



Comune di Settimo Milanese

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N° 44 DEL 14-03-2023

Oggetto: PNRR INDICAZIONI IN MERITO ALL'AGGIORNAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI AI FINI DELLA REALIZZAZIONE, MONITORAGGIO, CONTROLLO E RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI AMMESSI AL FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR

L'anno **duemilaventitre**, addì **quattordici** del mese di **Marzo** alle ore **09:00**, nella Residenza Comunale - P.zza degli Eroi 5, a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Signori:

SANTAGOSTINO PRETINA SARA	SINDACO	Presente
STRINGARO PATRIZIA FRANCESCA	VICE SINDACO	Presente
SALOMONE ANNALISA	ASSESSORE	Presente
PANZERI STEFANO	ASSESSORE	Assente
RAGAZZONI MATTEO	ASSESSORE	Presente
FIORAVANTI RAFFAELLA	ASSESSORE	Presente

TOT. ASSENTI **1**

TOT. PRESENTI **5**

Partecipano in videoconferenza i seguenti componenti:

Partecipa alla seduta la Sig.ra **RAGOSTA FLAVIA SEGRETARIO GENERALE del Comune**

Assume la presidenza la Sig.ra **SANTAGOSTINO PRETINA SARA, SINDACO**, la quale, riscontrata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta.



LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

- lo strumento "Next Generation EU", implementato dall'Unione Europea per elaborare una strategia di uscita dalla crisi dovuta alla pandemia da Covid-19, del valore complessivo di 750 miliardi di euro, si compone di sette Programmi, dei quali il "Dispositivo per la ripresa e la resilienza" (c.d. Recovery Fund) costituisce il fulcro;
- per l'accesso alle risorse stanziato nell'ambito del Recovery Fund, a ciascuno Stato membro è stata richiesta la definizione di un "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza" (PNRR), da intendersi quale documento strategico contenente la declinazione delle riforme e degli investimenti previsti;
- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale, articolandosi in sedici Componenti, raggruppate in sei Missioni.

VISTO il Decreto Legge n. 77 del 31 Maggio 2021 coordinato con la Legge di conversione del 29 luglio 2021 n. 108 recante "Governance del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure" con cui si è inteso definire la strategia e il sistema di governance nazionali per l'attuazione degli interventi relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ed al Piano nazionale per gli investimenti complementari, definendo inoltre il quadro normativo nazionale finalizzato a semplificare e agevolare la realizzazione dei traguardi e degli obiettivi stabiliti dal PNRR di cui al Regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 12 Febbraio 2021, dal Piano nazionale per gli investimenti complementari di cui al Decreto-Legge 6 Maggio 2021 n. 59, nonché dal Piano Nazionale Integrato per l'Energia e il Clima 2030 di cui al Regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento Europeo e del Consiglio dell'11 Dicembre 2018;

in particolare:

- parte I "Governance per il PNRR - Titoli I Sistema di coordinamento, gestione, attuazione, monitoraggio e controllo del PNRR;
- l'art 7, comma 7 prevede che la Corte dei Conti riferisca, almeno semestralmente, al Parlamento sullo stato di attuazione del PNRR, in deroga a quanto previsto dall'art. 3, comma 6 della legge 14 gennaio 1994, n 20;
- la Deliberazione n. 13/SEZAUT/2022/INPR recante *Note di coordinamento in materia di controlli sull'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza* indica di spostare l'ottica dalle verifiche di mera legittimità/regolarità finanziaria a quelle di efficienza e di efficacia delle azioni intraprese, anche sul piano organizzativo, dalle amministrazioni, ai fini dell'attuazione del PNRR e del pieno raggiungimento degli obiettivi da esso stabiliti.

PRESO ATTO inoltre che

- ai sensi dell'articolo 1, comma 1043, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021 il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato ha reso disponibile uno strumento applicativo unico di supporto ai processi di programmazione, attuazione, monitoraggio, rendicontazione e controllo del PNRR, denominato "ReGiS";
- tale sistema garantisce il continuo e tempestivo presidio dell'avanzamento finanziario, procedurale e fisico degli interventi selezionati e finanziati dal PNRR, consentendo la puntuale e costante verifica della loro capacità di conseguimento delle milestone e dei target (UE e nazionali) e delle misure ad essi associate;
- il sistema REGIS consente, inoltre, di verificare e monitorare il conseguimento delle ulteriori tappe tecnico-amministrative individuate dalle Amministrazioni Titolari di misure nei cronoprogrammi procedurali attuativi di misura.

