



COMUNE DI CURSI

c.a.p. 73020

PROVINCIA DI LECCE

COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 22 del Reg.

OGGETTO: Misure Organizzative per l'Attuazione degli Obiettivi del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) e per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione degli Investimenti - Costituzione Gruppo di Lavoro, Tavolo Tecnico-Finanziario e organizzazione dei controlli.

Data 24/03/2023

L'anno 2023 il giorno 24 del mese di MARZO alle ore 09:20 in Corsi, convocata previ avvisi, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

Per quanto concerne la regolarità tecnica

Esprime parere: Favorevole

Data 24/03/2023

Il responsabile del Servizio interessato

F.to Dott. Benvenuto BISCONTI

	Presente	Assente
--	----------	---------

1 MELCORE Antonio

Si

2 BARONE Daniele

Si

3 FRISULLO Ilaria

Si

4 CHILLA Emanuela

Si

Presiede il Sig. Dott. Antonio MELCORE IL SINDACO

Partecipa alla seduta IL SEGRETARIO GENERALE del Comune Dott.ssa Claudia CASARANO.

Il Presidente, constatato il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Per quanto concerne la regolarità contabile

Parere: Favorevole

Data 24/03/2023

Il responsabile di ragioneria

F.to Dott. Benvenuto BISCONTI

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è il documento che il governo italiano ha predisposto per illustrare alla Commissione europea come il nostro paese intende investire i fondi che arriveranno nell'ambito del programma Next generation Eu;
- il documento approvato dalla Commissione Europea descrive i progetti che l'Italia intende realizzare grazie ai fondi comunitari e presenta un calendario di riforme collegate, finalizzate all'attuazione del Piano e alla modernizzazione del Paese;
- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) contiene un pacchetto coerente di riforme strutturali e investimenti per il periodo 2021-2026, articolato in n.6 settori d'intervento prioritari e obiettivi da raggiungere, c.d. MISSIONI di seguito esposti:
 1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
 2. Rivoluzione verde e transizione ecologica;
 3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile;
 4. Istruzione e ricerca;
 5. Coesione e inclusione;
- Salute e Resilienza il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) prevede, all'interno delle suddette Missioni, un ampio spettro di investimenti e riforme a favore dei Comuni italiani, che vanno dal digitale al turismo, dal miglioramento dell'organizzazione interna agli interventi sociali;
- le amministrazioni territoriali concorrono alla realizzazione del PNRR anche attraverso la diretta titolarità di specifiche progettualità e la loro concreta realizzazione, assumendo in tal caso la responsabilità della gestione dei singoli Progetti, sulla base degli specifici criteri e modalità stabiliti nei provvedimenti di assegnazione delle risorse adottati dalle Amministrazioni centrali titolari degli interventi;
- in tale ipotesi, gli Enti territoriali:
 - accedono ai finanziamenti partecipando ai Bandi/Avvisi emanati dai Ministeri competenti per la selezione dei progetti, ovvero ai provvedimenti di riparto fondi ove previsto;
 - ricevono, di norma, direttamente dal MEF, le risorse occorrenti per realizzare i progetti, mediante versamenti nei conti di tesoreria, salvo il caso di risorse già giacenti sui capitoli di bilancio dei Ministeri;
 - devono realizzare gli interventi nel rispetto delle norme vigenti e delle regole specifiche stabilite per il PNRR;
 - devono rispettare gli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo e concorrere al conseguimento di traguardi e obiettivi associati al progetto;
 - devono prevenire e correggere eventuali irregolarità e restituire le risorse indebitamente utilizzate;

VISTA la Legge n.108 del 29 luglio 2021 di Conversione in legge, con modificazioni del D.L. n. 77/2021, recante "Governance del piano nazionale di ripresa e resilienza (**PNRR**) e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure", che all'art.9 così recita:

"Alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal PNRR provvedono le Amministrazioni centrali, le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano e gli enti locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali, ovvero della diversa titolarità degli interventi definita nel PNRR, attraverso le proprie strutture, ovvero avvalendosi di soggetti attuatori esterni individuati nel PNRR, ovvero con le modalità previste dalla normativa nazionale ed europea vigente."

CONSIDERATO CHE i gli Enti Locali, in qualità di soggetti attuatori sono responsabili:

- dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti;
 - della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR;
 - del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti con gli indicatori associati ai propri progetti.
- devono assicurare:
- 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;
 - la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR, sulla base delle indicazioni del ministero dell'Economia e finanze;
- devono provvedere
- a conservare 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.

