



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

*** COPIA ***

ATTO N.	133
Del	25-10-2022

OGGETTO:

Attivazione sistema di governance interna per l'attuazione degli interventi relativi al PNRR.

L'anno duemilaventidue il giorno venticinque del mese di ottobre alle ore 19:05 e seguenti, in Gualdo Cattaneo nella Residenza Comunale, si è riunita la Giunta Comunale, con la presenza dei Signori:

Valentini Enrico	Sindaco	Presente
Annibali Sabrina	Assessore	Presente
Gervasi Maurizio	Assessore	Presente
Brunelli Marco	Assessore	Presente
Alessandrini Annalisa	Assessore	Assente

Presenti n. 4	Assenti n. 1
---------------	--------------

Partecipa il Segretario Comunale: Giulio Massi.

Il Presidente Enrico Valentini in qualità di Sindaco dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamati, in particolare:

- il regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 febbraio 2021, che istituisce il dispositivo per la ripresa e la resilienza;
- il Piano Nazionale Ripresa e Resilienza dell'Italia, definitivamente approvato il 13 luglio 2021 il PNRR con Decisione di esecuzione del Consiglio UE, che ha recepito la proposta della Commissione europea.
- il Decreto-legge 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101 *“Misure urgenti relative al Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza e altre misure urgenti per gli investimenti”* e successive modifiche e integrazioni
- Il Decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2021, n. 108 *“Governance del Piano nazionale di rilancio e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure”* e successive modifiche e integrazioni;
- Il Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 *“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”* e successive modifiche e integrazioni;
- Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 6 agosto 2021 *“Assegnazione delle risorse finanziarie previste per l'attuazione degli interventi del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e ripartizione di traguardi e obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione”*;
- Le circolari e linee guida emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze riguardanti l'espletamento delle attività di monitoraggio del PNRR per il tramite del sistema informativo “ReGIS”, che rappresenta la modalità unica attraverso cui le Amministrazioni centrali e territoriali, gli uffici e le strutture coinvolte nell'attuazione degli interventi adempiono agli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo delle misure e dei progetti finanziati dal PNRR;

Preso atto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 77/2021, convertito in legge 108/2021:

- *“1. 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. [...]”*
- *3. Gli atti, i contratti ed i provvedimenti di spesa adottati dalle amministrazioni per l'attuazione degli interventi del PNRR sono sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile”.*



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

Tenuto conto che – come chiarito dalla circolare RGS del 26/07/2022 n.29 – i Comuni beneficiari delle Risorse del PNRR/PNC e delle ulteriori linee di finanziamento previste da specifiche norme di legge confluite nel medesimo PNRR (ad esempio: articolo 1, commi 29 e ss. L. n. 160/2019 ed articolo 1, commi 139 e ss. L. n. 145/2018), sono tenuti al rispetto di ogni disposizione impartita in attuazione del PNRR per la gestione, controllo e valutazione della misura, con particolare riferimento;

- agli obblighi in materia di trasparenza amministrativa ex D.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e gli obblighi in materia di comunicazione e informazione previsti dall'art. 34 del Regolamento (UE) 2021/241, mediante l'inserimento dell'esplicita dichiarazione "finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU" all'interno della documentazione progettuale nonché la valorizzazione dell'emblema dell'Unione europea;
- all'obbligo del rispetto del principio di non arrecare un danno significativo all'ambiente (DNSH, "Do no significant harm") incardinato all'articolo 17 del Regolamento (UE) 2020/852;
- all'obbligo del rispetto dei principi del Tagging clima e digitale, della parità di genere (Gender Equality), della protezione e valorizzazione dei giovani e del superamento dei divari territoriali;
- agli obblighi in materia contabile, quali l'adozione di adeguate misure volte al rispetto del principio di sana gestione finanziaria secondo quanto disciplinato nel Regolamento finanziario (UE, Euratom) 2018/1046 e nell'art. 22 del Regolamento (UE) 2021/241, in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione e di recupero e restituzione dei fondi che sono stati indebitamente assegnati, attraverso l'adozione di un sistema di codificazione contabile adeguata e informatizzata per tutte le transazioni relative al progetto per assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse del PNRR;
- all'obbligo di comprovare il conseguimento dei target e dei milestone associati agli interventi con la produzione e l'imputazione nel sistema informatico della documentazione probatoria pertinente.

