



## COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

### DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA

(Nominata con DPR del 18/06/2021 a norma dell'art. 143 d.lgs 267/2000 e prorogata con D.P.R. del 12.10.2022 )

Con i poteri:

- Della Giunta Comunale  
 Del Consiglio Comunale

Originale

Numero 16 del 15.03.2023

**Oggetto:** Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di ripresa e resilienza ( PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti.

L'anno 2023 il giorno 15 del mese di Marzo alle ore 12:30 si è riunita nella sede comunale. la Commissione Straordinaria del Comune di Marano di Napoli, nelle seguenti persone :

		P	A
Gerardina Basilicata	Prefetto/ Presidente In presenza	x	
Giuseppe Garramone	Dirigente Generale Polizia Stato/Componente In videoconferenza	x	
Valentino Antonetti	Dirigente Ministero Interno/Componente In presenza	X	

Partecipa alla seduta il **Segretario Generale dott.ssa Giovanna Imparato.**

La Commissione, constatata la legalità della seduta, adotta la Delibera in oggetto indicata.

# *Comune di Marano di Napoli*

OGGETTO: REGOLAMENTAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E ADOZIONE DI MISURE ORGANIZZATIVE PER ASSICURARE LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO E LA RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI

## IL SEGRETARIO GENERALE

Visto il PNRR dell'Italia, approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021 il quale, insieme alle risorse finanziarie e alla loro programmazione di spesa, comprende un progetto di riforme e un programma di investimenti da attuarsi entro il 30 giugno 2026;

Visto il decreto-legge n. 59 del 2021 con il quale il Governo ha destinato ulteriori risorse al Fondo nazionale complementare (PNC) al PNRR;

Visto il decreto-legge n. 77 del 2021, convertito dalla legge n. 108 del 2021, recante il modello di governance multilivello del PNRR, nell'ambito del quale gli enti locali sono individuati come soggetti attuatori degli interventi, la cui titolarità è attribuita alle Amministrazioni centrali responsabili dell'attuazione e del raggiungimento dei risultati di ciascuna misura, declinati in termini di target e milestones, il cui conseguimento rappresenta la condizione abilitante per il rimborso delle risorse da parte della Commissione europea;

Preso atto che i soggetti attuatori, risultano titolari dei progetti e sono tenuti al rispetto della normativa nazionale e comunitaria e, in generale, a garantire il principio di sana gestione finanziaria, in particolare in materia di prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione e del doppio finanziamento;

Visti:

- la Circolare MEF/RGS n. 9 del 10 febbraio 2022;
- la Circolare MEF/RGS n. 17 del 7 aprile 2022;
- la Circolare MEF-RGS n. 29 del 26 luglio 2022;
- la Circolare MEF/RGS n. 30 dell'11 agosto 2022;
- la Deliberazione n. 2/SEZAUT/2022/INPR della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti; -
- la Deliberazione n. 2/SEZAUT/2022/INPR della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti;
- la Deliberazione n. 108/2022/VSGO della Corte dei Conti dell'Emilia-Romagna;
- la Circolare n. 1 del 15 giugno 2022 dell'Unità di missione del PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Considerato che, sulla base del modello di governance adottato dal legislatore, i soggetti attuatori sono responsabili dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti, nel rispetto dei cronoprogrammi attuativi, nonché della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR, oltre che del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai loro progetti;

Atteso che sulla base del par. 6.1 del Documento allegato alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 10.2.2022, n. 9, i soggetti attuatori sono tenuti ad avviare tempestivamente le attività

progettuali al fine di garantire il conseguimento nei tempi previsti di target e milestones e, più in generale, degli obiettivi strategici del PNRR; a tal fine, i soggetti attuatori:

- garantiscono la tracciabilità delle operazioni e una codificazione contabile adeguata all'utilizzo delle risorse del PNRR;
- individuano i soggetti realizzatori nel rispetto della normativa eurounitaria e nazionale in materia di appalti e/o di partenariato;
- svolgono i controlli di legalità e i controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione vigente per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute, prima di rendicontarle all'Amministrazione centrale titolare degli interventi;
- rispettano gli obblighi connessi al monitoraggio dello stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale del progetto e di eventuali target e milestones ad esso associati;
- effettuano la conservazione e la tenuta documentale di tutti gli atti connessi all'attuazione dell'intervento, avvalendosi del sistema informativo ReGiS;

Ritenuto pertanto necessario intervenire sull'assetto organizzativo interno adottando misure finalizzate ad assicurare, da un lato, la regolarità amministrativo-contabile, 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, rilevando tempestivamente irregolarità gestionali o gravi 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;

Visto il vigente regolamento sul sistema dei controlli interni;

Visto il regolamento di funzionamento interno della struttura di audit dei controlli interni;

Ritenuto di assegnare le funzioni di audit del PNRR-PNC ai seguenti soggetti qualificati, non direttamente coinvolti nelle procedure di attuazione del PNRR-PNC:

1. Segretario generale
2. Responsabile settore programmazione e bilancio
3. Responsabile settore ragioneria;

Visto il comma 6 dell'art. 8 del D.M. 11 ottobre 2021 che recita: "Il responsabile dell'esecuzione del PNRR presso ciascuna amministrazione monitora la situazione delle irregolarità, dei recuperi e delle restituzioni ed assume le relative determinazioni, dandone apposita comunicazione al Servizio centrale per il PNRR per gli adempimenti di competenza.";

