



Prot. (*)
Torino (*)

Struttura A00

(*) *segnatura di protocollo riportata nei metadati del sistema documentale DoQui ACTA*

Torino,

Alle/ai Dirigenti dell'Ente

Al Direttore Generale

p.c. Al Sindaco Metropolitano

Alle/ai Consigliere/i Delegate/i

Al Collegio dei Revisori

Al Nucleo di Valutazione

LORO SEDI

**Oggetto: Risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa.
Determinazioni afferenti al processo Pnrr.
Trimestre luglio – settembre 2022.**

Come noto la Magistratura Contabile [rif. *Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna – Deliberazione n. 129/2022/VSGC – Adunanza del 5 ottobre 2022*] ha rimarcato che l'esigenza di verifica del funzionamento dei **controlli interni** deve assumere ancora maggiore importanza nell'attuale contingenza laddove la Pubblica Amministrazione in generale, l'Amministrazione Metropolitana in particolare, è chiamata a concorrere alla realizzazione di politiche espansive attraverso i fondi Pnrr destinati a particolari

SEGRETERIA GENERALE

E-mail Segreteria: segreteria.generale@cittametropolitana.torino.it

Corso Inghilterra, 7 – 10138 Torino - Tel. 011 861 7772 - 6718

PEC: protocollo@cert.cittametropolitana.torino.it

www.cittametropolitana.torino.it



finalità di rilancio dell'economia.

In questa cornice, in cui la Città Metropolitana deve modulare gli interventi finanziati dal Pnrr, attesa l'ottica di allineare le verifiche di legittimità/regolarità degli adottati provvedimenti dirigenziali alla materia in argomento, la scrivente Segreteria Generale ha predisposto una check list per il controllo successivo delle Determinazioni relative al generale processo riguardante il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, controllate al 100% per il trimestre luglio – settembre 2022.

Le risultanze della completata verifica costituiscono oggetto della presente Circolare conformativa e le stesse sono state incrociate con le modalità di cooperazione tra la Città Metropolitana [in qualità di *Soggetto Beneficiario*] e i Comuni [in qualità di *Soggetti Attuatori*], queste ultime definite negli Accordi sottoscritti per i *progetti a regia*.

Nessun rilievo per quel che riguarda:

- il **CUP**, rispetto al quale ci si limita a rammentarne, a pena di *patologia* del provvedimento, l'obbligo di indicazione su tutti gli atti amministrativo – contabili;
- i profili di comunicazione e informazione, rispetto ai quali ci si limita a rammentare l'indicazione nell'oggetto, nelle premesse e nel dispositivo dei provvedimenti della frase *finanziato dall'Unione Europea – Next Generation Eu*, l'apposizione del logo dell'Unione Europea e l'adeguata diffusione e promozione dei progetti sul web e sui canali social in linea con quanto previsto dalla Strategia di Comunicazione del Pnrr [Reg. Ue 2021/241 – articolo 34].

Nel corpo dei provvedimenti relativi ai **progetti a titolarità** devono essere presenti:

- nell'oggetto, nelle premesse e nel dispositivo, unitamente alla menzione del Pnrr, l'indicazione della **Missione/Componente/Investimento/Subinvestimento**;
- il riferimento alla finalità delle risorse assegnate;
- l'indicazione della Città Metropolitana quale **Soggetto Attuatore**;
- in virtù dell'inquadramento di cui al punto che precede, la specificazione dell'intervento quale **progetto a titolarità**;

SEGRETERIA GENERALE

E-mail Segreteria: segreteria.generale@cittametropolitana.torino.it

Corso Inghilterra, 7 – 10138 Torino - Tel. 011 861 7772 - 6718

PEC: protocollo@cert.cittametropolitana.torino.it

www.cittametropolitana.torino.it

- il dettaglio del riparto delle risorse assegnate;
- i seguenti passaggi.....dato atto che la Città Metropolitana di Torino, in qualità di Soggetto Attuatore:
ha tempestivamente avviato le attività progettuali al fine di garantire il rispetto dei cronoprogrammi attuativi e di spesa modulati conformemente alla forma, ai modi e ai termini recati dal Pnrr – Next Generation Eu;

si impegna alla tutela degli interessi finanziari dell'Unione Europea, al rispetto del principio di addizionalità del sostegno dell'Ue e al divieto del c.d. doppio finanziamento;

ha adottato una apposita codificazione contabile per tutte le transazioni relative al progetto per assicurare la tracciabilità dell'utilizzo delle risorse del Pnrr – Next Generation Eu;

si obbliga al rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle misure del Pnrr, in particolare del principio del DNSH, del contributo al target e all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali nonché dei principi trasversali del Pnrr, a pena di sospensione o revoca del finanziamento in ipotesi di accertata violazione degli stessi;

in omaggio all'osservanza del principio di sana gestione finanziaria, alla prevenzione dei conflitti di interesse, delle frodi, della corruzione, nonché rispetto alle verifiche antimafia e a quelle della titolarità effettiva del destinatario finale dei fondi Pnrr, ha adottato, integrando l'apparato anticorrottivo con quello antiriciclaggio, misure adeguate [per le quali si rinvia alla Sezione 2 del Piano Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione - Sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza, al Codice di Comportamento e alla procedura interna in materia di antiriciclaggio];

si obbliga al monitoraggio e alla rendicontazione del presente intervento nonché all'alimentazione del sistema informativo Regis coerentemente con la specifica strutturazione di Milestone e Target;

Rilevato che il presente provvedimento, opportunamente conservato nel rispetto, altresì, del principio di tracciabilità dello stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale, è soggetto ai controlli di gestione e ai controlli amministrativo – contabili previsti dalla



vigente legislazione nazionale, a garanzia della regolarità delle procedure e delle spese riferibili al progetto ammesso a finanziamento.

