



**Città di
Paderno Dugnano**

settore Segreteria Generale

www.comune.paderno-dugnano.mi.it

segreteria.direzionegenerale@comune.paderno-dugnano.mi.it

Responsabile procedimento: Paola Maria Xibilia
Autore: Dal Grande Raffaella

Ai Direttori

PROTOCOLLO N. 2023/0036558 DEL 05/06/2023
(Classificazione: tit. 1 cl. 11 fascicolo 3 anno 2023
riferimenti da citare nella risposta

L O R O S E D I

O g g e t t o : C I R C O L A R E . N . 1 / 2 0 2 3 . C O N T R O L L I D I R E G O L A R I T A ' A M M I N I S T R A T I V A S U C C E S S I V A S U G L I A T T I R I G U A R D A N T I M I S U R E P N R R - A R T . 1 4 7 - B I S D E L T U E L .

Riferimento nota

La Circolare del MEF – RGS n. 30 dell'11 agosto 2022, ha approvato le linee guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori, descrivendo i principali flussi procedurali inerenti i processi di controllo e rendicontazione.

Come previsto dalle Circolari MEF-RGS n. 21 del 14 ottobre 2021 e n. 9 del 10 febbraio 2022, nonché dai dispositivi attuativi (avvisi e bandi) delle Amministrazioni centrali titolari di misure PNRR e relativi atti convenzionali, il Soggetto Attuatore assume, nella fase di attuazione del progetto di propria responsabilità, obblighi specifici in tema di controllo:

- a) di regolarità amministrativo – contabile delle spese esposte a rendicontazione;
- b) del rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle Misure PNRR, in particolare del principio DNSH, 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;
- c) dell'adozione di misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento nonché verifiche dei dati previsti dalla normativa antiriciclaggio ("titolare effettivo");
- d) di rendicontazione, sul sistema informativo utilizzato, delle spese sostenute ovvero dei costi maturati in caso di utilizzo di opzioni di semplificazione dei costi.

I soggetti attuatori, inoltre, assicurano che tutti gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR siano sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile per garantire la regolarità delle procedure e delle spese sostenute prima di rendicontarle all'Amministrazione centrale titolare di interventi, nonché la riferibilità delle spese al progetto ammesso al finanziamento sul PNRR.

Pertanto, al fine di dare attuazione a quanto previsto dalle Circolari sopra citate, si ritiene necessario integrare il vigente sistema dei controlli interni, disciplinato dal Regolamento comunale approvato con deliberazione di C.C. n. 6 del 18/03/2013, per rispondere ai requisiti e alle condizionalità dettati in materia di PNRR.

In particolare, si informa che con cadenza quadrimestrale saranno sottoposte al controllo successivo di regolarità amministrativa tutte le determinazioni prodotte dall'Ente che interessano i finanziamenti PNRR; qualora il numero degli atti selezionati risulti inferiore al campione dei provvedimenti monocratici su cui svolgere il controllo (pari al 5% delle determinazioni adottate nel quadrimestre di riferimento) si procederà a valutare i restanti atti da individuarsi mediante estrazione casuale, secondo le consuete modalità previste dal Regolamento.

Resta inteso che il controllo sulle determinazioni che interessano i finanziamenti PNRR sarà esteso altresì a tutta la documentazione attinente, inclusi i provvedimenti di spesa e il contratto anche qualora il medesimo sia stato stipulato con il ministero del Segretario Generale quale ufficiale rogante.

In allegato si invia la scheda di rilevazione delle conformità che verrà utilizzata come parametro per la valutazione per gli atti relativi al PNRR elaborata sulla base delle indicazioni contenute nelle Circolari MEF-RGS anzi citate e del Manuale contenente le Istruzioni destinate ai Soggetti Attuatori degli interventi, approvato dal Ministero dell'Interno con decreto del 22 novembre 2022.

Cordiali saluti.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Paola Maria Xibilia

(Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.)