Vista la Circolare del Ministero Economia e Finanze - Ragioneria Generale dello Stato del 11 agosto 2022 n.30, con la quale sono state adottate le *"Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori"*.

Ritenuto opportuno, al fine di garantire il rispetto delle condizionalità e delle tempistiche previste dalle norme e dai bandi relativi agli interventi finanziati dalle risorse del PNRR, strutturare un Sistema di governance interno all'Ente con le seguenti caratteristiche e finalità:

- previsione di una Cabina di Regia per l'attuazione dei progetti PNRR, con funzioni di impulso, indirizzo e controllo sulla complessiva attività programmatica e attuativa svolta dall'Ente in materia di PNRR, coordinata dal Segretario comunale e composta dal Responsabile Area Finanziaria e dai Responsabili di Area interessati dagli interventi del PNRR; partecipa alla stessa anche il Sindaco con funzioni di indirizzo e controllo politico.
- tale organismo, che si riunisce con cadenza periodica, di norma mensile, costituisce una struttura organizzativa con compiti di governance e controllo, al fine di prevedere un'azione coordinata ed



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

efficace nella fase di attuazione e rendicontazione degli interventi finanziati dal PNRR e dal PNC. In particolare la Cabina di Regia:

1. effettua una perimetrazione dei cd. “progetti in essere” confluiti nel PNRR, verificando che gli stessi rispettino le condizionalità del PNRR tra cui il principio del DNSH ed adottando i dovuti adeguamenti contabili e contrattuali, laddove necessari;
2. verifica l'eventuale necessità di aggiornamento dei documenti programmatici dell'Ente (DUP), la sostenibilità dei flussi di cassa e degli oneri correnti, a regime, necessari alla gestione e manutenzione degli investimenti che si prevede di realizzare con le risorse del PNRR;
3. verifica il rispetto dei principi e condizionalità relative agli interventi finanziati da risorse PNRR/PNC da inserire negli atti (Bandi, Avvisi, Contratti);
4. monitoraggio del rispetto delle milestone e dei target, anche attraverso il corretto utilizzo della piattaforma ReGis;
5. predispone, in collaborazione con il RPCT, un sistema di controllo interno di regolarità amministrativa e contabile, anche al fine della prevenzione di fenomeni corruttivi, di conflitti di interesse e di doppio finanziamento;
6. rendiconta periodicamente all'Amministrazione lo stato di avanzamento degli interventi, evidenziando in modo tempestivo eventuali scostamenti e proponendo misure per superare le situazioni di criticità;
7. sovrintende alla corretta redazione e archiviazione degli atti collegati all'attuazione degli interventi.

Ritenuto inoltre opportuno, al fine di rendere più efficace e tempestiva l'attività di controllo di regolarità amministrativa di tipo successivo, come disciplinata dal comma 2 dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000, prevedere in merito ai provvedimenti relativi al PNRR/PNC, ad integrazione dei sistemi di controllo interno e delle misure di prevenzione della corruzione già adottati, quanto segue:

- su proposta del RUP viene esercitato il controllo di regolarità amministrativa da parte del Segretario Comunale contestualmente all'adozione della determina a contrarre, della determina di aggiudicazione ovvero di altro provvedimento afferente all'affidamento di lavori, servizi e forniture in ambito PNRR;
- nel caso in cui, per ragioni di urgenza, non sia possibile realizzare il controllo sopra indicato, il RUP trasmette la determina di aggiudicazione adottata al Segretario comunale con la massima tempestività, e comunque (laddove possibile) prima della stipula del contratto;
- acquisizione sistematica ed archiviazione tramite apposito registro, condiviso con il Segretario Comunale/RPCT, delle dichiarazioni attestanti l'assenza di conflitto di interessi da parte del personale interno e esterno, negli affidamenti del PNRR e nelle aree di rischio individuate nel PTPCT 2022/2024.

Visto il D.lgs 267/2000;



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento sui controlli interni;

Visto il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022/2024;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica ex art.49 TUEL da parte del Segretario Comunale;

Con Voti unanimi espressi nei modi e termini di legge

DELIBERA

- **Di approvare** l'allegato documento alla presente, con il quale si prevede l'attivazione di Sistema di Governance interna al Comune di Gualdo Cattaneo, sulla base delle indicazioni illustrate in premessa, al fine di garantire il rispetto delle condizionalità e delle tempistiche previste dalle norme e dai bandi relativi agli interventi finanziati dalle risorse del PNRR;

- **Di comunicare** il presente atto ai Responsabili facenti parte della Cabina di Regia per l'attuazione dei progetti PNRR;

- **Di dichiarare**, con votazione separata ed unanime, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art.134 comma 4 TUEL, stante l'urgenza di avviare il Sistema di governance per la gestione dei progetti PNRR.

- Di dare atto che della presente deliberazione verrà data comunicazione ai capi gruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii..

Il presente verbale viene letto approvato e sottoscritto.

Il Sindaco

F.to Enrico Valentini

Il Segretario Comunale

F.to Giulio Massi



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA

N. 139 DEL 24-10-2022

OGGETTO: Attivazione sistema di governance interna per l'attuazione degli interventi relativi al PNRR

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

PARERE AI SENSI DEGLI ART. 49 E 147-BIS DEL D.LGS 18/8/2000 N.267, IN ORDINE ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 139 del 24-10-2022 FORMULATA DALL'UFFICIO.

Si esprime parere **Favorevole**

Gualdo Cattaneo, lì 24-10-2022

IL RESPONSABILE DI AREA
F.to Giulio Massi



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA

N. 139 DEL 24-10-2022

OGGETTO: Attivazione sistema di governance interna per l'attuazione degli interventi relativi al PNRR



COMUNE DI GUALDO CATTANEO

Provincia di Perugia

DELIBERA DI GIUNTA

N. 133 DEL 25-10-2022

OGGETTO: Attivazione sistema di governance interna per l'attuazione degli interventi relativi al PNRR

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

SI ATTESTA

che la presente Deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi (art. 124 – comma 1 T.U. 267/2000) dal 28-10-2022 al 12-11-2022;

Gualdo Cattaneo, lì 28-10-2022

Il Responsabile Area Affari Generali
F.to Dott.ssa Bertinelli Stefania

ESECUTIVITA'

