Codice XST035
D.D. 13 dicembre 2024, n. 411
Sistema organizzativo della Direzione Cultura e commercio per l'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura'', componente 3 - Cultura 4.0 (M1C3), misura 2 "Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale", investimento 2.3 "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici'

ATTO DD 411/A2000B/2024 DEL 13/12/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
A2000B - CULTURA E COMMERCIO

OGGETTO: Sistema organizzativo della Direzione Cultura e commercio per l'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura", componente 3 - Cultura 4.0 (M1C3), misura 2 "Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale", investimento 2.3 "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici" – Attività di catalogazione di parchi e giardini storici finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU. CUP J69I24000240006

PREMESSO CHE:

il regolamento UE 12 febbraio 2021, n. 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021 istituisce il dispositivo per la ripresa e resilienza (Recovery and Resilience Facility, RRF), con lo scopo di promuovere la coesione economica, sociale e territoriale a livello dell'Unione;

il piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) – presentato dall'Italia per un valore complessivo di 191,5 miliardi di euro valutato positivamente con decisione di esecuzione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, e successivamente modificato con decisione di esecuzione del Consiglio ECOFIN dell'8 dicembre 2023 – prevede investimenti e riforme in relazione a tre settori strategici, quali digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica e inclusione sociale, e si sviluppa in sette missioni, la prima delle quali, denominata "Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura e Turismo", ha, tra gli altri, l'obiettivo di investire in due settori chiave per l'Italia: turismo e cultura;

all'interno della missione 1, il Ministero della Cultura, insieme al Ministero del Turismo per le parti di rispettiva competenza, è titolare della componente 3 denominata "Turismo e Cultura 4.0" (M1C3);

nell’ambito della M1C3, all’interno della misura 2 “Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale”, il decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze 6 agosto 2021 assegna al Ministero della Cultura l’importo complessivo di 300 milioni di euro in favore dell’investimento 2.3: “Programmi per valorizzare l’identità dei luoghi: parchi e giardini storici”;

con decreto del Ministro della Cultura 13 aprile 2022, n. 161, successivamente modificato con decreto 27 luglio 2023, n. 264, le risorse assegnate all’investimento sono state ripartite nelle tre seguenti linee di azione:
a) finanziamento delle attività di catalogazione e formazione dei giardinieri d’arte;
b) finanziamento di interventi di restauro e valorizzazione di cinque importanti parchi e giardini storici, individuati dal Ministero della Cultura;
c) finanziamento di interventi di restauro e valorizzazione di parchi e giardini storici, selezionati mediante avviso pubblico;
alla realizzazione della linea di azione “Intervento di catalogazione e formazione dei giardinieri d’arte”, cui risultano assegnati, da ultimo, euro 12.006.822,00, concorrono le seguenti attività:
i) intervento di catalogazione dei parchi e giardini storici;
ii) formazione dei giardinieri d’arte.

con decreto 22 aprile 2024, n. 455, registrato dalla Corte dei Conti il 24 maggio 2024 al n. 1578, il Segretario generale del Ministero della Cultura ha approvato il riparto delle risorse alle Regioni e alle Province autonome, pari a complessivi euro 2.511.300,00, destinate all’attività di catalogazione dei parchi e giardini storici, assegnando euro 120.000,00 alla Regione Piemonte per la catalogazione di 400 tra parchi e giardini storici entro il 31 dicembre 2025;

con il citato decreto n. 455/2024, le Regioni e le Province autonome sono state individuate quali soggetti attuatori dell’attività di catalogazione con l’obbligo di sottoscrivere (articolo 2, comma 2) con il Ministero della Cultura l’accordo ai sensi dell’art. 7, IV c., d.lgs n. 36/2023 per la regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al “Progetto di catalogazione di parchi e giardini storici”, anch’esso allegato al decreto ministeriale unitamente al progetto di catalogazione ed al cronoprogramma;