VISTI

- il D.L. 80/2021 convertito in legge 6 agosto 2021, n. 113, recante "Misure urgenti per il



rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia”;

- il D.L. 152/2021 convertito in legge 29 dicembre 2021, n. 233, recante “Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose”;
- il D.L. 13 del 24 febbraio 2023, recante “Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) nonché per l'attuazione delle politiche di coesione e della politica agricola comune”.

PRESO ATTO DELLE CIRCOLARI E ALLEGATI DEL MEF/RGS:

- **N. 21 del 14 ottobre 2021** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti PNRR”;
- **N. 33 del 31 dicembre 2021** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Nota di chiarimento sulla Circolare del 14 ottobre 2021, n. 21 - Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti PNRR - Addizionalità, finanziamento complementare e obbligo di assenza del c.d. doppio finanziamento.”;
- **N. 4 del 18 gennaio 2022** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – articolo 1, comma 1 del decreto-legge n. 80/2021 – Indicazioni attuative”;
- **N. 9 del 10 febbraio 2022** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Trasmissione delle Istruzioni tecniche per la redazione dei sistemi di gestione e controllo delle amministrazioni centrali titolari di interventi del PNRR”;
- **N. 27 del 21 giugno 2022** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Monitoraggio delle misure PNRR, il cui allegato delle linee guida concerne il corretto espletamento delle attività di monitoraggio del PNRR e degli interventi allo stesso correlati, descrivendo la funzionalità del sistema informativo “**ReGIS**” sviluppato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- **N. 28 del 04 luglio 2022** “Controllo di regolarità amministrativa e contabile dei rendiconti di contabilità ordinaria e di contabilità speciale. Controllo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti di gestione delle risorse del PNRR - prime indicazioni operative.”;
- **N. 29 del 26 luglio 2022** “Circolare delle procedure finanziarie PNRR.”;
- **N. 30 del 11 agosto 2022** “Circolare sulle procedure di controllo e rendicontazione delle misure PNRR.
- **N. 31 del 21 settembre 2022** “Modalità di accesso al Fondo per l'avvio di opere indifferibili di cui all'articolo 26, commi 7 e 7-bis, del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50.
- **N. 32 del 22 settembre 2022** “Piano Nazionale Ripresa e Resilienza – acquisto di immobili pubblici a valere sul PNRR;
- **N. 33 del 13 ottobre 2022** “PNRR Aggiornamento Guida operativa per il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all'ambiente (cd. DNSH).”;
- **n. 34 del 17 ottobre 2022** “Linee guida metodologiche per la rendicontazione degli indicatori comuni per il Piano nazionale di ripresa e resilienza”;
- **n. 37 del 9 novembre 2022** “«Procedura semplificata» di cui all'articolo 7 del D.P.C.M. 28 luglio 2022 e articolo 29 del decreto-legge n. 144 del 2022: rimodulazioni e verifiche in itinere ed ex post;
- **n. 39 del 22 novembre 2022** “Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 31 maggio 2022. Funzioni di coordinamento assegnate alle Ragionerie Territoriali dello Stato con Direttore avente funzioni dirigenziali generali. Prime indicazioni;
- **n. 40 del 5 dicembre 2022** “PNC - Piano nazionale per gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNC): trasmissione istruzioni sulle modalità di monitoraggio degli interventi”;
- **n. 41 del 7 dicembre 2022** “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Rendicontazione milestone/target connessi alla terza «Richiesta di pagamento» alla C.E.»» 91;



- **n. 43 del 14 dicembre 2022** "Interventi PNRR gestiti sul modulo finanziario del sistema ReGIS. Operazioni contabili esercizio finanziario 2022".
- **Linee Guida Marzo 2023 per i Soggetti attuatori individuati tramite avvisi pubblici** A LUMP SUM del Dipartimento per la trasformazione digitale.

