



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Atto Dirigenziale N. 563 del 03/03/2025

Classifica: 002.07

Anno 2025

(Proposta n° 1176/2025)

<i>Oggetto</i>	PNRR – MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 – ASSE 1 – MISURA 1.4.2 “CITIZEN INCLUSION – MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITÀ DEI SERVIZI PUBBLICI DIGITALI” - CUP DERIVATO B54F24001810006. INDIVIDUAZIONE DELLA STRUTTURA RESPONSABILE DEI CONTROLLI AI FINI DELLA SEPARAZIONE TRA LE FUNZIONI DI GESTIONE E CONTROLLO.
----------------	---

<i>Ufficio Redattore</i>	DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E SERVIZI INFORMATIVI - AMBITO SERVIZI INFORMATIVI
<i>Ufficio Responsabile</i>	Direzione Risorse Finanziarie E Servizi Informativi - Ambito Servizi Informativi
<i>Riferimento PEG</i>	303
<i>Resp. del Proc.</i>	DOTT. ROCCO CONTE
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	Dott. Rocco Conte

GORDA

Il Dirigente

Premesso che:



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE

Atto Dirigenziale n. 563 del 03/03/2025

1/10

- ai sensi dell'art. 18 del Regolamento (UE) n. 2021/241, in data 30 aprile 2021 è stato presentato alla Commissione Europea il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per l'Italia (PNRR);
- la decisione di esecuzione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, recante "Approvazione della Valutazione del Piano per la ripresa e resilienza dell'Italia", è stata notificata all'Italia dal Segretariato generale del Consiglio con nota LT 161/21, del 14 luglio 2021;
- il PNRR, nella Missione 1 – Componente 1 – Asse 1, prevede interventi per la digitalizzazione delle infrastrutture tecnologiche e dei servizi della PA al fine di garantire a cittadini e alle imprese servizi più efficienti e universalmente accessibili;
- la Tabella A allegata al decreto del Ministro dell'economia e delle Finanze 6 agosto 2021 individua la PCM – Ministro per l'innovazione tecnologica e la transizione digitale (MITD) quale amministrazione titolare di risorse per l'investimento 1.4 della Misura 1.4.2;
- in data 14/12/2021, la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale e l'Agenzia per l'Italia digitale (AgID) hanno stipulato un accordo di collaborazione ai sensi dell'art. 5, co. 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., per la realizzazione della Misura 1.4.2 – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali, nell'ambito dell'attuazione del PNRR, Missione 1, Componente 1, Asse 1;
- conseguentemente, nell'ambito della linea di Investimento 1.4 "Digital services and citizen experience" del PNRR – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) ha la responsabilità di realizzare la misura 1.4.2 "Inclusione dei cittadini: Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali" in qualità di Soggetto attuatore della citata Misura 1.4.2;

Premesso altresì che:

- la pubblica amministrazione è oggetto di un deciso processo di digitalizzazione, delineato dalle agende digitali definite ai diversi livelli (europeo, nazionale, regionale), e più specificatamente dal "Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione", nella cui ultima edizione la strategia digitale del Paese è stata declinata operativamente e contestualizzata alla pubblica amministrazione per il triennio 2024-2026;

Richiamati:



- l'art. 9, co. 1, del decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77, che attualmente prevede che “alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal PNRR provvedono le Amministrazioni centrali, le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano e gli enti locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali, ovvero della diversa titolarità degli interventi definita nel PNRR, attraverso le proprie strutture, ovvero avvalendosi di soggetti attuatori esterni individuati nel PNRR, ovvero con le modalità previste dalla normativa nazionale ed europea vigente”;
- il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 9 luglio 2021, che individua la Presidenza del Consiglio dei ministri - Ministro per l'innovazione tecnologica e la transizione digitale quale struttura presso la quale istituire l'Unità di missione ai sensi dell'art. 8, co. 1, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77;
- il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 6 agosto 2021 e s.m.i., adottato ai sensi dell'art. 7, co. 1, ultimo periodo, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, recante l'individuazione delle amministrazioni titolari degli interventi previsti nel PNRR e i target e le milestone da raggiungere per ciascun investimento e sub-investimento;
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 15 settembre 2021, recante le modalità, le tempistiche e gli strumenti per la rilevazione dei dati di attuazione finanziaria, fisica e procedurale nonché dei milestone e target degli investimenti e delle riforme e di tutti gli ulteriori elementi informativi previsti nel PNRR necessari per la rendicontazione alla Commissione Europea;
- il decreto-legge 10 settembre 2021, n. 121, convertito con modificazioni dalla legge 9 novembre 2021, n. 156 e in particolare l'art. 10 recante “Procedure di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e modalità di accesso ai servizi erogati in rete dalle pubbliche amministrazioni”; il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze dell'11 ottobre 2021, che definisce procedure amministrativo contabili in ordine alla gestione del Fondo di rotazione, al flusso degli accrediti, alle richieste di pagamento, alle modalità di rendicontazione per l'attuazione dell'iniziativa Next Generation EU Italia;
- la Circolare del 14 ottobre 2021, n. 21 della Ragioneria Generale dello Stato recante “Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”;



