

Formazione IFEL *per i Comuni*



Linee guida per la gestione del PNRR: l'esperienza della Città di Torino

a cura di Claudio Spadon
3 novembre 2022



Missioni ed interventi



M1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

M1C1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA
M1C2 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITA' NEL SISTEMA PRODUTTIVO
M1C3 - TURISMO E CULTURA 4.0



M1 C1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA

M1 C3 - TURISMO E CULTURA 4.0



M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica

M2C1 - AGRICOLTURA SOSTENIBILE ED ECONOMIA CIRCOLARE
M2C2 - TRANSIZIONE ENERGETICA E MOBILITA' SOSTENIBILE
M2C3 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI
M2C4 - TUTELA DEL TERRITORIO E RISORSA IDRICA



M2 C1 - AGRICOLTURA SOSTENIBILE ED ECONOMIA CIRCOLARE

M2 C2 - TRANSIZIONE ECOLOGICA E MOBILITA' SOSTENIBILE

M2 C3 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI

M2 C4 - TUTELA DEL TERRITORIO E RISORSA IDRICA



M3 - Infrastrutture e mobilità sostenibile

M3C1 - INFRASTRUTTURE AD ALTA VELOCITA'/CAPACITA' E STRADE SICURE
M3C2 - EFFICIENZA ENERGETICA E LOGISTICA INTEGRATA



M4 C1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI ALLE UNIVERSITA'



M4 - Istruzione e ricerca

M4C1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI ALLE UNIVERSITA'
M4C2: DALLA RICERCA ALL'IMPRESA



M5 - Inclusione e coesione

M5C1 - POLITICHE PER IL LAVORO
M5C2 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITA' E TERZO SETTORE
M5C3 - INTERVENTI SPECIALI PER LA COESIONE TERRITORIALE



M5 C2 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITA' E TERZO SETTORE

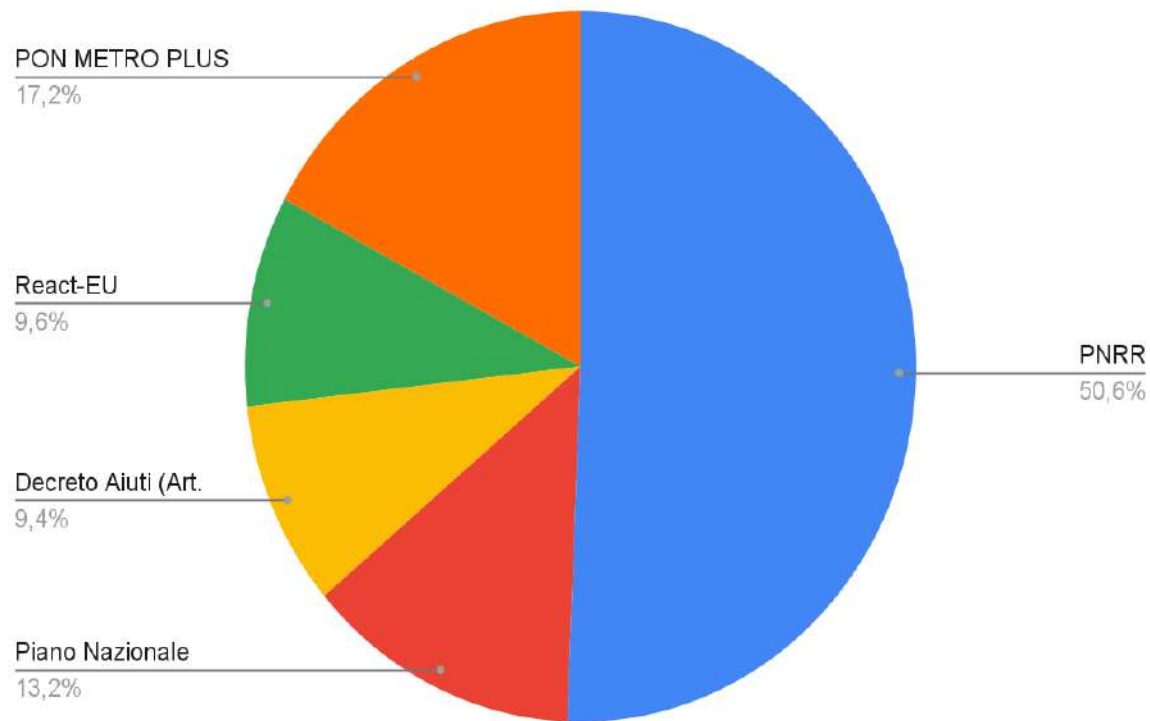


M6 - Salute

M6C1 - INFRASTRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE
M6C2 - INNOVAZIONE, RICERCA E DIGITALIZZAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE



Risorse



Tipologia Fondo	Ammontare per Fondo
PNRR	€ 432.310.430,48
Piano Nazionale Complementare	€ 135.500.000,00
Decreto Aiuti (Art. 42 DL 50/22)	€ 80.000.000,00
React-EU	€ 81.910.519,88
PN METRO PLUS (risorse previste)	€ 146.908.929,00
TOTALE FINANZIAMENTI	€ 876.629.879,36

Organizzazione

Dipartimento Fondi Europei e PNRR

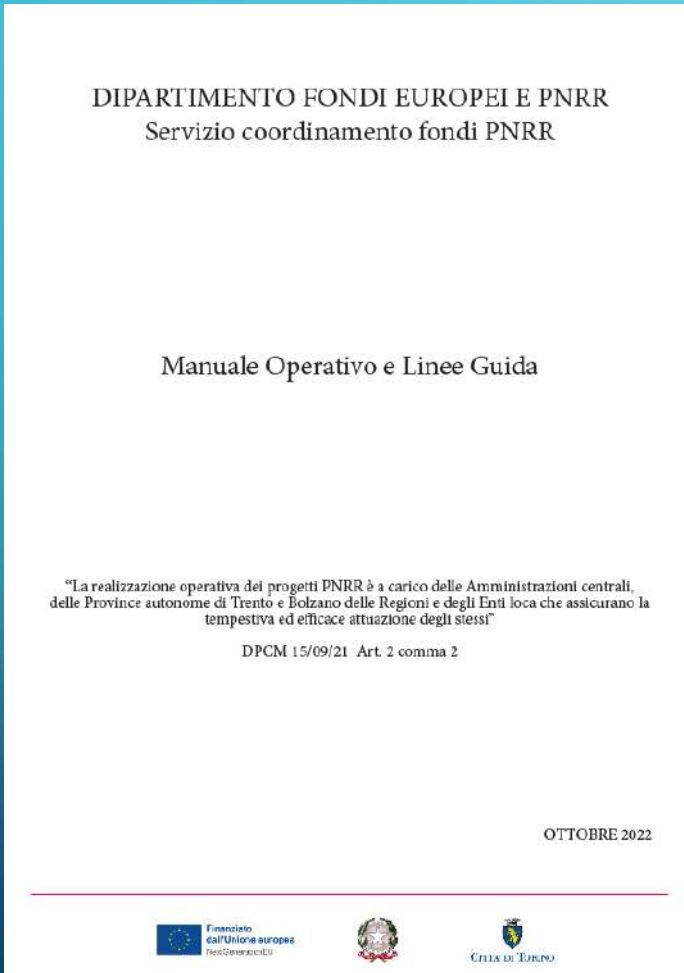
Servizio Coordinamento Fondi PNRR

2 Posizione Organizzative

3 Funzionari

4 Contratto Formazione Lavoro

STRUMENTI



- MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA
- SISTEMI INFORMATIVI
- CARTELLE CONDIVISE
- INTRACOM
- CASELLA EMAIL PNRR

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Il documento non è statico, richiede un aggiornamento costante.
Ad oggi parliamo di una versione I

**La normativa di riferimento è in evoluzione costante:
decreti; linee guida; circolari; note; protocolli; ...**

**I diversi Servizi, Divisioni, Dipartimenti,
RUP, ecc.. contribuiranno ad aggiornarlo**

**Procedendo nella programmazione e gestione
emergeranno tematiche non trattate**

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Lo scopo del documento

Identificare gli attori ed i ruoli all'interno della nostra organizzazione

Provare a prevenire e gestire eventuali criticità e problematiche

Organizzare e razionalizzare i temi posti dal PNRR dal FNC e da altri finanziamenti nella gestione delle iniziative

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

FUNZIONIGRAMMA

Identificare gli attori ed i ruoli all'interno della nostra organizzazione

Funzione di coordinamento, monitoraggio, controllo

Segreteria Generale

Dip. Fondi Europei e PNRR

Funzione relative all'attuazione e spesa (RUP)

Dip. Ambiente

Dip. Mobilità

Dip. Fondi Europei e PNRR

Dip. Servizi Sociali

Dip. Cultura e sport

Dip. Servizi Interni

Dip. Servizi tecnici

Dip. Servizi Educativi

Funzioni di supporto all'attuazione

Dip. Risorse Finanziarie

Divisione Personale

Divisione Appalti

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: Coordinamento - monitoraggio - controllo

Segreteria Generale

- Coordina il piano di controllo rafforzato nel quadro delle attività di competenza relative al piano anticorruzione e trasparenza dell'Amministrazione;
- Contribuisce a dare adeguata priorità all'approvazione dei provvedimenti deliberativi inerenti l'attuazione delle azioni finanziate con il PNRR.

Dipartimento fondi europei e PNRR

Svolge funzioni di presidio e coordinamento sull'attuazione degli interventi e sul raggiungimento dei relativi obiettivi intermedi e finali. Nell'ambito delle proprie attività, assicura, tra l'altro, il coordinamento con le autorità capofila e gli enti coinvolti a diverso titolo nell'attuazione del PNRR.

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: funzioni relative all'attuazione e spesa

Dip. Ambiente
Dip. Mobilità
Dip. F Europei/PNRR
Dip. Servizi Sociali
Dip. Cultura e sport
Dip. Servizi Interni
Dip. Servizi tecnici
Dip. Servizi Educativi

- definiscono e predispongono gli interventi da candidare a finanziamento;
- richiedono il CUP che accompagnerà tutta la documentazione inerente l'iniziativa;
- individuano e comunicano al Dipartimento Fondi Europei e PNRR un responsabile unico di procedimento (RUP) per ogni intervento;
- comunicano tempestivamente al Dipartimento Fondi Europei e PNRR le candidature inoltrate con le relative informazioni utili al monitoraggio su GFM;
- considerano nella progettazione e verificano nella realizzazione l'applicazione dei principi orizzontali DNSH, Pari Opportunità e Disabilità;
- per ciascuna iniziativa, verificano, convalidano e trasmettono, le informazioni e i dati utili a tutti gli adempimenti di monitoraggio fisico ed economico al Dipartimento Fondi Europei e PNRR
- assicurano l'utilizzo dei loghi previsti dagli obblighi di comunicazione

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: funzioni relative all'attuazione e spesa

Dip. Ambiente
Dip. Mobilità
Dip. F Europei/PNRR
Dip. Servizi Sociali
Dip. Cultura e sport
Dip. Servizi Interni
Dip. Servizi tecnici
Dip. Servizi Educativi

- organizzano la documentazione di supporto alle iniziative da conservare e rendere accessibile per eventuali controlli tramite supporti informatici;
- garantiscono la tracciabilità delle operazioni e la codificazione contabile adeguata;
- forniscono la necessaria collaborazione a tutti i soggetti incaricati delle verifiche, all'Autorità di Audit e ai funzionari della Commissione Europea e della Corte dei conti italiana ed europea e nel caso di segnalazioni, adottano le misure correttive necessarie di propria competenza;
- attestano l'avvio dell'iniziativa, se richiesto dall'amministrazione Centrale titolare di intervento;
- attivano la procedura di recupero in caso di irregolarità e/o frode;
- gestiscono la spesa e le relative operazioni finanziarie in accordo con il Dipartimento Fondi Europei e PNRR;
- forniscono le informazioni sull'avanzamento procedurale e di spesa richieste dal sistema ReGis, MOP, Bdap.

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: funzioni di supporto all'attuazione

Dipartimento Servizi generali appalti ed economato

- Collaborano alla pianificazione delle procedure di gara funzionale ai cronoprogrammi di attuazione dei progetti;
- Validano gli atti di gara finalizzati all'indizione a cura della Divisione, coerentemente con quanto previsto dalla normativa e dai Capitolati tipo, verificando che le procedure di gara rispettino i principi orizzontali quali DNSH, Pari Opportunità e Disabilità;
- Predispongono gli avvisi di gara e svolgono le procedure di gara di competenza;
- Supportano gli uffici interessati per le procedure delegate alle stazioni appaltanti esterne al Comune fino alla stipula dei contratti con gli operatori economici da queste ultime individuati;
- Assistono i RUP in caso di inadempimenti contrattuali.

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: funzioni di supporto all'attuazione

Dipartimento Risorse Finanziarie

- Adegua le diverse sezioni del Documento Unico di Programmazione alle misure del PNRR sia nella Sezione Strategica sia nella Sezione Operativa;
- Verifica che siano correttamente aggiornati: il Piano triennale delle oo.pp, il Fabbisogno del Personale, il Piano degli incarichi e il Programma biennale degli acquisti;
- Predispone le variazioni di bilancio riferite alle iniziative PNRR;
- In accordo con il Dipartimento Fondi Europei e PNRR codifica le iniziative PNRR in maniera univoca permettendone la tracciabilità nel bilancio. (Vedi controlli);
- Prevede all'interno del bilancio comunale un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative a un'operazione, assicurando così la corretta tracciabilità del flusso finanziario;
- Predispongono un conto vincolato per la linea di finanziamento presso la Tesoreria della Città di Torino.

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Attori e ruoli: funzioni di supporto all'attuazione

Gabinetto del Sindaco

- Coordina ed attua il piano di comunicazione.

Dipartimento Servizi Interni/Divisione personale

- Gestisce eventuali procedure di reclutamento e assunzione di personale dedicato all'implementazione e gestione del PNRR.

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Dipartimento fondi europei e PNRR

- monitora il raggiungimento degli obiettivi, milestone e target previsti dal PNRR e dai relativi bandi ed avvisi;
- monitora l'applicazione dei principi orizzontali DNSH e Pari Opportunità e Disabilità;
- verifica il rispetto degli obblighi di informazione e comunicazione sul sostegno fornito;
- contribuisce, in coordinamento con l'ufficio di Gabinetto del Sindaco, all'attuazione del piano di comunicazione del PNRR;
- è responsabile del corretto utilizzo delle risorse affidate a eventuali soggetti attuatori esterni;
- riceve dai RUP degli interventi le informazioni necessarie al monitoraggio, alla valutazione, alla gestione finanziaria, agli autocontrolli interni ed agli eventuali controlli esterni;
- trasmette in accordo con i RUP, attraverso il sistema informativo Regis, le informazioni utili a tutti gli adempimenti di monitoraggio fisico ed economico;

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

Dipartimento fondi europei e PNRR

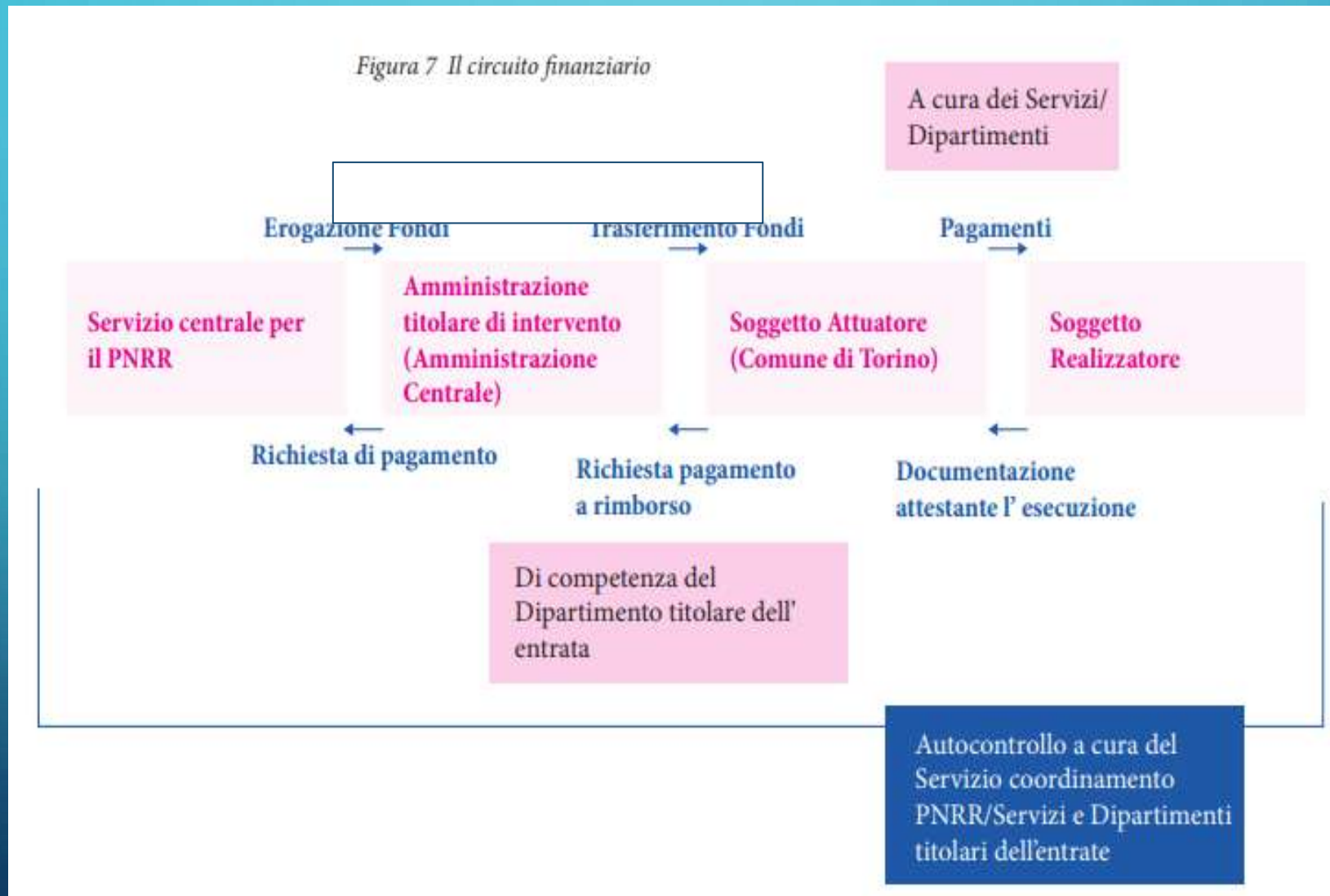
- fornisce la necessaria collaborazione a tutti i soggetti incaricati delle verifiche, all'Autorità di Audit, ai funzionari della Commissione Europea e della Corte dei Conti italiana ed europea;
- coordina la predisposizione delle proposte di Bilancio della Città relative agli interventi PNRR il cui coordinamento è in capo al dipartimento fondi europei e PNRR in collaborazione con i singoli Servizi titolari della spesa e con il Servizio Bilancio e delle successive eventuali variazioni e ne gestisce l'entrata;
- gestisce e alimenta il sistema informativo comunale di gestione e monitoraggio fondi (GMF) delle iniziative;
- verifica la corretta conservazione e tenuta documentale e l'eventuale archiviazione elettronica di tutti gli atti connessi all'attuazione dell'intervento da parte dei diversi attori coinvolti nell'iniziativa necessaria per il monitoraggio e la rendicontazione;
- verifica la coerenza degli atti amministrativi ai programmi per i quali si è stati individuati beneficiari del finanziamento con fondi PNRR ed appone un Visto di Conformità agli atti deliberativi e alle determinazioni dirigenziali salvo diverso accordo con i dipartimenti titolari di spesa;

MANUALE OPERATIVO E LINEE GUIDA

ATTIVITA'	Dip. Fondi Europei e PNRR	Dip. che accerta le entrate	Segretario Generale	Gabinetto del Sindaco	Dip. Risorse Finanziarie	Dip. Risorse Umane	Dip. Servizi generali ed Appalti	Dip. competenti per gli interventi	Soggetto realizzatore	RUP
Gestione, raccolta, coordinamento, aggiornamento e mantenimento informazioni Bandi e avvisi PNRR e PNC	X									
Piano di Comunicazione	X			X						
Obblighi di informazione e comunicazione	X							X		X
Codificazione contabile adeguata		X			X			X		
Comunicazione avvio progetti								X		X
Gare/Appalti	X									
	(supervisione)				X		X	X		X
Realizzazione lavori/fornitura beni e Adempimenti contabili (accertamenti, impegni, liquidazioni, variazioni di bil, etc)					X			X	X	X
Controlli amministrativi		X			X		X			
Conservazione documentazione		X						X	X	X
Controllo corretta tenuta documentale		X								
Monitoraggio e verifica rispetto Milestone e Target, applicazione principi DNSH e Pari opportunità e disabilità	X									
Rispetto di Milestone e Target								X		X
Obblighi connessi al monitoraggio	X							X		X
Aggiornamento Regis		X								X
MOP		X						X		
Irregolarità e recuperi		X			X					X
Anticorruzione e Trasparenza	X		X							
Principi trasversali	X		X	X	X	X (fabbisogno)	X (gare/appalti)			X
GMF	X									