RICHIAMATI I COMPITI E LE RESPONSABILITA' DEL COMUNE QUALE SOGGETTO ATTUATORE IN MERITO:

- alla garanzia della tracciabilità delle operazioni;
- all'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti;
- alla prevenzione della corruzione ed i conflitti d'interesse
- alla regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR;
- che tutti gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR siano sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla normativa nazionale applicabile;
- al monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai propri progetti;
- all'adozione di misure necessarie a prevenire, individuare e correggere le irregolarità, le frodi, i conflitti di interesse e ad evitare il rischio di doppio finanziamento pubblico degli interventi, nonché attivare le necessarie misure correttive volte a ripristinare la legittimità dell'azione amministrativa e delle spese riferibili all'attuazione dei progetti;
- **a garantire il rispetto degli obblighi in materia di comunicazione** e informazione previsti dall'art. 34 del Regolamento UE 2021/241;
- ad indicare nella documentazione progettuale che il progetto è "**finanziato nell'ambito del PNRR, con esplicito riferimento al finanziamento da parte dell'Unione Europea e all'iniziativa Next Generation EU, riportando** nella documentazione progettuale l'emblema dell'Unione Europea e fornire adeguata diffusione e promozione del progetto, anche online, sia web che social, in linea con quanto previsto dalla strategia di comunicazione del PNRR;
- alla conservazione di tutti gli atti e la documentazione giustificativa su supporti informativi adeguati, rendendoli disponibili per lo svolgimento delle attività di controllo e di audit da parte degli organi competenti.
- alle dichiarazioni che tutte le spese concorrono al rispetto dei principi trasversali *DNSH* non recare danno all'ambiente; tagging clima e digitale; valorizzazione dei giovani e riduzione dei divari territoriali;

ATTESO che è necessario porre in essere tutte le azioni necessarie per l'attuazione del PNRR, ivi compreso un sistema di monitoraggio, controllo e verifica in conformità alle disposizioni ed agli indirizzi sopra richiamati;

CONSIDERATO, inoltre, 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 ed 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 delle informazioni tra le strutture dedicate agli interventi PNRR e il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, anche ai fini di garantire il coordinamento dell'attuazione di misure del Piano triennale di prevenzione della corruzione con quelle introdotte in attuazione delle istruzioni tecniche emanate dalla RGS;

RITENUTO necessario individuare, nell'ambito del sistema complessivo di governance del PNRR, una specifica struttura che prevede:

la Cabina di Regia con compiti di indirizzi, impulso e coordinamento sull'attuazione degli

Deliberazione n. 44 / 2023

4/7



interventi del PNRR composta dal Sindaco, Giunta e dal Segretario Comunale con funzioni di sovrintendenza e dai Coordinatori dei Dipartimenti caso per caso interessati ai singoli progetti.

Unità di progetto PNRR con funzioni operative di supporto alla Cabina di Regia che, attraverso competenze tecnico specialistiche possa presidiare la realizzazione, il monitoraggio e le diverse tipologie di controllo da esercitarsi in via successiva sui progetti PNRR e nello specifico:

- controllo di natura economico/finanziaria
- controllo di gestione
- controllo di legittimità,
- controllo di legittimità di natura contrattuale;

RITENUTO, pertanto necessario assegnare le funzioni di audit del PNRR ai soggetti competenti allo svolgimento dei controlli di regolarità amministrativa contabile, di gestione e strategico anche in base al vigente regolamento sul sistema dei controlli, salvo la necessità di introdurre alcune misure finalizzate a disciplinare le competenze, i rapporti ed i flussi d'informazione tra i diversi soggetti della governance locale con riguardo alle fasi di attuazione, monitoraggio, controllo e rendicontazione degli interventi PNRR;

Visto il vigente Statuto Comunale, approvato con Deliberazione del C.C. n. 53 del 29.10.2001;

Accertata la propria competenza, ai sensi dell'art. 48, comma 1 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Ad unanimità dei voti favorevoli, resi dai presenti nelle forme di Legge, accertati e proclamati dal Presidente,