Gualdo Cattaneo, lì 28-10-2022

Il Responsabile Area Affari Generali
F.to Dott.ssa Bertinelli Stefania



Comune di Gualdo Cattaneo
Provincia di Perugia

SISTEMA DI GOVERNANCE INTERNA ATTUAZIONE PNRR

1. Premessa:

Il 18 febbraio 2021 è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale UE il Regolamento 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021, che istituisce il dispositivo per la ripresa e la resilienza c.d. Recovery Fund. Sulla base di tale atto l'Italia ha presentato il 30 aprile 2021 il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, approvato dal Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021. Si tratta per il nostro Paese di un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. Regioni ed Enti locali sono responsabili, in qualità di soggetti attuatori, della realizzazione di una quota significativa degli investimenti previsti dal Piano, con riferimento alle diverse "missioni", dalla digitalizzazione, alla transizione ecologica, alla cultura, all'inclusione e coesione e alla salute, per complessivi 87,4 miliardi (comprensivi di 15.9 miliardi di fondo complementare). Per gli Enti locali, e soprattutto per gli Enti di minori dimensioni, si tratta di una sfida enorme, che dovrà essere affrontata introducendo sin da subito modifiche organizzative in un'ottica di razionalizzazione e semplificazione dei processi. Le amministrazioni locali sono e saranno impegnate nel corso del 2022 nella predisposizione di progetti per la partecipazione ai bandi attraverso i quali vengono concessi i finanziamenti. Nelle fasi successive, ottenuti i finanziamenti, gli Enti dovranno procedere all'attuazione degli interventi e alla loro rendicontazione. E in tali fasi è necessario garantire il rispetto di una serie di principi e obblighi, che caratterizzano gli interventi finanziati dal PNRR: principio di non arrecare danno significativo all'ambiente (DNSH)", contributo all'obiettivo climatico e digitale, obbligo di conseguimento di target e milestone e degli obiettivi finanziari, obbligo di assenza del c.d. doppio finanziamento. Inoltre gli interventi devono essere attuati nel rispetto del principio di "sana gestione finanziaria" in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione e del recupero dei fondi indebitamente assegnati. Si tenga presente che il PNRR sono programmi di spesa basati sulle prestazioni (**performance based**) e non sulla spesa. La realizzazione delle riforme e degli interventi finanziati sarà monitorata periodicamente attraverso l'avanzamento delle fasi rilevanti di natura amministrativa e procedurale (**milestone**) e i risultati attesi concordati ex ante e temporalmente scadenziati (**target**).

2. Il ruolo dei Soggetti Attuatori:

Come precisato dalla Circolare della Ragioneria dello Stato nr. 9 del 10 febbraio 2022, gli Enti Locali beneficiari dei finanziamenti del PNRR, in quanto "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, nonché del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai propri progetti.

In particolare, le principali attività di competenza del Soggetto attuatore connesse alla realizzazione del progetto sono:

- laddove non si avvalga delle proprie strutture, individuare i Soggetti attuatori esterni con le modalità previste dalla normativa nazionale ed europea vigente e applicabile (es. in materia di appalti pubblici o di accordi con partner e/o enti in house);
- dare piena attuazione al progetto, così come illustrato nella scheda ammessa a finanziamento dall'Amministrazione centrale titolare dell'intervento, garantendo l'avvio tempestivo delle attività progettuali nel rispetto della tempistica prevista dal relativo cronoprogramma;

- garantire la tracciabilità delle operazioni e una codificazione contabile adeguata all'utilizzo delle risorse del Piano
- individuare i Soggetti realizzatori, ossia i soggetti e/o gli operatori economici a vario titolo coinvolti nella realizzazione dell'intervento ammesso al finanziamento, che saranno scelti nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale applicabile (es. in materia di appalti pubblici o di accordi con partner e/o enti in house);
- svolgere i controlli di legalità e i controlli amministrativo contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute prima di rendicontarle all'Amministrazione centrale titolare di interventi, nonché la riferibilità delle spese al progetto ammesso al finanziamento sul PNRR;
- adottare tutte le 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;
- rispettare gli obblighi connessi al monitoraggio dello stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale dell'intervento, nonché del conseguimento di eventuali milestone e target associati al progetto;
- presentare all'Amministrazione centrale titolare degli interventi le richieste di pagamento per le spese da sostenere oppure per le spese effettivamente sostenute o i costi esposti maturati nel caso di ricorso alle opzioni semplificate in materia di costi (OSC) e comunicare l'avanzamento/il conseguimento dei target e milestone, per la quota parte associata al progetto;
- trasmettere all'Amministrazione centrale titolare degli interventi, contestualmente all'invio delle domande di rimborso, l'avanzamento registrato dagli indicatori di output di particolare interesse per il PNRR eventualmente associati al progetto approvato;
- effettuare la conservazione e la tenuta documentale di tutti gli atti e i documenti connessi all'attuazione dell'intervento e all'avanzamento relativo agli indicatori di output di particolare interesse per il PNRR eventualmente associati al progetto approvato, anche per il tramite del sistema informativo ReGIS o del Sistema informativo locale adottato;
- rispettare gli obblighi di informazione e comunicazione sul sostegno fornito dai fondi europei, inserendo i riferimenti nella documentazione progettuale al finanziamento europeo, al PNRR e all'iniziativa Next Generation EU

