



COMUNE DI SIENA



Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEU

**Verbale di deliberazione  
della Giunta Comunale**

del 04/07/2024 N° 222

**OGGETTO:** TAVOLO 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 DEL COMUNE DI SIENA.

La Giunta Comunale si è riunita nella Sala della Giunta il giorno **quattro** del mese di **luglio** dell'anno **duemilaventiquattro** alle ore **09:00**.

Nome	Presente	Assente
<b>FABIO NICOLETTA</b>	Si	
<b>CAPITANI MICHELE</b>	Si	
<b>TUCCI ENRICO</b>	Si	
<b>MAGI BARBARA</b>	Si	
<b>PAGNI RICCARDO</b>	Si	
<b>LORE' LORENZO</b>	Si	
<b>BIANCHINI MASSIMO</b>		Si
<b>GIORDANO GIUSEPPE</b>		Si
<b>GIUNTI VANNA</b>	Si	
<b>PAPI MICAELA</b>	Si	

Totale presenti: 8

Presidente della seduta:  
Partecipa il Segretario Generale:

Nicoletta Fabio  
NARDI GIULIO

**OGGETTO:** TAVOLO 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 DEL COMUNE DI SIENA.

### LA GIUNTA COMUNALE

#### RICHIAMATI:

- il Regolamento (UE) 2018/1046 del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione, che modifica i Regolamenti (UE) n. 1296/2013, n.1301/2013, n. 2-24 1303/2013, n. 1304/2013, n. 1309/2013, n. 1316/2013, n. 223/2014, n. 283/2014 e la decisione n. 541/2014/UE e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;
- il Regolamento (UE) 2014/651 del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea e, in particolare, gli articoli 4 e 53;
- il decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108, recante: «Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure»;
- il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, recante: «Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia»;
- il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 6 agosto 2021 relativo all'assegnazione delle risorse in favore di ciascuna Amministrazione titolare degli interventi PNRR e corrispondenti milestone e target;
- la circolare del Ministero dell'economia e delle finanze 14 ottobre 2021, n. 21, recante "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti PNRR";

RICORDATO che il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) contiene un pacchetto coerente di riforme strutturali e investimenti per il periodo 2021-2026, articolato in N.7 settori d'intervento prioritari e obiettivi (missioni):

1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
2. Rivoluzione verde e transizione ecologica;
3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile;
4. Istruzione e ricerca;
5. Coesione e inclusione;
6. Salute e Resilienza;
7. REPowerEU.

EVIDENZIATO che il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) prevede, all'interno delle suddette Missioni, un ampio spettro di investimenti e riforme a favore dei Comuni italiani, che vanno dal digitale al turismo, dal miglioramento dell'organizzazione interna agli interventi sociali; che le amministrazioni territoriali concorrono a realizzare il PNRR anche attraverso la diretta titolarità di specifiche progettualità (beneficiari/soggetti attuatori) e la loro concreta realizzazione, assumendo in tal caso la responsabilità della gestione dei singoli Progetti, sulla base degli specifici criteri e modalità stabiliti nei provvedimenti di assegnazione delle risorse adottati dalle Amministrazioni centrali titolari degli interventi;

RICORDATO che con deliberazione GC 88/2021 si prendeva atto che il Comune di Siena è stato selezionato da ANCI tra le dieci città pilota con le quali sperimentare modelli di "Next Generation City", le città più inclusive, più verdi, più dinamiche e vivibili che vogliamo consegnare alle future generazioni di cittadini;

RIBADITO che i fondi PNRR "Next Generation EU" per il nostro Ente si sviluppano in n. 41 progetti (oltre n. 2 progetti in cui il Comune di Siena risulta sub-attuatore), in varie missioni, come da scheda allegata sotto il numero 1);

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 359 del 05/09/2022 con la quale, tra l'altro, si revoca la precedente deliberazione n. 228/2021 e gli atti organizzativi collegati; nonché di istituire un sistema di controllo per monitorare l'andamento delle opere finanziate con fondi PNRR - al fine di adempiere agli obiettivi di "ripresa" individuati dal legislatore ed eventualmente intervenire ai sensi delle normative richiamate in narrativa - attraverso n. 2 gruppi di lavoro con differenti mansioni;

RICHIAMATI inoltre i seguenti atti:

- 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";
- Circolare n. 30 del MEF dell'11/08/2022 ([https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-1/circolari/2022/circolare\\_n\\_30\\_2022](https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-1/circolari/2022/circolare_n_30_2022)) con cui 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.
- Circolare del 2 gennaio 2023, n. 1 - Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile di cui al decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123. Precisazioni relative anche al controllo degli atti di gestione delle risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza;

- Circolare del 13 marzo 2023, n. 10 - Interventi PNRR. Ulteriori indicazioni operative per il controllo preventivo e il controllo dei rendiconti delle Contabilità Speciali PNRR aperte presso la Tesoreria dello Stato;
- Circolare del 22 marzo 2023, n. 11 Registro Integrato dei Controlli PNRR - Sezione controlli milestone e target;
- Circolare del 14 aprile 2023, n. 16 Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori - Rilascio in esercizio sul sistema informativo ReGiS delle Attestazioni dei controlli svolti su procedure e spese e del collegamento alla banca dati ORBIS nonché alle piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT;

VISTO inoltre il decreto-legge 2 marzo 2024 n. 19 recante "Ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 52 del 2 marzo 2024 e convertito il Legge n. 56 del 29/04/2024;

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:

- avviino 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 del Comune di Siena approvata con delibera GC n. 15/2024 e il conseguente assetto delle funzioni e delle connesse responsabilità poste in capo alle Direzioni/Servizi dell'Ente;

RITENUTO pertanto 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 tavolo/presidio di Coordinamento presso la Segreteria Generale;
- rivedere l'assetto organizzativo del controllo e monitoraggio relativo alle opere PNRR anche revocando la precedente citata Deliberazione GC 359/2022;

RILEVATA LA NECESSITA' di adottare - in relazione alla citata vigente macrostruttura di cui alla Deliberazione GC 15/2024 – misure organizzative di dettaglio, finalizzate ad assicurare un doppio livello di gestione che risponda al Tavolo di Coordinamento, ridistribuendo 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:**

- 1) la responsabilità della realizzazione degli interventi è in capo ai Dirigenti e/o RUP dei Servizi competenti cd. Project Owners, 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;
- 2) la responsabilità in capo alla Direzione Risorse 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;
- 3) la responsabilità in capo al Dirigente Affari generali, o suo delegato, riguarda gli endoprocedimenti/attività relativi a: espletamento gare e connesse pubblicazioni, conservazione atti;
- 4) la Conferenza dei Dirigenti, presieduta dal Segretario Generale, favorisce il coordinamento intersettoriale dei processi e recepisce gli indirizzi dell'Amministrazione comunale.

**Livello di controllo interno** si attua attraverso il Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP), costituito con il presente provvedimento, dal Segretario Generale/Responsabile per la Prevenzione della corruzione. L'NCP è coordinato dal Segretario Generale e svolge funzioni di supporto, monitoraggio, verifica, controlli e audit; del NCP fa parte:

- n.1 referente della Direzione Segreteria Generale Coordinamento PNRR;
- n.1 referente della Direzione Risorse Finanziarie;
- n.1 referente della Direzione Risorse Umane;
- n.1 referente della Direzione Affari Generali Stazione Appaltante Gare;
- n. 1 referente della Direzione Cultura e Turismo;
- n.1 referente della Direzione Opere Pubbliche ed Opere PNRR, Manutenzioni;
- n. 1 referente Direzione Territorio;
- n. 1 referente Direzione Transizione digitale;
- n.1 referente del Servizio Ambiente per verificare il rispetto del principio Do No Significant Harm (DNSH) che prevede che gli interventi previsti dai PNRR nazionali non arrechino nessun danno significativo all'ambiente;

PRESO ATTO che il NCP, a supporto del Segretario Generale, si occupa delle attività meglio descritte nell'allegato 2 al presente atto e di cui si riportano le principali:

1. 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 (sezione di Piao) nonché in attuazione del protocollo sottoscritto con la Guardia di Finanza in data 20/10/2023;
2. assicura:
  - funzioni di controllo strategico, tesa a rilevare la coerenza con gli obiettivi di performance inseriti nel DUP/PIAO/Programma triennale OOPP/Programma triennale acquisti di beni e servizi (al fine di allineare gli strumenti di programmazione alle eventuali correzioni) e a verificarne la tempistica;
  - audit in affiancamento all'azione amministrativa nei singoli Servizi competenti che attuano i diversi progetti, fornendo schemi tipo di atti e di processi digitalizzati, in collaborazione con l'ufficio sistemi informativi;
  - audit interno in tema di trasparenza, anticorruzione e antiriciclaggio in supporto alle Direzioni;
  - supporto per la rendicontazione anche attraverso la costituzione di gruppi interni di lavoro e/o, ove necessario, ricorrendo a professionalità esterne;

VISTA la propria competenza ai sensi di legge;

ACQUISITI pertanto i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.lgs. 267/2000,

RITENUTO di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 4° comma del D.lgs. n°267 del 18.08.2000, vista l'urgenza della implementazione degli interventi finanziati dal PNRR;

Con votazione unanime;

## DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e qui interamente richiamate:

1. Di approvare le nuove misure organizzative contenute nell' Allegati n. 2, parte integranti e sostanziale del presente atto, da pubblicare nella specifica sezione di Amministrazione Trasparente;
2. Di prendere atto dell'elenco dei progetti PNRR come da scheda allegata n. 1;
3. Di prendere atto del protocollo sottoscritto con la Guardia di Finanza in data 20/10/2023;
4. Di istituire con il presente provvedimento, a supporto e controllo del livello realizzativo, il Nucleo per il Controllo Interno del PNRR (NCP), coordinato dal Segretario Generale RPCT, per svolgere funzioni di supporto, monitoraggio, verifica, controlli e audit interni – come nel dettaglio in premessa, interamente richiamato - di cui fanno parte:
  - n.1 referente della Direzione Segreteria Generale Coordinamento PNRR;
  - n.1 referente della Direzione Risorse Finanziarie;
  - n.1 referente della Direzione Risorse Umane;
  - n.1 referente della Direzione Affari Generali Stazione Appaltante Gare;
  - n.1 referente della Direzione Cultura e Turismo;
  - n.1 referente della Direzione Opere Pubbliche ed Opere PNRR, Manutenzioni;
  - n.1 referente Direzione Territorio;
  - n.1 referente Direzione Transizione digitale;
  - n.1 referente del Servizio Ambiente per verificare il rispetto del principio Do No Significant Harm (DNSH) che prevede che gli interventi previsti dai PNRR nazionali non arrechino nessun danno significativo all'ambiente;
5. Di disporre, conseguentemente, che i Dirigenti interessati individuino, anche per le vie brevi ed entro 10 giorni dalla esecutività del presente atto, 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;

6. Di dare mandato ai Dirigenti competenti coinvolti 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 è stata 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 e alle disposizioni del nuovo PNA 2022 per il triennio 2023-25 (check list) e del nuovo Codice degli Appalti Dlgs 36/2023 (ciclo di vita dei contratti e disposizioni anticorruzione);
7. Di valorizzare e implementare le attività di prevenzione del riciclaggio, specificando che il Dirigente Risorse Finanziarie riveste il ruolo di RAR 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);
8. 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/o 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;
9. 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;
10. Di informare la Giunta Comunale in merito allo stato di avanzamento dei progetti attraverso un report di aggiornamento semestrale sulle attività di monitoraggio e controllo;
11. Di trasmettere il presente atto al Nucleo di valutazione, al Collegio dei Revisori contabili e a tutti i Dirigenti affinché gli stessi diano tempestiva attuazione al presente provvedimento;
12. Di dare atto che il presente provvedimento prende a riferimento la macrostruttura vigente che, quindi, lo stesso potrà essere oggetto di modifiche e/o integrazioni al variare della stessa e che l'attività di raccordo con gli indirizzi politico-amministrativi sarà garantita dalla Conferenza dei Dirigenti che prevederà la partecipazione di Sindaco e Assessori delegati;
13. di dare atto dei pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.lgs. 267/2000.

Altresì, con votazione separata;

#### **DELIBERA**

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del citato D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 vista l'urgenza della implementazione degli interventi finanziati dal PNRR;



Fatto verbale e sottoscritto:

Il Segretario Generale  
f.to NARDI GIULIO

Il SINDACO  
f.to Nicoletta Fabio

---

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO**

Il Segretario Generale  
NARDI GIULIO

Siena, li 08/07/2024

---

**ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

f.to NARDI GIULIO

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio; Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) ed è stata compresa nell'elenco, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Siena, li 08/07/2024

Il Segretario Generale  
f.to NARDI GIULIO

---

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 08/07/2024

Siena, li 08/07/2024

Il Messo Comunale  
ANTONIETTI DUCCIO