



CITTA' DI ROVATO
(PROVINCIA DI BRESCIA)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 46

OGGETTO: *Disciplina della governance locale per l'attuazione del PNRR.*

L'anno duemilaventitre addì sei del mese di marzo alle ore 11:20 e a seguire nella Sala delle adunanze.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

			Presente	Assente
1.	<i>Belotti Tiziano Alessandro</i>	<i>Sindaco</i>	X	
2.	<i>Agnelli Simone Giovanni</i>	<i>Vice Sindaco</i>	X	
3.	<i>Belleri Elena</i>	<i>Assessore</i>		X
4.	<i>Bergo Valentina</i>	<i>Assessore</i>	X	
5.	<i>Bosio Pier Italo</i>	<i>Assessore</i>	X	
6.	<i>Dotti Daniela</i>	<i>Assessore</i>	X	
TOTALE			5	1

Partecipa all'adunanza e provvede alla redazione del presente verbale il Segretario Generale: dr.ssa Mattia Manganaro.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Tiziano Alessandro Belotti, nella qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

La Giunta Comunale

Premesso che:

- il Regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021 ha istituito il Dispositivo per la ripresa e la resilienza;
- il 13 luglio 2021 il Consiglio dell'Unione Europea ha approvato la valutazione del PNRR italiano, sulla base della proposta della Commissione, mediante l'adozione della decisione di esecuzione (doc. 10160/21) di cui all'articolo 20 del Regolamento (UE) 2021/241;
- con il Decreto Legge n. 77 del 31 maggio 2021 "Governance del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure", è stata definita 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;
- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU) sviluppandosi intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale; il Piano, inoltre, si articola in sedici Componenti, raggruppate in sei Missioni (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; 6. Salute e Resilienza);

Richiamate:

- la delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 02.02.2023 avente ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento definitiva al DUP (Documento Unico di Programmazione) 2023/2025 ed eventuali emendamenti";
- la delibera di Consiglio Comunale n. 4 del 02.02.2023 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025, dei relativi allegati e di eventuali emendamenti";
- la delibera di Giunta Comunale n. 18 del 06.02.2023 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025";

Considerato che:

- l'Amministrazione comunale è chiamata ad un notevole sforzo organizzativo per assicurare una coerente e corretta gestione del processo di programmazione, nonché dello sviluppo di progettazioni, candidature e, infine, della corretta gestione dei progetti finanziati con risorse UE, del monitoraggio e del controllo;
- con delibera di Giunta Comunale n. 222 del 18.10.2022 e n. 261 del 5.12.2022 è stato istituito L'audit Interno cui compete il controllo ed il monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR;

Risulta pertanto opportuno, con la presente deliberazione, formalizzare il sistema di management per la gestione strategica delle azioni e dei progetti per il PNRR regolamentando la governance locale. A tal fine, viene istituita una "Cabina di Regia" e un "Tavolo tecnico finanziario di lavoro";

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;

Ritenuto che la connotazione di strutture con le caratteristiche sopra descritte consenta un'efficace azione di governo del PNRR a livello locale;

Acquisiti i pareri favorevoli sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile del Dirigente dell'area finanziaria dr. Claudio Battista, ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, allegati alla presente deliberazione;

Dato atto che con il rilascio dei pareri di cui sopra, ai sensi dell'articolo 6 e seguenti del vigente Regolamento comunale sui controlli interni e dell'articolo 147-bis del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, è stato assicurato sulla presente proposta di deliberazione il controllo di regolarità amministrativa e contabile;

Visto l'art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi, favorevoli e palesi,

d e l i b e r a

- 1) di approvare la governance locale per l'attuazione del PNRR, di cui all'allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente atto, che costituisce disciplina integrativa del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;
- 2) di stabilire che, per i diversi progetti, la Cabina di Regia individuerà tavoli tecnici con competenze multidisciplinari per la gestione completa del ciclo di vita dei progetti. I tavoli tecnici sono composti da membri permanenti e da membri non permanenti individuati di volta in volta a seconda dell'oggetto del progetto. I membri permanenti sono il Segretario generale e i dirigenti mentre i membri non permanenti sono i dipendenti coinvolti nel progetto;
- 3) di trasmettere, a cura del Servizio Segreteria Generale, il documento approvato ai Dirigenti ed ai Responsabili di Servizio, al Nucleo di Valutazione ed al Collegio dei Revisori;
- 4) 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, ai fini di una immediata attuazione degli adempimenti conseguenti;
- 5) di comunicare la presente deliberazione, contestualmente all'affissione all'albo, ai Signori Capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 46 DEL 06/03/2023