con deliberazione della Giunta regionale 2 agosto 2024, n. 11-82/2024, la Regione Piemonte ha approvato lo schema di accordo ex art. 7, IV c., d. lgs. n. 36/2023 e dato mandato alla Direzione regionale Cultura e commercio, Struttura temporanea XST035 “Coordinamento attuazione del PNRR in materia di cultura”, la sottoscrizione del suddetto, nonché l’adozione degli atti e dei provvedimenti necessari per l’attuazione dell’investimento;

in data 9 agosto 2024 era perfezionato l’accordo tra la Regione Piemonte, soggetto attuatore, ed il Ministero della Cultura, amministrazione titolare;

con nota prot. 12972 del 02/10/2024, il Direttore della Direzione Cultura e commercio della Regione Piemonte, dott.ssa Raffaella Tittone, ha nominato responsabile unico di progetto (di seguito anche RUP) Barbara Debora VIOLA, dirigente della struttura temporanea XST035 “Coordinamento attuazione del PNRR in materia di cultura”, incardinata nella stessa Direzione;

con decreto del Direttore generale dell’Unità di Missione per l’Attuazione del PNRR del Ministero della cultura 18 ottobre 2024, n. 1149 è adottato il Sistema di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co) del Ministero della cultura, PNRR – M1C3, versione 1.3 del 17 ottobre 2024, e i relativi allegati.

CONSIDERATO CHE:

il Settore Programmazione, controlli e privacy della Regione Piemonte, nel corso di un audit di conformità sulla Direzione Cultura e commercio della Regione Piemonte, avente ad oggetto le procedure interne di controllo ed i relativi strumenti operativi su altri settori della stessa Direzione, ha raccomandato di adottare un apposito organigramma dettagliato, con particolare riferimento all'attuazione del PNRR;

la Giunta regionale con propria deliberazione n. 8-811 del 25 gennaio 2024 avente ad oggetto "Disciplina del sistema dei controlli e specificazione dei controlli previsti in capo alla Regione Piemonte in qualità di Soggetto Attuatore nell'ambito dell'attuazione del PNRR. Revoca delle DGR 17 ottobre 2016 n. 1-4046 e 14 giugno 2021 n. 1-3361" ha adottato "il Sistema di controllo della Regione Piemonte in qualità di Soggetto Attuatore nel contesto del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)" che, all'art. 9 "Sistema organizzativo in tema di controlli" dell'allegato B, assegna alle Direzioni regionali responsabili dei progetti/interventi PNRR la definizione e formalizzazione delle procedure e degli strumenti operativi, nonché il sistema organizzativo finalizzato ad assicurare l'espletamento dei controlli sul rispetto delle condizionalità e dei requisiti previsti dalla normativa applicabile al PNRR (art. 7) e sulle verifiche e attestazioni propedeutiche alla rendicontazione e al caricamento della documentazione sull'applicativo ReGiS della Ragioneria generale dello Stato;