Essi assicurano 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 legislazione nazionale applicabile. I Soggetti attuatori assicurano altresì la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR, e provvedono 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.

Per lo svolgimento di tali attività, i Soggetti attuatori operano attraverso la propria struttura ordinaria di gestione amministrativa, anche avvalendosi, laddove ritenuto opportuno, delle

strutture esistenti dedicate all'attuazione di programmi e/o progetti finanziati da altre risorse europee o nazionali.

Come previsto dalle "Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori" approvate con Circolare MEF nr. 30 del 11 Agosto 2022, i soggetti attuatori assumono inoltre i seguenti obblighi specifici in tema di controllo:

- a) di regolarità amministrativo – contabile delle spese esposte a rendicontazione;
- b) del rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle Misure (investimenti/riforme) PNRR, in particolare del principio DNSH, del contributo che i progetti devono assicurare per il conseguimento del Target associato alla misura di riferimento, del contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali nonché dei principi trasversali PNRR.
- c) dell'adozione di misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento nonché verifiche dei dati previsti dalla normativa antiriciclaggio ("titolare effettivo");
- d) di rendicontazione, sul sistema informativo utilizzato, delle spese sostenute ovvero dei costi maturati in caso di utilizzo di opzioni di semplificazione dei costi (OCS).

3. Il Sistema di Governance interna al Comune di Gualdo Cattaneo

Vista l'imponenza e la complessità degli adempimenti in carico agli Enti Locali in qualità di Soggetti Attuatori, la giunta comunale – su proposta del Segretario Comunale – ha ritenuto opportuno adottare un Sistema di governance interno, mediante l'istituzione di una Cabina di Regia per l'attuazione dei progetti PNRR, con funzioni di impulso, indirizzo e controllo sulla complessiva attività programmatica e attuativa svolta dall'Ente in materia di PNRR, coordinata dal Segretario comunale e composta dal Responsabile Area Finanziaria e dai Responsabili di Area interessati dagli interventi del PNRR; partecipa alla stessa anche il Sindaco con funzioni di indirizzo e controllo politico.

Tale organismo, che si riunisce con cadenza periodica, di norma mensile, costituisce una struttura organizzativa con compiti di governance e controllo, al fine di prevedere un'azione coordinata ed efficace nella fase di attuazione e rendicontazione degli interventi finanziati dal PNRR e dal PNC.

Alla Cabina di Regia viene affidato, pertanto, un ruolo di coordinamento della gestione e di presidio continuativo dell'avanzamento delle misure e dei relativi milestone e target, vigilando costantemente su eventuali ritardi e criticità attuative, attraverso le seguenti attività:

- Predisposizione e aggiornamento periodico della programmazione di dettaglio dei singoli interventi, attraverso predisposizione del cronoprogramma delle azioni.
- Predisposizione reportistiche periodiche indirizzate alla giunta comunale, volte ad evidenziare lo stato di avanzamento degli interventi e, nel caso anche ritardi e criticità, anche al fine di individuare misure correttive.
- Propone all'Amministrazione processi di riorganizzazione in ottica di semplificazione, digitalizzazione, e accelerazione delle procedure amministrative, con riferimento agli

interventi finanziati dal PNRR, ma anche con ricadute sulla complessiva organizzazione dell'Ente;

- Propone l'adozione di soluzioni organizzative e di strumenti per assicurare la regolarità amministrativa-contabile degli atti di competenza dell'Ente come soggetto attuatore, il rispetto delle condizionalità e di tutti i requisiti connessi agli interventi del PNRR, la prevenzione e contrasto alle frodi, al doppio finanziamento e al conflitto di interesse.

Nello specifico, per quanto concerne gli interventi del PNRR, è compito della Cabina di Regia:

1. effettuare una perimetrazione dei cd. "progetti in essere" confluiti nel PNRR, verificando che gli stessi rispettino le condizionalità del PNRR tra cui il principio del DNSH ed adottando i dovuti adeguamenti contabili e contrattuali, laddove necessari;
2. verificare l'eventuale necessità di aggiornamento dei documenti programmatici dell'Ente (DUP), la sostenibilità dei flussi di cassa e degli oneri correnti, a regime, necessari alla gestione e manutenzione degli investimenti che si prevede di realizzare con le risorse del PNRR;
3. verificare il rispetto dei principi e condizionalità relative agli interventi finanziati da risorse PNRR/PNC da inserire negli atti (Bandi, Avvisi, Contratti);
4. monitorare il rispetto delle milestone e dei target, anche attraverso il corretto utilizzo della piattaforma ReGis;
5. predisporre, in collaborazione con il RPCT, un sistema di controllo interno di regolarità amministrativa e contabile, anche al fine della prevenzione di fenomeni corruttivi, di conflitti di interesse e di doppio finanziamento;
6. rendicontare periodicamente all'Amministrazione lo stato di avanzamento degli interventi, evidenziando in modo tempestivo eventuali scostamenti e proponendo misure per superare le situazioni di criticità;
7. sovrintendere alla corretta redazione e archiviazione degli atti collegati all'attuazione degli interventi.

Per quanto riguarda l'aspetto dei **controlli di regolarità amministrativa** e del **contrasto ai fenomeni corruttivi**, la normativa vigente stabilisce che gli interventi finanziati dal Next Generation EU sono sottoposti ai controlli ordinari di legalità ed ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile. Nello specifico, per quanto riguarda i controlli di regolarità amministrativo contabili è necessario fare riferimento a quanto previsto dall'art. 147 e seguenti, del Capo III (rubricato controlli interni) del D.lgs. 267/2000. Per il contrasto ai fenomeni corruttivi, il riferimento normativo è la legge 190/2012, che prevede la figura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza all'interno di ogni Ente (RPCT), il cui compito principale è la redazione del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT): attraverso tale strumento, che confluisce nel PIAO, si deve procedere alla mappatura dei processi attuativi degli interventi finanziati dal PNRR e prevedere le relative misure di prevenzione.

In tema di controlli di legalità risulta opportuno, al fine di rendere più efficace e tempestiva l'attività di controllo di regolarità amministrativa di tipo successivo, come disciplinata dal comma 2 dell'art.

147 bis D.lgs. 267/00, si ritiene prevedere in merito ai provvedimenti relativi al PNRR/PNC, ad integrazione dei sistemi di controllo interno e delle misure di prevenzione della corruzione già adottati, le seguenti misure organizzative:

- su proposta del RUP viene esercitato il controllo di regolarità amministrativa da parte del Segretario Comunale contestualmente all'adozione della determina a contrarre, della determina di aggiudicazione ovvero di altro provvedimento afferente all'affidamento di lavori, servizi e forniture in ambito PNRR;
- nel caso in cui, per ragioni di urgenza, non sia possibile realizzare il controllo sopra indicato, il RUP trasmette la determina di aggiudicazione adottata al Segretario comunale con la massima tempestività, e comunque (laddove possibile) prima della stipula del contratto;
- acquisizione sistematica ed archiviazione tramite apposito registro, condiviso con il Segretario Comunale/RPCT, delle dichiarazioni attestanti l'assenza di conflitto di interessi da parte del personale interno e esterno, negli affidamenti del PNRR e nelle aree di rischio individuate nel PTPCT 2022/2024.