

## **COMUNE DI FELTRE**

### **Regolazione della *governance* locale per l'attuazione del PNRR**

#### **Premesse**

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 e il controllo dell'attuazione dei progetti del Comune di Feltre finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

#### **Cabina di regia**

E' istituita la cabina di regia per l'attuazione del PNRR, composta dalla Giunta comunale, con funzioni di indirizzo e di impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR mediante attività di programmazione, approvazione e monitoraggio strategico dell'attuazione e gestione dei progetti.

A tal fine la cabina di regia propone modifiche alla sezione operativa del Documento Unico di Programmazione (DUP) e/o agli atti di programmazione settoriale nonché alla programmazione del fabbisogno di personale o di acquisizione di specifiche professionalità, volte anche ad avviare processi di reclutamento nell'ambito della disciplina introdotta dall'articolo 1 del decreto legge numero 80 del 9 giugno 2021 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, numero 113, e dall'articolo 31bis del decreto legge numero 152 del 6 novembre 2021 convertito con modificazioni dalla legge 29 dicembre 2021, numero 233.

Le decisioni della cabina di regia sono trasmesse al tavolo tecnico finanziario (TTF), all'Unità di *internal audit* di cui ai punti successivi e agli uffici titolari della gestione dei singoli interventi.

#### **Tavolo tecnico finanziario**

È istituito il tavolo tecnico finanziario (TTF) cui compete la supervisione di tutti i progetti PNRR dal punto di vista finanziario allo scopo di realizzare il necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione (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, nonché il monitoraggio dei flussi di cassa, nel rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali del Comune.

A tal fine il Dirigente o il Responsabile di Unità Organizzativa (UO) competente è tenuto a trasmettere al Responsabile dell'U.O. Ragioneria copia delle istanze di finanziamento presentate nell'ambito dei bandi PNRR, oltre agli eventuali affidamenti di incarichi di progettazione propedeutici, nonché copia del decreto di inserimento delle stesse nei piani di riparto approvati.

Per la corretta gestione contabile, il Dirigente o il Responsabile di U.O. competente cura, altresì, la trasmissione al TTF e al servizio di *internal audit*, del cronoprogramma iniziale delle azioni e il quadro economico, ivi compresa ogni successiva loro modifica.

Il TTF è composto e presieduto dal Dirigente del Settore Economico Finanziario, o da un suo delegato, dal Dirigente e dal Responsabile di U.O. competente in base all'azione progettuale, e dal Responsabile Unico di Progetto (RUP).

Il TTF si riunisce a cadenza periodica a seguito di convocazione da parte del Dirigente del Settore Economico Finanziario. Il TTF può anche essere convocato su richiesta del Dirigente o del Responsabile di U.O. competenti, oppure dal RUP, in occasione di variazioni o in presenza di criticità che dovessero rendere necessario il riallineamento del ciclo tecnico con quello finanziario di esecuzione.

#### **Unità di *internal audit***

Per il controllo e monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR è istituita l'Unità di *internal audit*, coincidente con l'Unità preposta al controllo di regolarità amministrativa successivo di cui al Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio comunale numero 114 del 27 dicembre 2012, e successive modificazioni, e alla metodologia dei controlli interni approvata con delibera di Giunta comunale numero 83 del 21 maggio 2013 e successive modificazioni.

Tale Unità è composta dai Dirigenti dell'Ente e dai Responsabili di Unità Organizzativa cui afferiscono i progetti PNRR finanziati.

Essa costituisce altresì raccordo tra gli uffici coinvolti nella programmazione e gestione delle attività PNRR e interfaccia con l'Organo di Revisione Contabile ed è coordinata dal Segretario Generale, Dirigente del Settore Affari Generali e Istituzionali.

L'Unità di *internal audit* effettua il controllo di regolarità amministrativa successivo di cui al predetto Regolamento su tutti gli atti adottati dagli uffici per l'attuazione e gestione dei progetti PNRR. A tal fine l'Unità approva una *check list* contenente i parametri del predetto controllo, in coerenza con le disposizioni del decreto legge numero 77 del 31 maggio 2021 convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, numero 108 e secondo le indicazioni e linee guida del Servizio Centrale per il PNRR di cui all'articolo 6 del medesimo decreto.

I controlli interni sugli atti di gestione dei progetti PNRR sono finalizzati all'attivazione tempestiva di eventuali correttivi in corso d'opera, alla prevenzione della corruzione e alla propulsione dell'azione amministrativa e, pertanto, debbono essere svolti con adeguata periodicità.

In coerenza con tali finalità, gli esiti del controllo debbono essere comunicati tempestivamente al Dirigente e al Responsabile di Unità Organizzativa competente, al RUP e al TTF, con le eventuali indicazioni operative per rendere conforme l'attività alle norme e agli obiettivi indicati dall'Autorità centrale titolare dell'intervento.

I controlli devono avere ad oggetto anche la verifica delle pubblicazioni sul sito internet istituzionale delle informazioni previste dal decreto legislativo numero 33 del 14 marzo 2013, dal decreto legislativo numero 50 del 18 aprile 2016, dalla sezione del Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) dedicata alla prevenzione della corruzione e trasparenza e dalle ulteriori eventuali disposizioni introdotte specificatamente per il PNRR.

### **Disposizioni finali**

Ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR, in attesa dell'approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023 – 2025 si applicano tutte le misure generali previste dal vigente Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza 2022 - 2024, con particolare riferimento a quelle sulla prevenzione dei conflitti di interesse, nonché le misure specifiche di trattamento relative ai rischi specifici afferenti ai processi mappati nell'ambito dell'area di rischio "Contratti ed appalti pubblici".

Per l'efficace attuazione della presente disciplina di *governance* i Dirigenti e i Responsabili di Unità Organizzativa assicurano modalità semplificate di comunicazione tra i vari uffici.

La rappresentazione dei rapporti e dei flussi informativi tra gli uffici della macrostruttura e le unità preposte alla *governance* del PNRR verrà esemplificata in apposito organigramma, che sarà pubblicato assieme alla presente disciplina nell'apposita sezione del sito istituzionale dedicata al PNRR.

Il Dirigente del Settore Economico Finanziario, in qualità di responsabile dell'ufficio informatico comunale favorisce, mediante adeguate soluzioni informatiche da concordare con la ditta fornitrice dei software in dotazione all'Ente, la possibilità di estrarre automaticamente tutti gli atti relativi a ciascun progetto finanziato dal PNRR e l'adeguamento del sistema informativo contabile alle regole di cui all'articolo 3, comma 3, del decreto 11 ottobre 2021 del Ministero dell'economia e delle finanze.