OGGETTO: *Disciplina della governance locale per l'attuazione del PNRR.*

Letto, confermato e sottoscritto,

IL PRESIDENTE
Tiziano Alessandro Belotti
(firmato digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE
dr.ssa Mattia Manganaro
(firmato digitalmente)

Copia della presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio on-line ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 e contestualmente comunicata ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.

La sujestesa deliberazione diverrà esecutiva ai sensi dell'articolo 134, comma 3, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.



CITTA' DI ROVATO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267

*relativo alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto: **Disciplina della governance locale per l'attuazione del PNRR.***

Favorevole

Data 03/03/2023

Il Dirigente/Funziionario delegato

BATTISTA CLAUDIO
(Firmato digitalmente)



CITTA' DI ROVATO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267

*relativo alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto: **Disciplina della governance locale per l'attuazione del PNRR.***

Favorevole

Data 03/03/2023

Il Dirigente/Funziario delegato
BATTISTA CLAUDIO
(Firmato digitalmente)



Comune di Rovato

(Provincia di Brescia)

DISCIPLINA DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEL PNRR

CAPO I - PRINCIPI GENERALI

1. Il presente documento descrive e disciplina la Governance, ovvero il complesso di soggetti, regole e procedure specifiche, anche aggiuntive rispetto a quelle ordinarie, che riguardano la gestione, il governo ed il controllo dell'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) assegnati al Comune di Rovato.
2. Sono attori della Governance in epigrafe:
 - La Giunta Comunale, con le seguenti competenze:
 - Indirizzo e impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR;
 - Programmazione e approvazione progetti;
 - Monitoraggio, a livello strategico, dell'attuazione e gestione degli interventi;
 - Le strutture dirigenziali assegnatarie di progetti PNRR, le quali:
 - Curano l'esecuzione, gestione e rendicontazione degli interventi;
 - Partecipano alle relative attività di monitoraggio;
 - La cabina di regia con poteri di indirizzo politico, impulso e coordinamento generale sull'attuazione degli interventi del PNRR;
 - Tavolo Tecnico Finanziario cui compete la supervisione di tutti i progetti al fine di realizzare il necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione e il ciclo finanziario-contabile;
 - L'audit Interno cui compete il controllo ed il monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR;
 - Il Segretario Generale in veste di coordinatore delle funzioni dirigenziali del Comune nonché di Responsabile sia del sistema dei controlli interni del Comune sia della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

CAPO II – CABINA DI REGIA E GIUNTA COMUNALE

3. È istituita la Cabina di Regia, un organo con poteri di indirizzo politico, impulso e coordinamento generale sull'attuazione degli interventi del PNRR. La cabina ha un ruolo di ricognizione delle progettualità e ricerca delle possibili fonti di finanziamento mediante risorse PNRR, condivisione delle informazioni, coordinamento e monitoraggio. Restano in capo alla Giunta le scelte di partecipazione e, a ciascun dirigente, la gestione delle procedure, delle scadenze e delle rendicontazioni affinché non vengano meno i rispettivi ruoli e responsabilità;
4. La Cabina di Regia è presieduta dal Sindaco ed è composta da componenti degli organi di governo e da professionalità appartenenti alla gestione amministrativa, finanziaria e tecnica. In particolare la Cabina di Regia è composta dal Sindaco, dall'Assessore al bilancio, dall'Assessore di riferimento, dal Segretario Generale, dal Dirigente dell'area finanziaria e



Comune di Rovato

(Provincia di Brescia)

dal Dirigente dell'area tecnica.

