



**Segreteria Generale
Segretario e Direttore Generale**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE SENZA IMPEGNO DI SPESA

Determinazione n° 1263

del 29/11/2022

Oggetto: PRESIDIO DI COORDINAMENTO PNRR - ADOZIONE MISURE ORGANIZZATIVE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) E COMPLEMENTARI, PER ASSICURARE L'ATTUAZIONE, LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO, IL CONTROLLO E LA RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI DELLA PROVINCIA DI LUCCA.

IL SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE

PREMESSO:

- che i fondi PNRR “Next Generation EU” per il nostro Ente si sviluppano intorno alla Missione 4 per interventi in Edilizia Scolastica di cui ai decreti 8 gennaio 2021 n. 13, 15 luglio 2021 n. 217, 7 marzo 2022 n. 51 – da concludere entro il 31 marzo 2026 - oltre ai fondi complementari di cui al DM 394/2021 per interventi di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria della rete viaria, si ritiene necessario prevedere la messa in opera di strumenti attuativi comuni e di un sistema di controllo unitario, nel rispetto delle circolari del MEF e di ANAC;
- che con Circolare n. 30 del MEF dell'11/08/2022 (https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/circolari/2022/circolare_n_30_2022) vengono fornite le linee guida delle procedure di controllo e rendicontazione delle misure PNRR (e fondi complementari) di competenza dei Soggetti attuatori, documento che, predisposto dal Servizio Centrale per il PNRR, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) - Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato (RGS) - descrive i principali flussi procedurali inerenti i processi di controllo e rendicontazione del PNRR, richiamando l'attenzione su alcuni elementi, fasi e step procedurali nonché su obblighi e adempimenti di responsabilità posti in capo ai soggetti



coinvolti a vario titolo (e a vari livelli) nell'attuazione degli interventi, combinando misure già presenti a legislazione vigente con procedure specificamente previste per il PNRR.

RICHIAMATA la delibera ANAC numero 1202 del 18 dicembre 2019 rispetto alle “funzioni del Direttore e del Segretario comunale o provinciale, che implicano l'esercizio di compiti propositivi, organizzativi, di gestione di risorse umane e strumentali in quanto a capo di strutture complesse, quali i settori di livello dirigenziale, svolgono compiti di coordinamento e sovrintendenza delle attività relative alla gestione dell'ente, con riguardo a tutte le articolazioni interne”;

RITENUTO di adottare urgenti misure organizzative per l'attuazione dei progetti PNRR, al fine di assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione delle spese, nel perseguimento della buona e propulsiva azione amministrativa, costituendo un *Presidio di Coordinamento* presso la Segreteria Direzione Generale;

CONSIDERATO che, sulla base del *modello di governance* adottato dal legislatore, da ricondurre alle circolari del MEF e di ANAC, **i soggetti attuatori** sono responsabili:

- dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti, nel rispetto dei cronoprogrammi attuativi PNRR, delle condizionalità specifiche, di investimento, di misura, di comunicazione
- della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR
- della tracciabilità delle operazioni
- del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai loro progetti PNRR

RICHIAMATA la circolare della *Ragioneria Generale dello Stato* 10.2.2022, n. 9, in cui si prevede che i soggetti attuatori:

- avvino tempestivamente le attività progettuali, per garantire il conseguimento nei tempi previsti di target e milestone degli obiettivi strategici del PNRR, adottino specifica codificazione contabile adeguata all'utilizzo delle risorse del PNRR;
- svolgano 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;
- svolgano monitoraggi afferenti lo stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale del progetto e di eventuali target e milestone ad esso associati;
- garantiscano la conservazione e la tenuta documentale di tutti gli atti connessi all'attuazione dell'intervento, avvalendosi del sistema informativo ReGiS;

VISTA la vigente macrostruttura organizzativa della Provincia di Lucca approvata con decreto deliberativo n. 36/2020 e il conseguente assetto delle funzioni e delle connesse responsabilità poste in capo ai Settori dell'Ente;

RILEVATA LA NECESSITA' di adottare - in relazione alla citata vigente macrostruttura di cui al precedente capoverso - misure organizzative di dettaglio finalizzate ad assicurare un *doppio livello di gestione* che risponda al *Presidio di Coordinamento*, redistribuendo le attività previste da sui citati *modello di governance* e *Circolare Ragioneria Generale dello Stato*, per meglio garantire il perseguimento degli obiettivi assegnati con gli atti di programmazione e così specificando i seguenti livelli di responsabilità, meglio dettagliati nelle **Modalità Applicative**:

- **Livello realizzativo**:

- a) la responsabilità della realizzazione degli interventi è in capo ai Dirigenti e/o RUP dei Settori Edilizia Scolastica e Viabilità, con particolare riferimento a: avvio, esecuzione, regolarità tecnico-amministrativo-contabile, redazione e conservazione degli atti, utilizzo dell'applicativo ReGiS (per la programmazione, attuazione, monitoraggio rendicontazione e controllo dei progetti PNRR), rispetto delle condizionalità specifiche, di investimento, di misura, di comunicazione, rispetto dei cronoprogrammi dei LLPP (al fine di attivare processi di autocorrezione nel rispetto dei target, anche attraverso proposte di variazioni di bilancio) e rendicontazione;
- b) la responsabilità in capo al Dirigente Settore Risorse (Ufficio Bilancio e Ufficio Mandati) riguarda endoprocedimenti/attività relativi a: corretta codifica contabile, tenuta della contabilità speciale, tempestività dei pagamenti, variazioni di bilancio e funzione di RAR per l'antiriciclaggio;
- c) la responsabilità in capo al Dirigente del Settore Affari Generali (Ufficio Gare) riguarda gli endoprocedimenti/attività relativi a: espletamento gare e connesse pubblicazioni, conservazione atti
- d) la responsabilità in capo al Dirigente Settore Organi Istituzionali (Ufficio Politiche Comunitarie) riguarda l'endoprocedimento/attività relativo alle condizionalità ai fini della rendicontazione, di misura e di comunicazione
- e) la Conferenza dei dirigenti, presieduta dal Segretario/Direttore generale, favorisce il coordinamento intersettoriale delle attività di cui alle precedenti lettere a)-d).

– **Livello di controllo interno**

si attua attraverso il *Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP)*, costituito con il presente provvedimento, che risponde al SG/DG, supportandolo nella duplice veste di Direttore Generale e di Responsabile per la Prevenzione della corruzione. L'NCP è coordinato dalla PO della Segreteria/Direzione Generale e svolge funzioni di supporto, monitoraggio, verifica, controlli e audit; del NCP fa parte tutto il personale della Direzione Generale, oltre ai referenti individuati da ciascun Dirigente dei Settori attuativi:

- n.1 referente del Settore Affari Generali, ufficio centro unico gare, ufficio legale
- n.1 referente del Settore Organi Istituzionali, ufficio europa
- n.1 referente del Settore Risorse, ufficio di ragioneria
- n.1 referente del Settore Edilizia Scolastica
- n.1 referente del Settore Viabilità
- n.1 referente dell'Ufficio Amministrativo LLPP (in staff ai Settori Tecnici)

PRESO ATTO che il NCP, a supporto del Segretario/Direttore generale, si occupa delle seguenti attività:

- organizza il flusso di informazioni tra i Settori del livello attuativo anche ai fini di garantire il coordinamento dell'attuazione delle misure del Piano triennale di prevenzione della corruzione (d'ora in poi sezione di Piao) ;
- assicura:

- a) la funzione di controllo strategico, tesa a rilevare la coerenza con gli obiettivi di performance inseriti nel DUP/PEG/PIAO/Programma triennale OOPP (al fine di allineare gli strumenti di programmazione alle eventuali correzioni) e a verificarne la tempistica
- b) l'audit in affiancamento all'azione amministrativa nei singoli Settori che attuano i diversi progetti, fornendo schemi tipo di atti e di processi digitalizzati, in collaborazione con l'ufficio sistemi informativi

- c) l'audit interno in tema di trasparenza, anticorruzione e antiriciclaggio in supporto agli uffici (nel rispetto delle Linee Guida elaborate al termine dei percorsi formativi effettuati nei mesi scorsi)
- d) la collaborazione con il Nucleo Polizia Economico-Finanziaria del Comando Provinciale della Guardia di Finanza di Lucca

RITENUTO di mappare le diverse attività di controllo poste in essere dai diversi uffici che rispondono al Segretario/Direttore generale: 1) in termini di controllo preventivo, in capo ai *Settori Attuatori* 2) in termini di controllo successivo e audit in capo al *Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP)*, istituito presso la Segreteria Direzione Generale, **meglio specificate nelle disposizioni attuative** in allegato al presente provvedimento e parte integrante;

VISTA la propria competenza ai sensi di legge;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa e qui interamente richiamate:

1. Di approvare le misure organizzativa contenute dell'Allegato "A" **Disposizioni Attuative**, parti integranti e sostanziali della presente determinazione, da pubblicare nella sezione PNRR di Amministrazione Trasparente;
2. Di stabilire che - in base alla vigente macrostruttura dell'Ente approvata con decreto deliberativo n. 36/2020 - i **Settori che operano al livello realizzativo** del processo PNRR, a cui sono connesse le rispettive responsabilità meglio individuate nell'allegato "A", sono i seguenti:
 - a) Dirigenti e/o RUP dei Settori Edilizia Scolastica e Viabilità, con particolare riferimento a: avvio, esecuzione, controlli ex ante di regolarità tecnico-amministrativo-contabile, redazione e conservazione degli atti, utilizzo dell'applicativo ReGiS (per la programmazione, attuazione, monitoraggio rendicontazione e controllo dei progetti PNRR), rispetto dei cronoprogrammi dei LLPP (al fine di attivare processi di autocorrezione nel rispetto dei target, anche attraverso proposte di variazioni di bilancio) e rendicontazione;
 - b) Dirigente Settore Risorse (Ufficio Bilancio e Ufficio Mandati) per gli endoprocedimenti/attività relativi a: corretta codifica contabile, tenuta contabilità speciale e variazioni di bilancio, tempestività dei pagamenti, funzione di RAR per la normativa antiriciclaggio;
 - c) Dirigente del Settore Affari Generali (Ufficio Gare) per gli endoprocedimenti/attività relativi a: espletamento gare e connesse pubblicazioni, conservazione atti, precontenzioso e difesa legale;
 - d) Dirigente Settore Organi Istituzionali (Ufficio Politiche Comunitarie) per l'endoprocedimento/attività relative alle condizionalità ai fini della rendicontazione.
 - e) Conferenza dei dirigenti, presieduta dal Segretario/direttore generale, per favorire il coordinamento intersettoriale delle attività di cui alle precedenti lettere a)-d).
3. Di istituire con il presente provvedimento, a supporto e controllo del livello realizzativo, il **Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP)** che risponde al SG/DG nella duplice veste di Direttore Generale e di RPCT, nucleo coordinato dalla Posizione Organizzativa della Segreteria/Direzione Generale per svolgere funzioni di supporto, monitoraggio, verifica, controlli e audit interni – come nel dettaglio in premessa, interamente richiamato -

di cui fa parte tutto il personale della direzione generale e i referenti dei settori attuativi individuati dai Dirigenti:

- n.1 referente del Settore Affari Generali, Ufficio Centro Unico Gare, Ufficio Legale
- n.1 referente del Settore Organi Istituzionali, Ufficio Europa
- n.1 referente del Settore Risorse, Uffici Finanziari
- n.1 referente del Settore Edilizia Scolastica
- n.1 referente del Settore Viabilità
- n.1 referente dell'Ufficio Amministrativo LLPP (in staff ai Settori Tecnici).

4. Di disporre, conseguentemente, che i Dirigenti interessati individuino il personale che entrerà a far parte citato ***Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP)***, i cui componenti opereranno attraverso l'interscambio delle informazioni, rispetto alle azioni di monitoraggio e di audit interno;
5. Di dare mandato ai Dirigenti responsabili affinché dispongano che ciascun RUP degli interventi PNRR tracci i controlli di primo livello attraverso la check list in uso per i controlli successivi di regolarità amministrativa, che sarà a tal fine implementata con le misure specifiche di trattamento relative dell'area di rischio contratti ed appalti pubblici e dalle check list connesse alle attività di Antiriciclaggio di cui alla circolare del 25 agosto 2021 n. 132411/2021 (comunicazioni al RAR) e alle disposizioni del nuovo PNA 2022 per il triennio 2023-25 (check list) e del nuovo Codice degli Appalti in corso di modifica (ciclo di vita dei contratti e disposizioni anticorruzione);
6. Di valorizzare e implementare le attività di prevenzione del riciclaggio, specificando che il Dirigente del Servizio Finanziario riveste il ruolo di RAR (Decreto Presidente della Provincia di Lucca n. 22/2022) a cui il RUP comunica l'eventuale ricorrenza di sospetti, fondati su valutazione compiuta e ponderata di tutti gli elementi informativi in suo possesso, così come da comunicato del 31.05.2022 dell'Unità di Informazione Finanziaria (UIF);
7. Di specificare, altresì che, in coerenza con tali finalità, gli esiti del controllo saranno comunicati tempestivamente dal *Nucleo per il Controllo interno del PNRR (NCP)* al dirigente e al RUP, con le eventuali indicazioni operative per rendere conforme l'attività alla legge e agli obiettivi indicati dall'Autorità centrale titolare dell'intervento e all'allineamento con i documenti di programmazione;
8. Di prevedere che il *Nucleo per il controllo interno del PNRR (NCP)* potrà implementare o razionalizzare le attività di monitoraggio e controllo, tenendo conto delle specifiche esigenze operative e delle eventuali criticità che dovessero emergere in fase attuativa da parte dei singoli uffici
9. Di trasmettere il presente atto a tutti i dirigenti affinché gli stessi diano tempestiva attuazione al presente provvedimento;
10. di dare atto che il presente provvedimento prende a riferimento la macrostruttura vigente approvata con decreto deliberativo n. 36/2020 che, quindi, lo stesso potrà essere oggetto di modifiche e/o integrazioni al variare della stessa.

11. Di dare mandato ai Servizi Informatici dell'Ente, in collaborazione con la direzione generale, per la digitalizzazione dei processi oggetto della presente determinazione e delle relative modalità operative, al fine di facilitare e semplificare il più possibile l'attuazione.
12. Di dare atto che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa.

Il/La Dirigente
ROBERTO GERARDI
Documento firmato digitalmente