



Comune di Romentino

Provincia di Novara

## PNRR E I CONTRATTI PUBBLICI

### PNRR - Premessa

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha lo scopo principale di riparare i danni economici e sociali causati dalla crisi pandemica. Esso non prevede solo un programma di investimento tradizionale, ma, altresì, riforme volte a potenziare equità, efficienza e competitività del Paese.

In questo ambito, le ingenti risorse messe a disposizione dal PNRR unitamente alle deroghe alla normativa ordinaria (con particolare riferimento ai contratti pubblici) previste dal legislatore al fine di consentire una celere realizzazione dei progetti PNRR, rende necessario un rafforzamento delle strategie di anticorruzione da contemperarsi con l'esigenza di semplificazione e velocizzazione delle procedure amministrative.

### PNRR - governance

Per quanto riguarda gli interventi/progetti PNRR diversi da quelli relativi al digitale, essi vengono seguiti durante la programmazione, progettazione, esecuzione e monitoraggio/rendicontazione dal Responsabile competente per materia. Il suddetto responsabile.

- fa riferimento al Sindaco e all'assessore competente per materia che svolgono funzioni di indirizzo e di impulso alla partecipazione attiva del Comune all'attuazione del PNRR;
- comunica costantemente al Responsabile dell'area Amministrativa Contabile le informazioni relativi ai progetti PNRR al fine di realizzare l'allineamento tra il ciclo tecnico e il ciclo finanziario contabile, e per garantire le necessarie variazioni agli strumenti di programmazione finanziari, la corretta contabilizzazione delle risorse e il monitoraggio dei flussi di cassa, assicurando il rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali del Comune.
- Avrà i seguenti compiti e responsabilità:
  - avviare l'attuazione e la funzionalità dei singoli progetti
  - garantire la tracciabilità delle operazioni
  - rispettare la regolarità delle procedure e delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR

- osservare i controlli amministrativo-contabili previsti dalla normativa nazionale applicabile, su tutti gli atti e provvedimenti adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR
- adottare misure necessarie a prevenire, individuare e contrastare le irregolarità gravi quali le frodi, i conflitti d'interesse e ad evitare il rischio di doppio finanziamento pubblico degli interventi nonché la titolarità effettiva.
- conservare tutti gli atti e la documentazione giustificativa rendendoli disponibili per lo svolgimento delle attività di controllo da parte degli organi competenti
- acquisire da parte degli affidatari dichiarazioni che tutte le spese concorrono al rispetto dei principi trasversali DNSH (non recare danno all'ambiente) e altro richiesto;
- rispettare le disposizioni in materia di PNRR nonché le circolari del MEF - RGS;
- assicurare che le attività di cui si tratta avvengano in coerenza con la programmazione e gli indirizzi forniti dall'amministrazione comunale.
- **Obiettivo** : Attuazione delle azioni di progetti finanziati al Comune di Romentino nell'ambito del PNRR,
  - **Fasi di attuazione**
    - formazione in materia di PNRR, con particolare riferimento alle attività connesse alla corretta attuazione del PNRR, (a titolo esemplificativo, gestione appalti e/o monitoraggio e rendicontazione)
    - collaborazione con il Responsabile dell'area amministrativa contabile al fine di garantire la corretta gestione finanziaria/contabile degli interventi PNRR finanziati.
    - rispetto del cronoprogramma previsto nell'ambito di ciascun avviso PNRR, salvo proroghe;
    - Conclusione di ciascuna azione dei progetti finanziati nel rispetto delle tempistiche e delle modalità indicate in ciascun avviso PNRR, salvo proroghe;
    - Conservazione della documentazione;
    - Rendicontazione: corretta e tempestiva alimentazione dei dati e/o documenti sul sistema informativo REGIS.
    - obbligo di informazione e comunicazione
  - 🚩 **Indicatori di risultato**
    - ❑ Almeno 1 corso di formazione all'anno in materia di PNRR, con particolare riferimento alle attività connesse alla corretta attuazione del PNRR, (a titolo esemplificativo, gestione appalti e/o monitoraggio e rendicontazione)
    - ❑ Almeno 1 dipendente formato in materia di PNRR, con particolare riferimento alle attività connesse alla corretta attuazione del PNRR, (a titolo esemplificativo, gestione appalti e/o monitoraggio e rendicontazione) – anno 2023;
    - ❑ Presenza in 100% documenti di spesa e di pagamenti dei CUP e CIG
    - ❑ Trasmissione al Responsabile dell'area amministrativa contabile di report periodici contenenti le informazioni relative alla procedura di spesa (anagrafica intervento, anagrafica spesa: somma già liquidata, somma da liquidare, causale

pagamento, rispetto tracciabilità flussi finanziari, rispetto del limite dell'importo contrattuale, doppio finanziamento, coerenza della spesa sostenuta con attività progettuale e con cronoprogramma, verifica preventiva all'interno della fattura elettronica della presenza delle informazioni necessarie, verifica DURC e ex art. 48 – bis DPR 602/1973 SS.MM.II.ecc e altre informazioni contenute nel MODELLO “checklist autocontrollo procedura di spesa” allegato

- 3 Report all'anno (anche in forma tabellare comprensiva di tutti i progetti finanziati) da cui risulta la verifica puntuale della coerenza della tempistica di realizzazione rispetto ai cronoprogrammi e del raggiungimento degli obiettivi intermedi (es. avvenuta contrattualizzazione del fornitore) e finali (es. completamento attività);
- 100% Conservazione digitale della documentazione;
- 100% corretta e tempestiva alimentazione dei dati e/o documenti sul sistema informativo REGIS.
- individuazione all'interno del sito web del comune di una sezione denominata "attuazione Misure PNRR" da alimentare con tutte le informazioni inerenti al PNRR.

Tale obiettivo declinato in fasi di attuazione e indicatori di risultato sarà oggetto di controllo e di valutazione dei risultati secondo la metodologia in uso presso questo Ente.

In relazione ai progetti relativi al PNRR digitale si rinvia al Piano Triennale per la transizione digitale del Comune di Romentino approvato con deliberazione di giunta comunale n. 22 del 10/03/2023 con particolare riferimento al capitolo 8 relativo alla governace.

Tutti i responsabili che gestiscono i progetti PNRR (compresi quelli in materia digitale) trasmettono periodicamente un report (anche in formato tabellare) da cui risulta la verifica puntuale della coerenza della tempistica di realizzazione rispetto ai cronoprogrammi e del raggiungimento degli obiettivi intermedi (es. avvenuta contrattualizzazione del fornitore) e finali (es. completamento attività) nonché l'avvenuta implementazione e aggiornamento della sezione relativa all'attuazione misure PNRR.

### **Misure specifiche per l'attuazione dei progetti PNRR**

Ai fini dell'attuazione degli interventi PNRR, in materia di anticorruzione e trasparenza, oltre alle misure generali (Misure di Trasparenza, Codice di Comportamento, gestione del conflitto di interessi, svolgimento di incarichi d'ufficio – attività ed incarichi extraistituzionali, Inconferibilità ed incompatibilità di incarichi, pantouflage, Formazione di commissioni, assegnazione agli uffici, conferimento di incarichi in caso di condanna penale per delitti contro la pubblica amministrazione, whistleblower, Formazione ecc. ) previste nella sottosezione relative all'anticorruzione e trasparenza e le misure generali/specifiche previste per l'area dei contratti, trovano applicazione altresì le misure specifiche che seguono.

descrizione processo	responsabilità del processo	descrizione e attività	esecutore attività	evento rischioso	fattori abilitanti	valutazione del rischio				misure specifiche	tempi	indicatori di attuazione	valore targhet
						impatto	probabilità	risultato	motivazione				
Progettazione della gara	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	Affidamento diretto (anche con riferimento alla normativa in deroga alle ordinarie procedure dei contratti pubblici)	Responsabile/istruttore	Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso, oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare la soglia prevista per l'affidamento diretto. Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico quando la somma di tali affidamento supera la soglia prevista per tale tipologia di affidamento Nomina Rup non in possesso di adeguati requisiti di professionalità	Uso distorto o improprio della discrezionalità	altissimo	Medio	alto	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Oltre a quelle già previste, 1. compilazione della check list di cui all'allegato 8 al PNA 2022 2. dichiarazione assenza di conflitto di interesse di cui ai modelli allegati 3. formazione dei RUP in materia di PNRR e/o nella disciplina dei contratti pubblici 4. misura di pantouflage 5. dichiarazione titolare effettivo	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2. SI/NO 3. SI/NO 4. SI/NO 5. SI/NO	1. SI 2. SI 3. SI 4. SI 5. SI
Progettazione della gara	Responsabile competente e per materia all'attuazione	Procedura negoziata (anche con riferimento alla normativa)	Responsabile/istruttore	Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso, oppure che il calcolo del valore stimato	Uso distorto o improprio della discrezionalità	altissimo	Medio	altissimo	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Oltre a quelle già previste, 1. compilazione della check list di cui all'allegato 8 al PNA 2022	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2. SI/NO 3. SI/NO 4. SI/NO 5. SI/NO	1. SI 2. SI 3. SI 4. SI 5. SI

	one del PNRR	in deroga alle ordinarie procedure dei contratti pubblici)		dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare la soglia prevista dalla normativa. Mancata rotazione degli operatori economici chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri.						2. dichiarazione assenza di conflitto di interesse di cui ai modelli allegati 3. Pubblicazione dei nominativi degli operatori economici consultati in esito alla procedura 4. Misura di pantouflage 5. dichiarazione titolare effettivo			
Progettazione della gara	Responsabile competente per materia all'attuazione del PNRR	Procedure aperte soprasoglia	Responsabile/istruttore	Ricorso alle procedure aperte soprasoglia	Uso distorto o improprio della discrezionalità	altissimo	basso	alto	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Oltre a quelle già previste, 1. compilazione della check list di cui all'allegato 8 al PNA 2022 2. dichiarazione assenza di conflitto di interesse di cui ai modelli allegati 3. Pubblicazione dei nominativi degli operatori economici consultati in esito alla procedura 4. Misura di pantouflage 5. dichiarazione titolare effettivo	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2 SI/NO 3 SI/NO 4 SI/NO 5 SI/NO	1. SI 2. SI 3. SI 4 SI 5. SI

Progettazione della gara	Responsabile competente per materia all'attuazione del PNRR	Procedure in deroga alla disciplina in materia dei contratti pubblici	Responsabile/istruttore	Ricorso alle procedure in deroga alla disciplina in materia dei contratti pubblici	Uso distorto o improprio della discrezionalità	altissimo	Medio	alto	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Oltre a quelle già previste, 1. motivazione chiara in merito alla scelta della procedura. 2. compilazione della check list di cui all'allegato 8 al PNA 2022 3. dichiarazione assenza di conflitto di interesse di cui ai modelli allegati 4. Pubblicazione dei dati in amministrazione trasparente 5. dichiarazione titolare effettivo	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2 SI/NO 3 SI/NO 4 SI/NO 5 SI/NO	1. SI 2. SI 3. SI 4. SI 5. SI
Procedura di gara – selezione del contraente	Responsabile competente per materia all'attuazione del PNRR	anomalia (anche con riferimento alla normativa in deroga alle ordinarie procedure dei contratti pubblici)	Responsabile/istruttore	Creazione di accordi tra imprese che intervengono nella competizione al solo fine di presentare offerte artificialmente basse, in modo da occupare tutti i posizionamenti anomali e consentire, all'impresa che si intende favorire, l'aggiudicazione dell'appalto a un prezzo leggermente al di sopra della soglia di anomalia così falsata	Uso distorto o improprio della discrezionalità	altissimo	Medio	alto	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Pubblicazione degli estremi delle gare in cui è stata applicata l'esclusione automatica delle offerte anomale, ovvero evidenziazione delle stesse all'interno della pubblicazione dei dati di cui all'art. 1, co. 32, l. n. 190/2012	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO	1. SI

Esecuzione del contratto	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	Premio di accelerazione	Responsabile/istruttore	Corresponsione di un premio di accelerazione in assenza del verificarsi delle circostanze previste dalle norme. Accelerazione, da parte dell'appaltatore, comportante una esecuzione dei lavori "non a regola d'arte", al solo fine di conseguire il premio di accelerazione, con pregiudizio del corretto adempimento del contratto	controllo inadeguato	Altissimo	Bassa	Alto	controllo inadeguato	1 Comunicazione al RPCT da parte dei soggetti deputati alla gestione del contratto del ricorrere delle circostanze connesse al riconoscimento del premio di accelerazione	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO	1. SI
Esecuzione del contratto	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	Liquidazione e pagamenti	Responsabile/istruttore	errore del calcolo importo da liquidare. - liquidazione importi in mancanza dei presupposti di legge	Errori nel calcolo – controllo inadeguato	Altissimo	Bassa	Alto	Errori nel calcolo – controllo inadeguato	1 compilazione checklist autocontrollo procedura di spesa (allegato) da trasmettere al RPCT	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO	1. SI
Esecuzione del contratto	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	varianti	Responsabile/istruttore	ammissione di varianti in mancanza dei presupposti di legge favorendo soggetti determinati	elusione di legge	Altissimo	medio	Altissimo	livello di discrezionalità connessa all'attività	1 motivazione delle ragioni della variante 2. trasmissione al RTPC delle varianti che comportano un incremento contrattuale superiore al 20% dell'importo iniziale, proroghe con con incremento dei termini superiori al	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2. SI/NO	1. SI 2. SI

										25% di quelli iniziali, variazione di natura sostanziale anche se contenute nell'importo contrattuale.			
Esecuzione del contratto	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	subappalto	Responsabile/istruttore	ricorso ad un subappalto al di fuori dei presupposti di legge e/o non autorizzato e/o in modo improprio e distorto per favorire altri partecipanti alla stessa gara	elusione di legge/ controllo inadeguato	Altissimo	medio	Altissimo	Controllo inadeguato	1 controlli in loco periodici e a sorpresa al fine di verificare che le prestazioni siano rese dall'aggiudicatario o da subappaltatore autorizzato 2. dichiarazione rese in merito alla titolare effettivo 3. pubblicazione dei dati relativi al subappalto	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO 2. SI/NO 3. SI/NO	1. SI 2. SI 3. SI
Esecuzione del contratto	Responsabile competente e per materia all'attuazione del PNRR	Esecuzione e delle prestazioni	Responsabile/istruttore	Esecuzione non a regola d'arte	elusione di legge/ controllo inadeguato	Altissimo	medio	Altissimo	Controllo inadeguato	1. nomina direttore dei lavori competente a esercitare un costante controllo. Riferimento indicazione D.M. 7 marzo 2018, n. 49, Regolamento recante approvazione delle linee guida sulle modalità di svolgimento delle funzioni del direttore dei lavori e del direttore dell'esecuzione	Costante/all'occorrenza	1. SI/NO	1. SI