

## **ALLEGATO B - REGOLAMENTAZIONE DELLA GOVERNANCE LOCALE PER L'ATTUAZIONE DEL PNRR**

1. In conformità al Dispositivo di Ripresa e Resilienza (RRF) di cui al Regolamento UE 2021/241, il Comune di Campomorone, nella qualità di Soggetto Attuatore, deve garantire la sana e corretta gestione delle risorse finanziarie e dei procedimenti amministrativi intrapresi per il raggiungimento ottimale degli obiettivi programmatici, tecnici e finanziari del PNRR.

2. In tal ottica, l'Ente deve porre in essere adeguati processi amministrativi di programmazione, attuazione, gestione contabile, rendicontazione e controllo delle attività compiute mediante un'articolazione modulare degli Uffici Pubblici, in coerenza con le specifiche attività di competenza. A tal fine è prevista l'articolazione dei seguenti Uffici Comunali:

1. una "Cabina di Regia PNRR", presieduta dal Sindaco e composta dagli Assessori in carica, al quale è demandata l'esercizio delle funzioni di programmazione, coordinamento, raccordo e sostegno degli interventi PNRR, ivi compresa l'attività di valorizzazione del patrimonio informativo relativo alle riforme e agli investimenti del PNRR, anche attraverso lo sviluppo di iniziative di trasparenza e partecipazione indirizzate alle istituzioni e ai cittadini. Fermo restando le funzioni di indirizzo e di impulso attribuite alla Cabina di Regia PNRR, quest'ultima è, inoltre, deputata alla ricezione e valutazione delle proposte di accesso alle azioni progettuali di competenza locale, formulate dagli Uffici Comunali.
2. un "Ufficio di Missione e Rendicontazione", composto dal/i Responsabile/i competenti del progetto attuativo del PNRR, dal Responsabile Unico del Procedimento (RUP), in collaborazione con i referenti PNRR, con il compito principale di assicurare l'attività di progettazione, esecuzione/attuazione, coordinamento, controllo e rendicontazione delle procedure gestionali, realizzando il necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione progettuale ed il ciclo finanziario-contabile, nel rispetto dei principi di sostenibilità ambientale e sociale previsti dal Piano. L'ufficio di missione e Rendicontazione può essere convocato dal Responsabile competente del progetto attuativo del PNRR, dal Responsabile Unico del Procedimento (RUP), nonché dal Responsabile del servizio finanziario .

Rientra, in particolare, nella competenza dell'Ufficio di Missione e Rendicontazione:

- la realizzazione degli interventi del PNRR in coerenza con le linee programmatiche dell'Ente e nel rispetto delle condizionalità, 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;

- il coordinamento delle procedure gestionali relative all'attivazione dei progetti di competenza e definizione delle procedure di gestione e controllo anche di natura finanziaria;
- il controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile degli atti di competenza nonché delle spese realizzate nel corso dell'attuazione ed esposte a rendicontazione;
- l'adozione di misure di prevenzione e contrasto delle irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento nonché effettuare le verifiche dei dati previsti dalla normativa antiriciclaggio;
- l'adozione di misure per il rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alla Misure PNRR in particolare al principio del Do Not Significant Harm (DNSH) per evitare che gli interventi di PNRR arrechino danni significativi all'ambiente;
- la rendicontazione, sul sistema informativo utilizzato, delle spese sostenute ovvero dei costi maturati in caso di utilizzo di opzioni di semplificazione dei costi (OCS);

in particolare:

o provvedere alla presentazione sul sistema informativo utilizzato dall'Amministrazione centrale ovvero sul sistema informativo ReGiS previsto dall'art 1 co. 1043 L. 170/20 (Legge di Bilancio 2021) di apposite e periodiche domande di rimborso a titolo di rendicontazione delle spese sostenute, corredandole dal rendiconto delle spese sostenute dall'attestazione (a mezzo di specifico flag del sistema informativo) di svolgimento delle ordinarie verifiche di regolarità amministrativo-contabile, delle verifiche sul conflitto di interessi, sul doppio finanziamento;

o verificare a livello di ogni singolo progetto, il rispetto dei vincoli di destinazione delle Misure agli obiettivi climatici e di trasformazione digitale;

- tutte le altre eventuali attività previste dai singoli atti e/o contratti sottoscritti dal Comune di Campomorone;
- il supporto alla Cabina di Regia PNRR anche elaborando rapporti informativi sulla base dell'analisi e degli esiti del monitoraggio delle attività progettuali intraprese;
- l'elaborazione di report quadrimestrali da trasmettere all'Ufficio Audit circa l'esistenza e la corretta implementazione di tutte le misure di prevenzione e di controllo trasversali e continuative previste dalla vigente normativa e dalla regolamentazione interna, ivi compreso lo stato di attuazione degli obblighi di pubblicazione di cui al d.lgs. 33/13;
- la trasmissione sul portale telematico gestito dalle Amministrazioni Centrali della documentazione tecnica, giuridica e contabile relativa allo stato di attuazione del progetto e/o della procedura intrapresa;

3. un "Ufficio di Audit ", coordinato dal Segretario Comunale che opera in posizione di indipendenza rispetto all'"Ufficio di Missione e Rendicontazione" e svolge le funzioni di controllo e monitoraggio dell'attuazione degli interventi del PNRR. Esso rappresenta un tavolo di raccordo tra gli uffici deputati al controllo successivo di regolarità amministrativa nonché al controllo di gestione relativo alle linee di intervento realizzate a livello territoriale; in particolare, attraverso il controllo successivo di regolarità amministrativa l'Ufficio verificherà la coerenza e la correttezza delle procedure messe in campo da tutti i soggetti preposti alla gestione, realizzazione e verifica delle progettualità del PNRR mentre per il controllo di gestione l'ottimizzazione del rapporto tra costi e risultati, anche mediante azioni correttive e verificare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa dell'attuazione degli interventi del PNRR. L'ufficio potrebbe avvalersi dell'organo di revisione economico-finanziaria ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. c) del D. Lgs. 267/2000.
  - All'esito dell'attività di controllo espletata, l'Ufficio di audit, renderà, semestralmente, una sintesi degli audit effettuati che comprenda le carenze individuate e le eventuali azioni correttive da adottare e trasmettere all'Ufficio di Missione e Rendicontazione, all'Ufficio PNRR ed alla Cabina di Regia PNRR.
  - Rimane ferma la supervisione da parte del Segretario Comunale di tutte le azioni progettuali intraprese, anche mediante la formulazione di istanze e/o richieste di incontri formali indirizzati ai Soggetti competenti, al fine di definire lo stato di attuazione dei progetti e/o controllare la regolarità delle procedure in corso.
4. 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.
5. Ai fini della rappresentazione dei rapporti e dei flussi informativi tra gli uffici della macrostruttura e le unità preposte alla governance del PNRR, si fa riferimento al grafico di cui all'allegato A.
6. Le disposizioni hanno natura transitoria e temporanea fino a conclusione dell'attuazione degli interventi PNRR in cui il Comune di Campomorone è Soggetto attuatore.