CAPO III – TAVOLO TECNICO-FINANZIARIO

5. È istituito il tavolo tecnico 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 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.
6. Il tavolo tecnico è composto da membri permanenti e da membri non permanenti individuati di volta in volta a seconda dell'oggetto del progetto. I membri permanenti sono il Segretario generale e i dirigenti mentre i membri non permanenti sono i dipendenti coinvolti nel progetto;
7. Il tavolo tecnico finanziario è convocato dal Segretario Generale. Il responsabile competente e/o il RUP dell'intervento comunicano 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 entro il termine di otto giorni dalla comunicazione di tali atti. Al fine della corretta gestione contabile, l'ufficio competente titolare delle azioni progettuali PNRR ha cura di trasmettere tempestivamente al tavolo tecnico finanziario, 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.
8. Il tavolo tecnico finanziario si riunisce qualora ritenuto necessario per lo svolgimento dell'attività a cadenza periodica almeno trimestrale, a seguito di convocazione da parte del responsabile del Segretario Generale.
9. Il tavolo può anche essere convocato su richiesta del responsabile competente per materia in relazione all'azione progettuale e/o del RUP in occasione della modifica del cronoprogramma, di modifiche ai capitolati speciali di appalto o in presenza di altre criticità che necessitano il riallineamento del ciclo tecnico con quello finanziario.

CAPO IV – AUDIT INTERNO PNRR

10. Ai fini del controllo e monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR è stato istituito un audit interno. I controlli successivi del PNRR-PNC affidati all'audit interno riguardano, con riferimento a tutti gli atti e procedure del PNRR-PNC, anche con riguardo alla quota di cofinanziamento degli interventi interessati dal PNRR-PNC:
 - gli aspetti amministrativo-contabili, con particolare riguardo alla tracciabilità dei flussi finanziari e ai controlli anti frode con particolare riguardo ai controlli antimafia, in relazione al "titolare effettivo" dell'appaltatore (anche in forma di Raggruppamento Temporaneo di Imprese – RTI) e dell'eventuale subappaltatore;



Comune di Rovato

(Provincia di Brescia)

- il rispetto del divieto di doppio finanziamento;
 - la verifica dell'assenza di conflitto di interesse dei soggetti a vario titolo coinvolti nelle fasi di attuazione del PNRR-PNC sia con riferimento alla stazione appaltante che alle figure di cui al punto a);
 - gli obblighi di trasparenza e rendicontazione;
 - la compatibilità del programma dei pagamenti del PNRR-PNC con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con l'obbligo di garantire un fondo di cassa non negativo al 31 dicembre di ogni esercizio;
 - gli obblighi di conservazione e tenuta documentale di tutti gli atti;
 - la tipologia di procedura di affidamento della spesa;
 - il rispetto dei tempi assegnati di raggiungimento dei target e dei milestones e la coerenza con i cronoprogrammi di spesa e con il bilancio dell'ente;
11. Il servizio di audit interno è svolto sulla base delle linee guida di cui alla delibera della Giunta comunale n. 222/2022 ed è svolto dai soggetti individuati nella delibera della Giunta comunale n. 261/2022. Sono fatte salve le competenze che la legge assegna all'organo di revisione contabile ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lett. c) del d.lgs. 267 del 2000; tutti gli atti dell'organo di revisione adottati nell'esercizio del potere di vigilanza sugli interventi del PNRR, di cui alla norma da ultimo richiamata, sono trasmessi all'Ente.
12. Per tutti gli interventi PNRR, il responsabile dell'ufficio titolare e il RUP trasmettono al Servizio di internal audit il cronoprogramma dettagliato e le eventuali successive modifiche e una scheda riepilogativa del progetto.
13. I controlli interni sugli atti di gestione relativi agli interventi PNRR sono finalizzati anche all'attivazione di correttivi in corso d'opera, mirati anche alla prevenzione della corruzione ed alla propulsione dell'azione amministrativa e, pertanto, debbono essere svolti con tempestività e in modo ravvicinato all'attività gestoria. In coerenza con tali finalità, gli esiti del controllo debbono essere comunicati tempestivamente oltre che al Dirigente e al RUP, anche al tavolo tecnico finanziario, con le eventuali indicazioni operative per rendere conforme l'attività alla legge e agli obiettivi indicati dall'Autorità centrale titolare dell'intervento.



Comune di Rovato

(Provincia di Brescia)

Allegato "A"

Schema dell'assetto della governance locale del PNRR

