/08/2000, n. 267.

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000.

Ai fini della Regolarità tecnica si esprime parere: Favorevole

Data: 14-02-2023

Il Responsabile del Servizio
f.to Fulghesu Fabio

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Sindaco
f.to Donato Cau

Il Segretario Comunale
f.to dott. Fabio Fulghesu

La deliberazione è in pubblicazione sull'albo pretorio on-line del Comune www.comune.mogoro.or.it per quindici giorni, dal 02-03-2023 al 17-03-2023 reg. n. 283.

L'impiegato incaricato
(firmato digitalmente)

Certifico che la presente deliberazione è copia conforme all'originale.

L'impiegato incaricato