RITENUTO, pertanto, necessario intervenire sull'assetto organizzativo interno adottando misure finalizzate ad assicurare, da un lato, l'implementazione delle modalità di contabilizzazione 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, al fine di rilevare tempestivamente irregolarità gestionali o 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;

RITENUTO a tali fini necessario:

- dover costituire un apposito **Gruppo di Lavoro (GDL)**, intersettoriale e trasversale con funzioni di indirizzo e impulso alla partecipazione attiva dell'Ente all'attuazione del PNRR;

- istituire un **Tavolo Tecnico-Finanziario (TTF)** che garantisca 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;

- introdurre alcune misure di regolazione finalizzate a disciplinare le competenze, i rapporti e i flussi di informazione tra i diversi soggetti coinvolti, con riguardo alle varie fasi di programmazione, esecuzione, monitoraggio, controllo e rendicontazione degli interventi PNRR, garantendo che siano redatti periodicamente report di verifica sullo stato di attuazione dei progetti, da sottoporre ai soggetti competenti allo svolgimento dei controlli interni in base al vigente regolamento sul sistema dei controlli e al Revisore dei Conti;

VISTO il PIAO 2022/2024 approvato con deliberazione di G.C. n. 116 del 19/10/2022;

DATO ATTO che 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 2022-2024, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 27/04/2022, nonché le misure specifiche di trattamento relative ai rischi afferenti ai processi mappati nell'ambito dell'area di rischio "Contratti pubblici";

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. 165/2001, applicabili agli enti locali ai sensi dell'art. 88 del Tuel;

ACQUISITI i pareri preventivi favorevoli espressi sulla proposta di deliberazione resi dai Responsabili del Servizio

AA.GG. e Finanziario ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. 18 agosto 2000 nr. 267 (T.U.E.L.);

VISTA la legge 7 agosto 1990 n.241;

VISTO il D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale;

Con voti favorevoli unanimi,

DELIBERA

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

1. **DI COSTITUIRE** apposito **Gruppo di lavoro (GDL)** intersettoriale e trasversale con funzioni di indirizzo e impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR stabilendo che:
 - sia presieduto dal Sindaco e composto dal Segretario Generale e dai Responsabili di Servizio;
 - svolga funzioni di intercettazione di bandi ed avvisi pubblicati dalle Amministrazioni Centrali (Ministeri), programmazione, attuazione e monitoraggio strategico della gestione degli interventi;
 - svolga inoltre, sotto la direzione del Segretario Generale, funzioni di studio ed approfondimento della normativa sul PNRR, di concerto con il personale dei vari Settori coinvolti alle procedure di gara e di esecuzione degli affidamenti per progetti rientranti nel PNRR;
 - valuti 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;
 - si riunisca su richiesta del Sindaco o del Segretario Generale o di uno dei componenti e comunque almeno una volta ogni 60 giorni anche fuori dall'orario di lavoro;

2. **DI ISTITUIRE** un **Tavolo Tecnico-Finanziario (TTF)** che garantisca 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, 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, stabilendo che:
 - sia composto dal Responsabile dei Servizi Finanziari, o da altro soggetto da lui delegato, dal Responsabile competente in base all'azione progettuale, o da un suo delegato, e dal Responsabile Unico del procedimento (RUP) dell'azione progettuale, nonché dalle figure professionali addette alle attività tecniche e di rendicontazione dei progetti a valere sulle risorse PNRR;
 - il Responsabile competente e/o il RUP dell'intervento comunichino 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'inserimento degli interventi proposti dal Comune nei piani di riparto approvati dalle amministrazioni centrali titolari e i decreti di finanziamento, Tale comunicazione è eseguita tempestivamente, e comunque nel termine di otto giorni, dalla comunicazione di tali atti;
 - al fine della corretta gestione contabile, i Responsabili titolari delle azioni progettuali PNRR trasmettano 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;
 - si riunisca a cadenza periodica almeno bimestrale su convocazione del Responsabile dei Servizi Finanziari e anche a richiesta del Responsabile dell'azione progettuale e/o del RUP;
 - si riunisca ogni qual volta vi siano modifiche del cronoprogramma o dei capitoli speciali di appalto o in presenza di altre criticità che necessitano il riallineamento del ciclo tecnico con quello finanziario.

3. DI STABILIRE che i Tavoli Tecnico-Finanziari sopra costituiti provvedano a redigere report periodici almeno bimestrali di monitoraggio sullo stato di attuazione dei progetti, da sottoporre ai soggetti competenti allo svolgimento dei controlli interni in base al vigente regolamento sul sistema dei controlli e al Revisore dei Conti;

4. DI DARE ATTO che 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 2022-2024, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 27/04/2022, nonché le misure specifiche di trattamento relative ai rischi afferenti ai processi mappati nell'ambito dell'area di rischio "Contratti pubblici";

5. DI DICHIARARE, con separata e unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

Di quanto sopra indicato è stato redatto il presente verbale

IL SINDACO
F.to Dott. Antonio MELCORE

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Claudia CASARANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio On-line del Comune di Corsi in data odierna per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

Corsi, 24/03/2023

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott.ssa Claudia CASARANO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' rinvenibile per il periodo di pubblicazione sul sito web del comune di Corsi.

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Corsi, _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Benvenuto BISCONTI