

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

### **Art. 1 CABINA DI REGIA**

1. È istituita la ***cabina di regia*** presieduta dai la cabina di regia presieduta dal sindaco e composta dagli assessori interessati ai singoli progetti e dai Responsabili di Posizione Organizzativa.
2. Partecipa alla cabina di regia il **segretario comunale** per l'assistenza giuridica.
3. 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 modificare i documenti di programmazione economico-finanziaria, gli atti ad essi propedeutici, 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.
4. In particolare, aggiorna la PARTE SECONDA - INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO inserendo i progetti PNRR finanziati e da finanziare nel programma triennale delle opere pubbliche e nel programma biennale dei servizi e forniture (incarichi di progettazione), e valutando la necessità di adeguare il programma del fabbisogno di personale individuando le risorse finanziarie e le strategie per il potenziamento delle risorse umane.

### **Art. 2 TAVOLO TECNICO FINANZIARIO**

1. 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.
2. Il TTF è composto dal **Responsabile del servizio finanziario**, o da un suo delegato, dal **responsabile competente in base all'azione progettuale** o da un suo delegato, e dal **Responsabile unico del procedimento (RUP)** dell'azione progettuale, garantendo
  - le necessarie variazioni agli strumenti di programmazione finanziaria,
  - la corretta contabilizzazione delle risorse
  - il monitoraggio dei flussi di cassa, assicurando il rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali del Comune.

3. Al TTF partecipa per il coordinamento il Segretario Comunale.
4. Il TTF si riunisce con cadenza almeno mensile ed è convocato, anche informalmente, dal responsabile del servizio, dal Segretario Comunale o dal responsabile del settore competente in base all'azione progettuale.

**a. FLUSSI INFORMATIVI**

a. Il SETTORE COMPETENTE PER L'AZIONE PROGETTUALE (e, se soggetto diverso, il RUP dell'intervento) comunicano al SETTORE CONTABILE tempestivamente entro il termine di 8 (otto) giorni:

- la PRESENTAZIONE della istanza di finanziamento/candidatura ai diversi bandi/avvisi PNRR
- l'avvio di procedure di affidamento di INCARICHI DI PROGETTAZIONE propedeutici alla partecipazione a detti bandi,
- l'AVVENUTO FINANZIAMENTO DEL PROGETTO presentato dal Comune e il cronoprogramma degli adempimenti previsto dal bando/avviso

Il TTF si riunisce anche informalmente su richiesta del Responsabile del SETTORE COMPETENTE PER L'AZIONE PROGETTUALE (o del RUP) in caso di

- modifica del cronoprogramma
- modifiche ai capitolati speciali di appalto
- presenza di altre criticità che necessitano il riallineamento del ciclo tecnico con quello finanziario.

Il RUP, a cadenza bimestrale, trasmette al Segretario comunale l'attestazione dell'avvenuto aggiornamento della banca dati REGIS, predisposta dal MEF, allegando alla stessa l'acquisizione delle videate (*print screen*) di riferimento.

Il segretario comunale nell'ambito del sistema interno dei controlli e delle verifiche di regolarità amministrativo-contabile degli atti di gestione del PNRR, può avvalersi 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.

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.

Al fine di favorire il controllo ed il monitoraggio, tutti gli atti inerenti e conseguenti ad un finanziamento PNRR devono riportare in oggetto detto acronimo.

Il segretario provvede ad elaborare le voci aggiuntive 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 per i controlli di regolarità amministrativo contabile sugli atti relativi a finanziamenti a valere sul PNRR.

Il Segretario comunale 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.

**Art. 3 COORDINAMENTO CON STRATEGIA ANTICORRUZIONE: PTPCT 2022/2024 E SEZIONE ANTICORRUZIONE PIAO 2023/2025**

Ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR,

nelle more dell'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione – ora sezione anticorruzione del PIAO – e/o dell'emanazione di specifiche linee guida o indirizzi operativi da parte di ANAC, si applicano tutte le misure generali previste nel proprio “Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza” (PTPCT) 2022/2024, con particolare riferimento a quelle

- sulla prevenzione dei conflitti di interesse
- alle misure specifiche di trattamento relative ai rischi specifici afferenti ai processi mappati nell'ambito delle aree di rischio inerenti i contratti e gli appalti.