Nel corpo dei provvedimenti relativi ai **progetti a regia** devono essere presenti:

- nell'oggetto, nelle premesse e nel dispositivo, unitamente alla menzione del Pnrr, l'indicazione della **Missione/Componente/Investimento/Subinvestimento**;
- il riferimento alla finalità delle risorse assegnate;
- l'indicazione della Città Metropolitana quale **Soggetto Beneficiario**;
- in virtù dell'inquadramento di cui al punto che precede, la specificazione dell'intervento quale **progetto a regia**;
- il dettaglio del riparto delle risorse assegnate;
- i seguenti passaggi;

Richiamati:

l'obbligo del Soggetto Attuatore di avviare tempestivamente le attività progettuali al fine di garantire il rispetto dei cronoprogrammi attuativi e di spesa modulati conformemente alla forma, ai modi e ai termini recati dal Pnrr – Next Generation Eu;

l'obbligo del Soggetto Attuatore e della Città Metropolitana di Torino, in qualità di Soggetto Beneficiario, di garantire la tracciabilità delle operazioni e una codificazione contabile adeguata all'utilizzo delle risorse del Pnrr;

Dato atto che la Città Metropolitana, in qualità di Soggetto Beneficiario, ha assicurato la completa tracciabilità delle operazioni attraverso la tenuta di apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse del Pnrr – Next Generation Eu;

Richiamati, altresì, in capo al Soggetto Attuatore i seguenti obblighi di:

adottare tutte le misure necessarie a prevenire, individuare e correggere le irregolarità, le frodi, i conflitti di interesse e ad evitare il rischio di doppio finanziamento pubblico degli interventi, nonché di attivare le necessarie misure correttive volte a ripristinare la legittimità dell'azione amministrativa e delle spese riferibili all'attuazione dei progetti;

comunicare tempestivamente alla Città Metropolitana di Torino, in qualità di Soggetto Beneficiario, la sopravvenuta necessità di apportare variazioni al progetto o il verificarsi di criticità e ritardi rispetto ai termini recati nei



cronoprogrammi trasmessi ad accettazione del finanziamento;

comunicare tempestivamente alla Città Metropolitana di Torino, in qualità di Soggetto Beneficiario, l'avvio di eventuali procedimenti di carattere giudiziario, civile, penale o amministrativo, che dovessero interessare, anche indirettamente, gli interventi in argomento segnalando, altresì, le irregolarità o le frodi riscontrate a seguito delle verifiche di competenza e l'adozione delle necessarie misure;

rispettare gli adempimenti connessi al monitoraggio, alla rendicontazione ed al controllo dello stato di avanzamento fisico, finanziario e procedurale dell'intervento, nonché il principio del DNSH, del contributo al target e all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali nonché dei principi trasversali del Pnrr, a pena di sospensione o revoca del finanziamento in ipotesi di accertata violazione degli stessi;

rispettare il conseguimento di Milestone e Target associati al progetto, secondo le indicazioni che perverranno dall'Amministrazione Responsabile dell'intervento;

effettuare la conservazione e la tenuta documentale, su supporti informativi adeguati, di tutti gli atti, della documentazione giustificativa e dei documenti connessi all'attuazione degli interventi di propria competenza, all'avanzamento relativo agli indicatori di output di interesse per il Pnrr, rendendoli disponibili per lo svolgimento delle previste attività di controllo;

trasmettere alla Città Metropolitana di Torino, in qualità di Soggetto Beneficiario, relazioni periodiche sullo stato di avanzamento del progetto;

condividere tutte le informazioni ed i documenti necessari al fine di supportare l'aggiornamento delle informazioni nel Sistema Informatico utilizzato dall'Amministrazione Centrale Responsabile dell'intervento e di comprovare il conseguimento di Milestone e Target associati al progetto.

Le descritte evidenze confluiscono nell'aggiornamento della Sezione 2 del PIAO Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione - Sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza.

SEGRETERIA GENERALE

E-mail Segreteria: segreteria.generale@cittametropolitana.torino.it

Corso Inghilterra, 7 – 10138 Torino - Tel. 011 861 7772 - 6718

PEC: protocollo@cert.cittametropolitana.torino.it

www.cittametropolitana.torino.it



Cordiali saluti.

Il Segretario Generale
Dott. Giuseppe Formichella
[firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005]

Partenza: AOO CMTO, N. Prot. 00159663 del 05/12/2022

SEGRETERIA GENERALE

E-mail Segreteria: segreteria.generale@cittametropolitana.torino.it

Corso Inghilterra, 7 – 10138 Torino - Tel. 011 861 7772 - 6718

PEC: protocollo@cert.cittametropolitana.torino.it

www.cittametropolitana.torino.it