IL CIRCUITO FINANZIARIO

Figura 7 Il circuito finanziario



PNRR - OBBLIGHI CONTABILI

TRACCIABILITA'

ADOZIONE DI UN SISTEMA DI
CODIFICAZIONE CONTABILE
ADEGUATA E INFORMATIZZATA

DESCRIZIONE CAPITOLO

- **ENTRATA**: DEVE INDICARE IL SOGGETTO FINANZIATORE, PNRR E LA LINEA DI FINANZIAMENTO + DESCRIZIONE

es: MINISTERO...- PNRR M1C2 11.1 – DESCRIZIONE - VEDANSI CAPP.SPESA

- **SPESA**: DEVE INDICARE PNRR, LINEA DI FINANZIAMENTO + DESCRIZIONE

es: PNRR M1C2 11.1 – DESCRIZIONE – VEDASI CAP. ENTRATA

CUP

IL CUP E' STATO INDIVIDUATO COME ELEMENTO CARDINE PER IL SISTEMA DI MONITORAGGIO E RENDICONTAZIONE

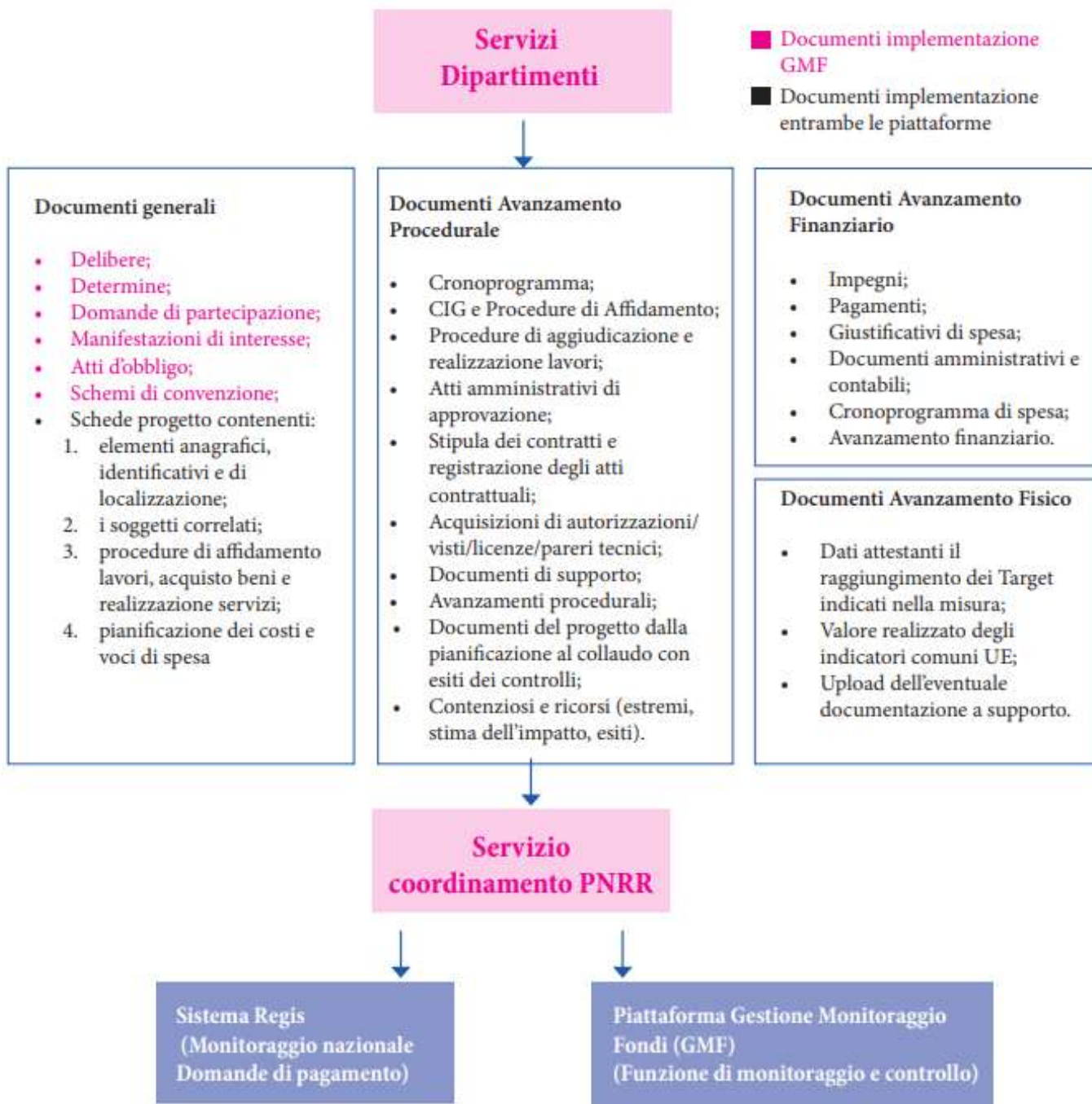
- IN TUTTI I DOCUMENTI AMMINISTRATIVI E CONTABILI, CARTACEI E INFORMATICI
- NEL CONTRATTO E NEGLI ORDINI DI PAGAMENTO
- INCASSI

«NON NATIVI PNRR»

PER I PROGETTI CONFLUITI NEL PNRR MA GIA' IN ESSERE

- ADOTTARE UN ATTO FORMALE (DELIBERA DELL' ORGANO ESECUTIVO) in modo da prendere atto dei progetti confluiti nel PNRR (in carico DIPARTIMENTO FONDI EUROPEI PNRR)
- SARANNO MONITORATI E RENDICONTATI SU ReGis
- NON VENGONO MODIFICATI I RENDICONTI GIA' APPROVATI

I SISTEMI INFORMATIVI



Software informativo della città di Torino
GMF

Sistema ReGiS (SOGEI)

Il sistema BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche)

ReGis (SOGEI)

LO STRUMENTO UNICO DI SUPPORTO PER LE
ATTIVITÀ DI GESTIONE, MONITORAGGIO,
RENDICONTAZIONE E CONTROLLO DEL PNRR

RIGUARDA SOLO I PROGETTI PNRR

PNRR + PROGETTI NON NATIVI

BDAP

PREVEDE L'INVIO TRIMESTRALE
DEROGHE PER INVII PIÙ FREQUENTI

IL CARICAMENTO AVVIENE TRAMITE SITAT

PROGETTI INTERESSATI:
FINAZIATI TRAMITE FONDO COMPLEMENTARE E ART 42 BIS

RENDICONTAZIONE ORDINARIA

GMF

UNICA GOVERNANCE PROGETTI:

PERMETTE ELABORAZIONI AGGREGATE A
SUPPORTO DELLA GOVERNANCE DELL'ENTE,
ATTRAVERSO UN CRUSCOTTO DI
MONITORAGGIO DOTATO DI
VISUALIZZAZIONI GRAFICHE E *REPORT*,
PRESENTAZIONE DINAMICA DEI DATI E
STRUTTURATO CON VARI LIVELLI E OPZIONI
DI AGGREGAZIONE

GMF

GMF (GESTIONE MONITORAGGIO FONDI):

**CONTIENE INFORMAZIONI DI DETTAGLIO
SIA SULLE FASI PROCEDURALI SIA SU
QUELLE FINANZIARIE DI OGNI SINGOLA
PROGETTUALITÀ, CONSENTENDO COSÌ DI
VERIFICARE COSTANTEMENTE I RELATIVI
AVANZAMENTI DELLE ATTIVITÀ**

CARTELLE CONDIVISE

CONSERVAZIONE DEGLI ATTI

AI FINI DELLA RENDICONTAZIONE

TUTTI GLI ATTI E I DOCUMENTI DIRETTAMENTE O
INDIRETTAMENTE COLLEGATI ALL'ATTUAZIONE
DELL'INTERVENTO DOVRANNO ESSERE COSTANTEMENTE
AGGIORNATI E DISPONIBILI PER L'INVIO TEMPESTIVO AL
SISTEMA ReGis.

PERTANTO

SISTEMA DI ORGANIZZAZIONE DOCUMENTALE COORDINATO
DAL DIPARTIMENTO FONDI EUROPEI E PNRR

CARTELLE CONDIVISE

Fondo di appartenenza:
PNRR – FNC – ART. 42 D.L. 50/22

Missione
1 – 2 – 4 – 5

Componente

Linea di investimento

CUP – nome intervento

Alberatura singolo CUP



Ai fini dell'audit e controllo (art. 22, Regolamento UE 2021/241) è stabilito l'obbligo di raccogliere categorie standardizzate di dati, a partire dal nome del destinatario finale dei fondi e dell'appaltatore/subappaltatore.

CARTELLE CONDIVISE

FNC

PNRR

EX. ART. 43 D.L. 50/22

Missione 1

digitalizzazione, innovazione,
competitività, cultura e turismo

Missione 2

Rivoluzione verde e
transizione ecologica

Missione 4

Istruzione e
ricerca

Missione 5

Inclusione e
coesione

Componente 1

Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università

Componente 2

Dalla ricerca all'impresa

1.1 Piano asili nido e scuole dell'infanzia

C11B21002270001, Nuova costruzione polo di infanzia di Via Verolengo

Alberatura singolo CUP: programma / selezione progetto / attuazione / documenti di spesa...

INTRACOM

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - Città di Torino

- News
- PNRR Manuale operativo e Linee guida della Città di Torino
- Formazione del personale della Città/Enti Locali che collabora alla realizzazione dei progetti PNRR:
 - CALENDARIO INCONTRI
 - SCARICA LA DOCUMENTAZIONE DEGLI INCONTRI
- Documenti di gara specifici PNRR:
 - DEVO FARE UNA GARA
 - APPALTI REACT EU/PNRR/PNC
- Comunicazione e pubblicità
 - LOGHI
- Link utili

OBBLIGHI: DNSH

TUTTE LE MISURE DEI PIANI NAZIONALI PER LA RIPRESA E RESILIENZA (PNRR), DEBONO SODDISFARE IL PRINCIPIO DI

“NON ARRECARRE DANNO SIGNIFICATIVO AGLI OBIETTIVI AMBIENTALI”.

TALE VINCOLO SI TRADUCE IN UNA VALUTAZIONE DI CONFORMITÀ DEGLI INTERVENTI AL PRINCIPIO DEL “DO NO SIGNIFICANT HARM”

EMANATA NUOVA CIRCOLARE MEF N. 33 13/10/2022

DISABILITA' DECRETO 9 FEBBRAIO 2022

PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - UFFICIO PER LE
POLITICHE IN FAVORE DELLE PERSONE CON DISABILITA'

Direttiva alle amministrazioni titolari di progetti, riforme e misure in
materia di disabilità

- a) Accessibilità; b) Progettazione universale («Design for All»);
- c) Promozione della vita indipendente e il sostegno all'autodeterminazione; d) Principio di non discriminazione.

Due report da produrre previsionale e conclusivo

OBBLIGHI: LOGHI



Tutte le iniziative, anche locali, sugli interventi finanziati devono riportare il riferimento all'iniziativa «NextGenerationEU» ed il logo dell'Unione Europea, nonché il riferimento alla Missione, Componente, Investimento e Subinvestimento.



- I LOGHI SONO SCARICABILI DA INTRACOM
- ATTENZIONE ALLE POSSIBILI VARIABILI

VA SEMPRE RIPORTATA INOLTRE:

Pnrr Missione X Componente X Investimento X Sub investimento X

AUDIT ESTERNO

- *Verifiche formali al 100%: correttezza e completezza dei dati e della documentazione amministrativa, tecnica e contabile probatoria dell'avanzamento delle spese, e raggiungimento **target e milestone (REGIS)**;*
- *Controlli amministrativi anche a campione circa la regolarità delle spese e delle relative procedure rendicontate dai Soggetti attuatori ed estratte sulla base di un'accurata analisi dei rischi. On desk (accompagnati da eventuali approfondimenti in loco) conformità alla normativa procedure di gara/affidamento; legittimità/ammissibilità delle spese sostenute e rendicontate;*
- *Verifiche tramite le funzionalità del sistema informatico sul rischio di “doppio finanziamento.*

CONTROLLO INTERNO

Autocontrollo

Visto di conformità apposto dal Dipartimento Fondi europei e PNRR su delibere e determinazioni dirigenziali

Audit interno revisore dei conti

Audit interno a campione sugli interventi, svolto dal Dipartimento Fondi Europei e PNRR

VI RINGRAZIO

Claudio Spadon
Claudio.spadon@comune.torino.it

I materiali didattici saranno disponibili su
www.fondazioneifel.it/formazione

