

ALLEGATO A

A - AZIONI PREVENTIVE DI CONTROLLO, FORMAZIONE E ORGANIZZAZIONE:

- Elaborazioni modulistica specifica in tema di contrasto dei conflitti di interesse e antiriciclaggio (titolare effettivo).
- attivazione sul sito istituzionale, sotto la voce “Attuazione misure PNRR” creata nell’apposita sezione “Amministrazione trasparente – Altri contenuti – Dati ulteriori” nella quale pubblicare tutti gli atti regolamentari e amministrativi emanati per l’attuazione delle misure di competenza, distinti per specifica Misura;
- Definizione di azioni specifiche all’interno del piano di prevenzione della corruzione e trasparenza, in sinergia con la redazione del PIAO, sezione 2 Valore Pubblico (Performance e Anticorruzione).
- Redazione di schemi tipo di atti (determinazioni a contrarre, determine di impegni di spesa).
- Redazione di check-list semplificate sulle macro-fasi dei progetti PNRR: programmazione, attuazione, monitoraggio, controllo quali:

A.1. - Attività di verifica inerenti le procedure di gara.

- a) dello stato di adeguamento dei documenti di gara (bando/lettera di invito “tipo” e allegata modulistica) e dei capitolati speciali (parte giuridica) alle condizionalita’ specifiche del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché di quelli connessi alla misura di riferimento dei diversi progetti;
- b) dello stato di adeguamento dei documenti di gara (bando/lettera di invito “tipo” e allegata modulistica) e dei capitolati speciali (parte giuridica) agli obblighi previsti in tema di contrasto dei conflitti di interesse e antiriciclaggio (titolare effettivo);
- c) delle dichiarazioni sostitutive di assenza conflitto di interesse e dichiarazioni ulteriori ai sensi del codice dei contratti rese/da rendere a cura del personale interno e dei soggetti esterni coinvolti nelle procedure di gara PNRR e relative verifiche;
- d) delle analisi degli scostamenti rispetto ai risultati attesi come descritti al par 5.1 della circolare MEF – RGS n.30/2022 nelle seguenti fasi della procedura di gara:
 - approvazione e pubblicazione del bando di gara e relativi allegati (disciplinare, capitolato ecc.);
 - ricezione e istruttoria delle domande di partecipazione;
 - nomina della commissione (laddove prevista);
 - valutazione delle domande;
 - aggiudicazione provvisoria e definitiva;
 - stipula del contratto;
 - attuazione e collaudo ovvero accertamento di regolare esecuzione/fornitura
 - stato di profilazione in REGIS
 - modalità di conservazione documentale.
- e) elaborazione di clausole “tipo” dei capitolati speciali (affidamenti servizi di architettura e ingegneria e affidamenti lavori - parte giuridica), al fine di garantire un compiuto adeguamento alle condizionalità specifiche del principio DNSH e a tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché a quelli connessi alla misura di riferimento dei diversi progetti: capitolati lavori PNRR.

A.2. - Attività di verifica inerenti alle procedure contabili

- a) stato di adeguamento dei documenti di programmazione, con particolare riferimento alla SeS e alla SeO del Documento Unico di Programmazione;

- b) modalità di conduzione delle valutazioni e delle verifiche in ordine alla sostenibilità degli oneri correnti delle progettualità PNRR e riparto di competenze fra i Settori/Aree;
- c) modalità di accertamento delle entrate del PNRR, corretta qualificazione, natura vincolata delle stesse e rispetto del vincolo di cassa;
- d) applicazione della perimetrazione nel PEG sia per gli interventi convertiti che per gli interventi nativi PNRR;
- e) attuazione di adeguate procedure di gestione delle risorse;
- f) modalità di contabilizzazione delle anticipazioni;
- g) prenotazione degli impegni e utilizzo dei ribassi d'asta (aspetti contabili);
- h) predisposizione di adeguate procedure di controllo preventive e successive di competenza del Settore/Area nelle diverse fasi di gestione della spesa
- i) stato attuazione tracciabilità dei pagamenti PNRR/format liquidazioni/requisiti conformità fatture;
- j) elaborazione e trasmissione alle strutture/Aree interne competenti di nota/circolare recante istruzioni per la fatturazione e la liquidazione di spese relative a interventi PNRR.

A. 3. - Attività riguardanti REGIS

Per il sistema REGis sarà opportuno definire vari documenti che sottendono al sistema di controllo, quali, in fase di creazione della rendicontazione, almeno un allegato per ciascun controllo che deve essere stato effettuato:

- assenza di conflitto di interessi;
- regolarità amministrativa e contabile;
- assenza di doppio finanziamento;
- rispetto del principio del DNSH;
- verifica titolari effettivi;
- verifica avanzamento di milestones e targets.

Sarà quindi necessario predisporre delle attestazioni, in forma semplificata, di avvenuta verifica del controllo effettuato. Tali attestazioni saranno caricate in sede di creazione della rendicontazione.

Programmazione di azioni formative sulle tematiche inerenti il monitoraggio e controllo ai fini della prevenzione della corruzione e per evitare frodi nell'attuazione degli interventi PNRR, si applicano tutte le misure generali previste dal vigente Piano di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT), 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".

B. AZIONI SUCCESSIVE - MESSA IN ATTO DI AZIONI DI CONTROLLO SUCCESSIVO SIA INTERNE SIA ESTERNA.

- Controllo contabile (Ragioneria – Collegio dei Revisori/Revisore Unico).
- Controllo di gestione (Servizio incaricato del controllo gestione).
- Controllo di legittimità con audit specifici (Segretario Comunale).