#### PROPONE

1) di approvare, per le motivazioni in premessa che qui si intendono approvate, le linee organizzative dei controlli interni del PNRR-PNC come dettagliate nei punti successivi;

2) di assegnare le funzioni di audit del PNRR-PNC ai seguenti soggetti qualificati, non direttamente coinvolti nelle procedure di attuazione del PNRR-PNC:

1. Segretario generale
2. Responsabile settore programmazione e bilancio
3. Responsabile settore ragioneria;

3) di stabilire che i controlli successivi del PNRR-PNC affidati all'audit interno di cui al punto 2) dovranno riguardare, con riferimento a tutti gli atti e procedure del PNRR-PNC, anche con riguardo alla quota di cofinanziamento degli interventi interessati dal PNRR-PNC;

- a) 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;
  - b) il rispetto del divieto di doppio finanziamento;
  - c) 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);
  - d) gli obblighi di trasparenza e rendicontazione;
  - e) 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;
  - f) gli obblighi di conservazione e tenuta documentale di tutti gli atti;
  - g) la tipologia di procedura di affidamento della spesa;
  - h) 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;
- 4) di attivare sul sito istituzionale una apposita sezione denominata “Attuazione misure PNRR” nella quale pubblicare tutti gli atti amministrativi emanati per l’attuazione delle misure di competenza del Comune di Marano di Napoli.

IL SEGRETARIO GENERALE  
dott.ssa Giovanna Imperato



**COMUNE DI MARANO DI NAPOLI**  
Città Metropolitana di Napoli

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE** per la COMMISSIONE STRAORDINARIA  
con i poteri del/la  
( ) GIUNTA COMUNALE      ( ) CONSIGLIO COMUNALE

**Proponente:**  
REGOLAMENTAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER CATTURAZIONE  
DEI RISORSE DEL PNRR e ADOZIONE MISURE ORGANIZZATIVE PER  
**Oggetto:** ASSICURARE LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO E LA RENDICONTAZIONE  
DEI RISORSE

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 267/00, che testualmente recita:

1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.  
2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.  
3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.  
Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE AREA <u>SEC-COMUNALE</u>	Per quanto concerne <b>la regolarità tecnica</b> esprime parere: <input checked="" type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b> Data _____ Il Responsabile  
---	---

IL RESPONSABILE AREA Servizi economico-finanziario	Per quanto concerne <b>la regolarità contabile</b> esprime parere: <input type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b> Data _____ Il Responsabile non compete per contabile
---	--



**LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**  
**Con i poteri del Consiglio Comunale**

**Vista la proposta ad oggetto:** Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di ripresa e resilienza ( PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti, predisposta dal Segretario Generale:

**Acquisiti** il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile fornito dal Responsabile del servizio finanziario.

**Ritenuta** l'allegata proposta meritevole di approvazione;

Con voti unanimi dei presenti e votanti, espressi nei modi di legge,

**DELIBERA**

Per le premesse di cui in narrativa, che nel presente dispositivo si intendono integralmente riportate e trascritte:

Di approvare l'allegata proposta ad oggetto: : Regolamentazione della Governance Locale per l'attuazione dei progetti del Piano Nazionale di ripresa e resilienza ( PNRR) e adozione di misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti, predisposta dal Segretario Generale:

Di dichiarare la presente deliberazione con votazione palese ed unanime, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art 134 del TUEL .

Il presente verbale viene così sottoscritto

**LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**

dott.ssa Gerardina BASILICATA

\_\_\_\_\_

dott. Giuseppe GARRAMONE

\_\_\_\_\_

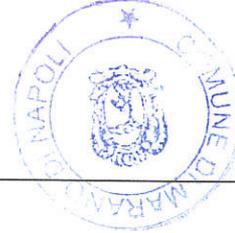
dott. Valentina ANTONETTI

\_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**

dott.ssa Giovanna IMPARATO

\_\_\_\_\_



**PUBBLICAZIONE**

IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE ALBO PRETORIO ON LINE ATTESTA CHE

La presente deliberazione viene affissa a questo Albo Pretorio on line, ai sensi della normativa vigente, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dal 16/3

Marano di Napoli li 16/03/2023

Il Responsabile Albo Pretorio on line

\_\_\_\_\_



IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE DELL'UFFICIO DI SEGRETERIA GENERALE, VISTI GLI ATTI D'UFFICIO, ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE:

( ) diviene esecutiva, ai sensi del disposto di cui all'art. 134 - comma 3 - del D.Lgs 267/00, dopo il decimo giorno dalla pubblicazione on line.

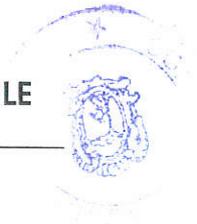
( ) è immediatamente eseguibile, ai sensi del disposto di cui all'art. 134- comma 4- del D.Lgs 267/00.

Marano di Napoli , li 16/03/2023

IL RESPONSABILE

\_\_\_\_\_

**CONFORMITA'**



Per copia conforme all'originale, agli atti dell'Ufficio di Segreteria Generale

Marano di Napoli , li

IL RESPONSABILE