DELIBERA

1. **DI ASSUMERE**, ai fini dell'attuazione e dello svolgimento degli interventi finanziati con fondi PNRR, un sistema di azioni integrato ed organico ai fini del monitoraggio, del controllo e della verifica dei progetti stessi in conformità alle disposizioni in premessa richiamate.
2. **DI DISPORRE** che in sede di aggiornamento e predisposizione del DUP si proceda, come previsto dalla circolare 29 MEF del 15/7/2022 all'inserimento:
 - a) nella Sezione Strategica, a livello di Missione, gli interventi ammessi al finanziamento PNRR che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici e per tutto il periodo di riferimento del DUP. Vanno inseriti i lavori nel "**piano triennale delle opere pubbliche**" e nel "piano annuale dei lavori" in coerenza con il bilancio e nel rispetto della normativa nazionale vigente. Se previsto dai decreti si deve inserire nel **DUP** la "Programmazione biennale di forniture e servizi" per acquisti sopra i 40 mila euro;
 - b) nella Sezione Operativa gli interventi ammessi al finanziamento PNRR con rispettivo CUP; Missione; Componente, Intervento, Titolo, Importo, Linea di intervento, Titolarità, termine previsto per la rendicontazione finale. La SeO costituirà il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi.
3. **DI PREVEDERE** che tale sistema di monitoraggio, controllo e verifica, debba efficacemente integrarsi con gli strumenti già assunti in ambito locale dagli enti.
4. **DI PREVEDERE** una Cabina di regia composta dal Sindaco, Giunta e Segretario Comunale con funzioni di sovrintendenza e dai Coordinatori dei Dipartimenti caso per caso interessati per la propria competenza alle attività necessarie per l'attuazione dei singoli progetti.



5. **DI INDIVIDUARE**, nell'ambito del sistema complessivo di governance del PNRR, una specifica Unità di progetto che, attraverso competenze tecnico specialistiche possa presidiare le diverse tipologia di controllo da esercitarsi in via successiva sui progetti PNRR finanziati, denominata "Nucleo di monitoraggio ed Audit PNRR".

L'unità di progetto in questione è posta alle dirette dipendenze del Segretario Generale ed è composta dai RUP, responsabili dei singoli progetti, dai referenti sulle suddette materie che saranno individuati dal Segretario Generale oltre ad eventuali esperti esterni.

Successivamente,

LA GIUNTA COMUNALE

Considerata l'urgenza per la necessità di operare in tempi brevi

DICHIARA

con votazione unanime e successiva la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000.



Il presente processo verbale previa lettura, è stato approvato e formato a termini di legge.

II SINDACO
SANTAGOSTINO PRETINA SARA

II SEGRETARIO GENERALE
RAGOSTA FLAVIA

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'Art. 24 del D.Lgs. 07/03/2005, n. 82.





Comune di Settimo Milanese

PROPOSTA PER GIUNTA COMUNALE

SEGRETARIO GENERALE / Servizio SEGRETARIO GENERALE

Proposta N° 2023 / 67

Oggetto : INDICAZIONI IN MERITO ALL'AGGIORNAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI AI FINI DELLA REALIZZAZIONE, MONITORAGGIO, CONTROLLO E RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI AMMESSI AL FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

ai sensi dell'art. 49 comma 1 del Decreto Legislativo 18/08/2000 n° 267.

Favorevole

Contrario

Settimo Milanese, lì 13-03-2023

Sottoscritto dal Funzionario
(FLAVIA RAGOSTA)
con firma digitale





Comune di Settimo Milanese

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 44 del 14-03-2023**

Oggetto: PNRR INDICAZIONI IN MERITO ALL'AGGIORNAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI AI FINI DELLA REALIZZAZIONE, MONITORAGGIO, CONTROLLO E RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI AMMESSI AL FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR

Si certifica che il presente verbale è stato affisso all'Albo Pretorio on line del Comune il giorno 15-03-2023 per la prescritta pubblicazione di quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

**IL SEGRETARIO GENERALE
FLAVIA RAGOSTA**
con firma digitale

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'Art. 24 del D.Lgs. 07/03/2005, n. 82.
Deliberazione n. 44 / 2023

1/1

Ai sensi dell'articolo 23, comma 2-bis, del Codice dell'Amministrazione Digitale, le informazioni e gli elementi contenuti nel contrassegno generato elettronicamente sono idonei ai fini della verifica della corrispondenza. Il documento amministrativo informatico originale, da cui la copia analogica è tratta, è stato prodotto dall'amministrazione COMUNE DI SETTIMO MILANESE ed è conservato dalla stessa, verificabile almeno fino al 07-04-2025. Per la verifica della corrispondenza con quanto conservato dall'amministrazione, è possibile utilizzare il servizio disponibile alla url: <https://cs.urbi.it/padbarcode/>