le linee guida per le attività di ragioneria relative allo svolgimento del controllo contabile sui provvedimenti dirigenziali, approvate con D.G.R. n. 38-6152 in data 2 dicembre 2022, ferme restando le competenze dei direttori e dei dirigenti in materia finanziaria e contabile, per le procedure di spesa e di entrata prevedono di essere assistiti dai referenti contabili, individuati dai direttori ai quali compete in ogni caso la funzione di controllo, che svolgono le seguenti attività:
a) supportano i dirigenti nelle istruttorie relative alle proposte di deliberazione della Giunta e di decreti del Presidente della Giunta per l'individuazione di potenziali effetti diretti e/o indiretti della proposta sulla situazione economico-patrimoniale dell'Ente;
b) supportano i dirigenti nei procedimenti di impegno e liquidazione della spesa;
c) verificano gli elementi contabili delle proposte di determinazioni di impegno;
d) verificano la rispondenza della documentazione delle proposte di determinazioni dirigenziali di impegno rispetto ai requisiti di correttezza contabile, fiscale e previdenziale, validando la proposta di determinazione dirigenziale, mediante compilazione dell'allegato "visto di contabile – parte spesa";
e) effettuano la verifica degli atti di liquidazione completati dal funzionario liquidatore in ordine all'esigibilità del credito, soggetto creditore e l'esatto importo del credito, raccolgono la documentazione da conservare agli atti e appongono il visto;
f) controllano l'anagrafe dei beneficiari della Regione, inseriscono nel sistema informativo contabile il nuovo beneficiario, segnalando al settore Ragioneria eventuali incongruenze;
g) assistono i dirigenti, anche mediante strumenti di monitoraggio, ai fini dell'accertamento, riscossione e versamento integrale e puntuale delle entrate di loro pertinenza, stante la competenza del Settore Ragioneria inerente il rilascio del visto di regolarità contabile, quale controllo preventivo sui provvedimenti riguardanti le entrate e le relative annotazioni contabili;
h) assicurano il supporto nelle fasi ispettive e di controllo, rendendo disponibile quanto necessario per verifiche ed eventuali ispezioni;
i) forniscono dati ed informazioni di natura contabile al dirigente, strutturando appositi strumenti di reporting finalizzati a monitorare l'andamento della gestione delle entrate e delle spese di competenza anche in occasione della salvaguardia degli equilibri;
l) forniscono supporto nel monitoraggio infrannuale degli accertamenti e degli impegni;
m) svolgono attività di raccordo con i funzionari estensori delle proposte di determinazioni e con i

funzionari liquidatori per l’aggiornamento delle modalità operative su segnalazione del settore Ragioneria;
n) supportano i dirigenti nelle attività di ricognizione dei residui attivi e passivi;
o) monitorano le fatture che pervengono in riferimento al codice IPA assegnato.

TENUTO CONTO CHE:

la Struttura temporanea XST035 – istituita con deliberazione della Giunta Regionale 3 agosto 2022, n. 12-5466 – vede assegnate tre unità di personale oltre al dirigente;

la comunicazione della Commissione europea n. 2021/C 121/01 del 09/04/2021 in materia di “Orientamenti sulla prevenzione e sulla gestione dei conflitti d’interessi a norma del regolamento finanziario”, raccomanda di tenere conto “del numero, delle dimensioni e della complessità dei programmi e del personale disponibile” per garantire che il principio della separazione delle funzioni (o della separazione dei compiti/delle responsabilità) sia attuato in modo adeguato nella pratica;

l’importo dell’investimento PNRR M1C3 I2.3 è complessivamente 120.000 euro, inferiore quindi alle soglie di rilevanza europea per i servizi;

l’investimento sarà gestito seguendo i principi le regole dettate dal decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, inclusi quindi l’individuazione del responsabile unico di progetto con compiti di coordinamento del processo realizzativo in tutte le sue fasi, l’effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti per il tramite del fascicolo virtuale dell’operatore economico, la digitalizzazione del ciclo di vita del contratto, la trasparenza;

VALUTATA comunque la necessità di adottare un apposito sistema organizzativo per l’investimento PNRR M1C3 I2.3 – Attività di catalogazione di parchi e giardini storici nell’ambito della Direzione Cultura e commercio che dia conto dei compiti attribuiti alle unità di personale coinvolte, tenendo tuttavia conto di quanto sopra esposto circa l’organico coinvolto e le modalità di realizzazione dell’investimento;

ATTESTATA la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024;

ATTESTATO che Il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale.

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- il decreto del Segretario generale del Ministero della Cultura 22 aprile 2024, n. 455 di assegnazione delle risorse alle Regioni e alle Province Autonome per PNRR M1C3 Investimento 2.3: "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici" - Attività di catalogazione di parchi e giardini storici;
- la L.R. 28 luglio 2008, n. 23;
- la D.G.R. n. 43-3529 del 9 luglio 2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R. Approvazione";

- la D.G.R. n. 38-6152 del 2 dicembre 2022 "Approvazione linee guida per le attività di ragioneria relative al controllo preventivo sui provvedimenti dirigenziali. Revoca allegati A, B, D della DGR 12-5546 del 29 agosto 2017";
- la D.G.R. n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 "Disciplina del sistema dei controlli e specificazione dei controlli previsti in capo alla Regione Piemonte in qualità di Soggetto Attuatore nell'ambito dell'attuazione del PNRR. Revoca delle D.G.R. 17 ottobre 2016 n. 1-4046 e 14 giugno 2021 n. 1- 3361";
- la D.G.R. 31 gennaio 2024, n. 4-8114 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2024-2026";
- la D.G.R. 2 agosto 2024, n. 11-82 "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura", Componente 3, Misura 2, Investimento 2.3 "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici". Decreto del Segretario generale del Ministero della Cultura n. 455/2024. Approvazione dello schema di accordo da sottoscrivere con il Ministero della Cultura";

determina

- per le motivazioni di cui in premessa, di individuare all'interno della Direzione Cultura e commercio il seguente sistema organizzativo, a garanzia della messa in opera di necessarie misure di carattere esecutivo finalizzate ad assicurare l'esercizio delle funzioni proprie e la piena operatività per l'efficace coordinamento, attuazione, gestione, rendicontazione, controllo e monitoraggio degli interventi di competenza e il raggiungimento dei relativi risultati nell'ambito del PNRR, Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Componente 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 2 "Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale", Investimento 2.3: "Investimento 2.3: "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici" - Attività di catalogazione di parchi e giardini storici finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU, così composte:

A) la struttura temporanea XST035 Coordinamento attuazione del PNRR in materia di cultura, alla cui dirigente è attribuito il ruolo di responsabile unico di progetto, è articolata come segue:
- segreteria tecnica (attività tecnico-operative di analisi e informatizzazione dati)
- area amministrativo-contabile (istruttoria check list di controllo sul rispetto di tutti i principi e condizionalità PNRR propedeutica alla rendicontazione, gestione contabile)
- area monitoraggio e rendicontazione (monitoraggio dell'avanzamento fisico, procedurale e finanziario, ReGiS, report periodici)

B) lo staff della Direzione Cultura e commercio garantisce, nell'ambito dei controlli di primo livello, il controllo preventivo di regolarità contabile, secondo le previsioni di cui alla DGR 25/01/2024 n. 8-8111, nonché le attività di referente contabile come specificato nelle "Linee guida per le attività di ragioneria relative allo svolgimento del controllo contabile sui provvedimenti dirigenziali".

Le attività di cui alla lettera A, oltre a quelle ordinarie risultanti dai piani di lavoro e fatte salve diverse necessità organizzative, sono svolte dalle seguenti unità:
- segreteria tecnica: Simona PROIA (area degli istruttori): 20% di incidenza sul totale dell'orario lavorativo
- area amministrativo-contabile: Daniela SGRÒ (area dei funzionari e dell'elevata qualificazione – P.O.) con ruolo di coordinamento: 30% di incidenza sul totale dell'orario lavorativo
- area monitoraggio e rendicontazione: Marco CIRIELLO (area dei funzionari e dell'elevata qualificazione): 25% di incidenza sul totale dell'orario lavorativo

Le attività di cui alla lettera B, oltre a quelle ordinarie risultanti dai piani di lavoro e fatte salve diverse necessità organizzative, sono svolte dalle seguenti unità:

- controllo preventivo di regolarità contabile: Paola BESSONE (area dei funzionari e dell'elevata qualificazione – P.O): 5%;

- di trasmettere il presente atto ai settori e ai soggetti interessati alle disposizioni di cui all'oggetto.
- di dare atto che il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22 "Istituzione del Bollettino Ufficiale telematico della Regione Piemonte".

IL DIRETTORE (A2000B - CULTURA E COMMERCIO)
Firmato digitalmente da Raffaella Tittone