- la Circolare del 29 ottobre 2021, n. 25 della Ragioneria Generale dello Stato recante “Rilevazione periodica avvisi, bandi e altre procedure di attivazione degli investimenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”;
- la Circolare del 31 dicembre 2021, n. 33 della Ragioneria Generale dello Stato recante “Trasmissione delle Istruzioni Tecniche per la selezione dei progetti PNRR – Addizionalità, finanziamento complementare e obbligo di assenza del c.d. doppio finanziamento”;
- il decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152, convertito con modificazioni dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, recante “Disposizioni urgenti per l’attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose”;
- la Circolare del 30 dicembre 2021, n. 32 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, recante «Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Guida operativa per il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all’ambiente» che impone all’Amministrazione titolare della misura di dimostrare se la stessa sia stata effettivamente realizzata senza arrecare un danno significativo agli obiettivi ambientali;
- l’art. 17 del Regolamento UE 2020/852 che definisce gli obiettivi ambientali, tra cui il principio di non arrecare un danno significativo (DNSH, “Do no significant harm”), e la Comunicazione della Commissione UE 2021/C 58/01 recante “Orientamenti tecnici sull’applicazione del principio «non arrecare un danno significativo» a norma del regolamento sul dispositivo per la ripresa e la resilienza”;
- i principi trasversali previsti dal PNRR, quali, tra l’altro, il principio del contributo all’obiettivo climatico e digitale (c.d. tagging), il principio di parità di genere e l’obbligo di protezione e valorizzazione dei giovani;

Considerato che:

- i soggetti sub-attuatori hanno la responsabilità di realizzazione delle attività previste dal Piano Operativo allegato agli Accordi stipulati con AgID, sono chiamati a rispettare i principi generali afferenti al PNRR e ad adottare procedure di gestione in linea con i criteri relativi all’ammissibilità della spesa, fermo restando gli obblighi di carattere generale posti in carico ai sub-attuatori, per i quali si rimanda agli Accordi specifici stipulati tra le parti per la realizzazione della misura 1.4.2. del PNRR;



- i soggetti sub-attuatori, oltre ad assumere la responsabilità della realizzazione delle attività previste dal Piano Operativo, assicurano altresì la regolarità delle procedure adottate e la correttezza ed ammissibilità delle spese rendicontate a valere sulle risorse del PNRR, nonché il sistematico monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai propri progetti;
- è obbligo del Soggetto sub-attuatore eseguire il progetto nei tempi e nelle modalità previste dall'Accordo sottoscritto e dall'allegato Piano Operativo, così come approvato e dagli ulteriori documenti di progetto, nonché nel rispetto della vigente normativa applicabile
- il sub-attuatore è tenuto a svolgere le attività amministrative con la necessaria diligenza e professionalità finalizzata al raggiungimento degli obiettivi progettuali e a garantire il coordinamento e la realizzazione operativa dell'intervento per il raggiungimento dei milestone e target riferiti all'investimento, nel rispetto dei principi della sana gestione finanziaria;

Preso atto che il soggetto sub-attuatore è tenuto ad assicurare, tra gli altri, il rispetto dei seguenti adempimenti:

- 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;
- la completa tracciabilità delle operazioni dell'intervento, come previsto dall'art. 3 legge 13 agosto 2010, n. 136 e la tenuta di un'apposita codificazione contabile appropriata per l'utilizzo delle risorse del PNRR secondo le indicazioni fornite dal Ministro dell'Economia e delle Finanze dell'11 ottobre 2021;
- la custodia e conservazione di tutti gli atti e la documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati, rendendoli disponibili per lo svolgimento delle attività di controllo e di audit da parte degli Uffici e/o organi competenti;

Richiamati:

- l'Atto del Sindaco Metropolitan n. 6 del 06/03/2024, con il quale sono stati approvati gli schemi dell'accordo con l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) e del piano operativo per regolare il rapporto fra gli enti ai fini dell'attuazione del progetto, ed è stato dato mandato al Responsabile per la Transizione al Digitale e Dirigente dei "Servizi Finanziari e Sistemi Informativi" per la sottoscrizione dell'accordo;



- la Determinazione Direttoriale n. 83 del 08/03/2024 del Direttore Generale dell'AgID, avente ad oggetto "Approvazione e stipula dell'Accordo di collaborazione tra AgID e Città Metropolitana di Firenze, in qualità di soggetto sub-attuatore per la realizzazione della Misura 1.4.2 del PNRR – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali. CUP C54E21004810006";
- l'Atto dirigenziale n. 726 del 21/03/2024 a firma del Responsabile per la Transizione al Digitale e Dirigente dei "Servizi Finanziari e Sistemi Informativi" con il quale si disponeva di approvare e sottoscrivere l'Accordo tra AgID e la Città Metropolitana, in qualità di soggetto sub-attuatore, per la realizzazione della Misura 1.4.2 del PNRR "CUP C54E21004810006 – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali", e il relativo Piano Operativo parte integrante e sostanziale dello stesso, delegando la gestione del progetto e delle relative risorse e l'eventuale aggiornamento del piano operativo al responsabile della P.O. Sviluppo Sistema Informativo e Progetti d'Innovazione Tecnologica, individuato altresì quale RUP;
- l'Atto dirigenziale N. 2734 del 31/10/2024 a firma del Responsabile per la Transizione al Digitale e Dirigente dei "Servizi Finanziari e Sistemi Informativi" con il quale si disponeva il subentro del dott. Fabrizio Caselli, titolare della E.Q. "Sviluppo Sistema Informativo e Progetti d'Innovazione Tecnologica", nel ruolo di Responsabile del Procedimento e di RUP per la gestione del Progetto e della gestione delle attività di monitoraggio e rendicontazione sul sistema operativo REGIS;

Dato pertanto atto che la Città Metropolitana di Firenze ha aderito al Progetto e trasmesso in data 21/03/2024 prot. n. 2024/0014731 ad AgID l'Accordo di Collaborazione e il Piano Operativo rispondente agli obiettivi dell'iniziativa;

Rilevato che alla luce del suddetto Piano Operativo, AgID, in qualità di Soggetto Attuatore, ha riconosciuto alla Città Metropolitana di Firenze quale Soggetto esecutore – sub attuatore, il costo dell'intervento quantificato in complessivi euro 341.600,00, interamente finanziati dal PNRR, a valere sui fondi previsti dalla Misura 1.4.2. – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali, nell'ambito dell'attuazione del PNRR, Missione 1, Componente 1, Asse 1;

Considerato che:

- come da Linee Guida di rendicontazione per i Soggetti sub attuatori individuati tramite Accordi di collaborazione ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/1990 e dell'art. 5, comma 6



del D. Lgs. n. 50/2016 per la realizzazione della misura 1.4.2. del PNRR – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali e nel rispetto del principio di separazione tra le funzioni di gestione e di controllo, di tracciabilità delle transazioni, di documentabilità delle attività e dei controlli realizzati e di formalizzazione dei processi decisionali/approvativi è tenuto a comunicare ad AgID circa la propria organizzazione per la gestione del progetto PNRR;

- come da Linee Guida di rendicontazione per i Soggetti sub attuatori individuati tramite Accordi di collaborazione ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/1990 e dell'art. 5, comma 6 del D. Lgs. n. 50/2016 per la realizzazione della misura 1.4.2. del PNRR, questo Ente, in qualità di soggetto sub-attuatore, è tenuto alla predisposizione di idonea documentazione attestante la separazione tra le funzione di gestione e controllo nell'esecuzione del progetto;

Osservato che l'attribuzione al titolare della E.Q. “Sviluppo Sistema Informativo e Progetti d'Innovazione Tecnologica”, dei ruoli di Responsabile del Procedimento e di RUP per la gestione del Progetto e della gestione delle attività di monitoraggio e rendicontazione sul sistema operativo REGIS, attribuisce all'ufficio “Sviluppo Sistema Informativo e Progetti d'Innovazione Tecnologica” le funzioni di gestione del progetto;

Ritenuto pertanto necessario individuare, nell'ambito del sistema complessivo di governance del progetto PNRR M1 C1 1.4.2, le strutture - diverse da quella incaricata della gestione - cui demandare la funzione di controllo, che attraverso adeguate competenze tecnico specialistiche, possa presidiare le diverse tipologie di controllo da esercitarsi in via successiva sui progetti PNRR e nello specifico:

1. controllo di regolarità amministrativo - contabile delle procedure e delle spese esposte a rendicontazione sul PNRR e, dunque, di tutti gli atti di competenza direttamente o indirettamente collegati ad esse;
2. controllo sull'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 (“titolarità effettive”);
3. verifica del rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'Annex CID8 e negli Operational Arrangements (e, quindi, per tutti i milestone e target che compongono le medesime misure PNRR);



4. verifica degli ulteriori requisiti connessi alla misura del PNRR a cui è associato il progetto come il contributo agli indicatori comuni e ai tagging ambientali e digitali (ove applicabili);
5. verifica del rispetto del principio di “non arrecare danno significativo all'ambiente” (cd. DNSH);
6. verifica del rispetto dei principi trasversali PNRR quali pari opportunità di genere e generazionali, politiche per i giovani, quota SUD (ove applicabili);

Osservato che le funzioni di controllo definite ai punti 1. (regolarità amministrativo-contabile) e 2. (contrasto alle irregolarità) sono già assegnate, in via generale e indipendentemente dai progetti PNRR, rispettivamente alla “Direzione Servizi Finanziari” e alla “Segreteria Generale”;

Ritenuto di individuare nell’ambito del sistema complessivo di governance del progetto PNRR M1 C1 1.4.2, ai punti 3., 4., 5. e 6, quale responsabile delle funzioni di controllo tecnico specialistico, il funzionario informatico dott.ssa Federica Lilly Noto;

Richiamati:

- lo statuto della Città Metropolitana di Firenze, approvato con Delibera della Conferenza Metropolitana n. 1 del 16/12/2014;
- il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 20 del 29/12/2017 con il quale al sottoscritto sono stati conferiti gli incarichi di Coordinatore del Dipartimento “Finanziario”, di Dirigente della Direzione “Risorse Finanziarie e Sistemi Informativi” e di Vice-Segretario vicario, con decorrenza dal 1 gennaio 2018;
- il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 2 del 20/02/2019, con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile per la Transizione Digitale (RTD) per la Città Metropolitana di Firenze;
- l’Atto del Sindaco metropolitano n. 34 del 06/08/2024, avente ad oggetto “Macrostruttura della Città Metropolitana di Firenze - aggiornamento”, che mantiene le funzioni e le competenze a suo tempo attribuite ai dirigenti dell’ente;
- l’art.107 del D. Lgs 18/08/2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali);

Ravvisata, sulla base delle predette norme, la propria competenza in merito;

DISPONE



Per le motivazioni espresse in narrativa, le quali si intendono integralmente richiamate,

1. **di individuare** la “Direzione Servizi Finanziari” della Città Metropolitana di Firenze; quale incaricata della gestione della funzione di controllo di regolarità amministrativo - contabile delle procedure e delle spese esposte a rendicontazione sul PNRR e, dunque, di tutti gli atti di competenza direttamente o indirettamente collegati ad esse è assegnata, in via generale,
2. **di individuare** la “Segreteria Generale” della Città Metropolitana di Firenze quale incaricata della funzione di controllo sull'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 (“titolarità effettive”);
3. **di individuare** il funzionario informatico dott.ssa Federica Lilly Noto quale incaricata delle seguenti funzioni di controllo tecnico specialistico specifiche del progetto PNRR M1 C1 1.4.2:
 - verifica del rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'Annex CID8 e negli Operational Arrangements (e, quindi, per tutti i milestone e target che compongono le medesime misure PNRR);
 - verifica degli ulteriori requisiti connessi alla misura del PNRR a cui è associato il progetto come il contributo agli indicatori comuni e ai tagging ambientali e digitali (ove applicabili);
 - verifica del rispetto del principio di “non arrecare danno significativo all'ambiente” (cd. DNSH);
 - verifica del rispetto dei principi trasversali PNRR quali pari opportunità di genere e generazionali, politiche per i giovani, quota SUD (ove applicabili);
4. **di incaricare** l'Ufficio Sviluppo Sistema Informativo e Progetti di Innovazione Tecnologica di trasmettere il presente provvedimento ad AGID in quanto necessario ai conseguenti adempimenti;



5. **di trasmettere** il presente atto alla E.Q. Dott. Fabrizio Caselli, dott.ssa Federica Lilly Noto e alla Segreteria Generale per la relativa pubblicazione.

Firenze, 03/03/2025

IL DIRIGENTE
ROCCO CONTE

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile per il periodo della pubblicazione, ove non sottratto alla pubblicazione stessa, sul sito internet: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito, nei modi e coi limiti previsti dalle norme vigenti tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi della L. 241/90 e s.m.i., nonché del regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze e delle eventuali normative speciali”



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE