

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 1	Monitoraggio dei flussi finanziari
Descrizione	1.1: Monitoraggio della situazione di liquidità per scongiurare la necessità del ricorso all'anticipazione di tesoreria a causa delle tempistiche di erogazione dei contributi a rendicontazione sui progetti PNRR e tenuto conto della <u>necessità di garantire una puntuale tenuta e gestione della cassa vincolata.</u>
Linea di mandato	
Responsabile politico	Moreno Cheli
Responsabile amministrativo	Barbara Bagni
Processo	Controllo equilibri di cassa
Area di rischio	F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
Evento rischioso	Squilibrio di cassa e conseguente ricorso alle anticipazioni di tesoreria
Misure anticorruzione	Attestazione bimestrale (da trasmettere alla Giunta) del permanere degli equilibri di cassa
Indicatori	
Indicatore di analisi finanziaria	<i>Elaborazione di report bimestrale/trimestrale sull'andamento dei flussi di cassa. Target: Effettuazione del 100% dei reports previsti</i>

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 2	1.2: Rifiuti: passaggio a tariffa corrispettiva
Descrizione	Esatta determinazione dei presupposti per la ripartizione dei costi (da coprire con la tariffa) fra le due categorie di utenza domestica e non domestica, in base ai servizi forniti e all'incidenza delle quantità dei rifiuti prodotti dalle rispettive categorie d'utenza secondo criteri razionali, assicurando l'agevolazione per l'utenza domestica.
Linea di mandato	
Responsabile politico	Moreno Cheli
Responsabile amministrativo	Roberto bastianoni
Processo	Misure tariffe, canoni, tasse ed oneri per le utenze dei servizi.
Area di rischio	F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Evento rischioso	- Errato calcolo del corrispettivo dovuto in assenza di idonea misurazione dei rifiuti conferiti
Misure anticorruzione	Acquisizione dal gestore della tariffa di dettagliate informazioni sul sistema di misurazione dei rifiuti e sul suo funzionamento
Indicatori	
Indicatore di efficienza	<i>Effettivo passaggio a tariffa corrispettiva. Target: Entro i termini di approvazione del bilancio 2025/2027</i>

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 3	1.3: Riduzione dell'incidenza dei residui attivi imu sul bilancio dell'ente
Descrizione	Anche per effetto del "blocco" della riscossione coattiva dal marzo 2020 al mese di settembre 2021, i bilanci dei Comuni aderenti all'unione hanno visto aumentare il "peso" del fondo dei crediti di dubbia esigibilità con riguardo ai crediti tributari afferenti all'applicazione dell'IMU. Con riguardo all'anno 2024, si auspica un effetto di riduzione dello stock dei residui attivi riconducibili alla predetta entrata, rispetto al dato risultante dall'approvazione del rendiconto 2023
Linea di mandato	
Responsabile politico	Moreno Cheli
Responsabile amministrativo	Roberto Bastianoni
Processo	Controllo ICI - IMU - TASI
Area di rischio	G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni
Evento rischioso	<ul style="list-style-type: none"> - Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione - Condizionamento dell'attività' per interessi particolari, di singoli o di gruppi - Conflitto di interessi - Mancato rispetto principio di separazione tra indirizzo politico-amministrativo e gestione, con indebita ingerenza dell'organo di indirizzo politico nell'attività' gestionale - Uso improprio o distorto della discrezionalità
Misure anticorruzione	- Duplice valutazione istruttoria a cura del Responsabile e del funzionario preposto

Indicatori	
Indicatore di efficacia	<i>Riduzione dei residui attivi IMU risultanti dal rendiconto 2023.</i> Target: Riduzione almeno del 10%

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 4	1.4: Monitoraggio, controllo, rendicontazione su portale REGIS di tutti gli interventi finanziati con risorse PNRR o PNA
Descrizione	<p>I Soggetti Attuatori sono responsabili della realizzazione operativa dei progetti e dei connessi adempimenti di monitoraggio, rendicontazione e controllo. Sono tenuti alla rilevazione continua, costante e tempestiva dei dati dei progetti finanziati, delle informazioni inerenti alle procedure di affidamento, degli avanzamenti fisici, procedurali e finanziari, nonché della raccolta e catalogazione della documentazione probatoria. In particolare, i Soggetti Attuatori devono conferire al sistema ReGiS, anche per il tramite di sistemi informativi locali dell'Amministrazione titolare, tutti i dati relativi ai progetti di propria competenza, tra cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - elementi anagrafici e identificativi e di localizzazione; - i soggetti correlati; - informazioni sulle procedure di affidamento di lavori, l'acquisto di beni e realizzazione di servizi; - la pianificazione dei costi e delle relative voci di spesa; - il cronoprogramma procedurale di progetto; - gli avanzamenti procedurali e finanziari; - gli avanzamenti fisici, incluso il contributo del progetto al conseguimento del target della misura a cui è associato e agli indicatori comuni UE; - la documentazione relativa al progetto, dalla fase di pianificazione al collaudo finale e messa

	<p>in esercizio, ivi compresi gli esiti dei controlli effettuati, da rendere disponibile su richiesta per eventuali audit di Autorità nazionali e/o dell'Unione europea, sulla base delle indicazioni contenute nelle "Linee Guida su verifiche e controlli";</p> <p>- ogni altra informazione/dato richiesto dalla natura del progetto, dalla normativa nazionale ed europea applicabile, dal bando/avviso specifico emanato per la selezione del progetto stesso, dalle milestone e dai target del PNRR alla cui realizzazione il progetto concorre</p>
Linea di mandato	
Responsabile politico	Sindaco e Assessori
Responsabile amministrativo	Tutti i Responsabili di Servizio
Processo	Monitoraggio, controllo e rendicontazione progetti PNRR
Area di rischio	G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni
Evento rischioso	- Ritardo nel caricamento dei documenti e dei dati con ripercussioni sull'erogazione dei contributi
Misure anticorruzione	- Puntuale applicazione dell'ordine di servizio PNRR – INTERVENTI COMUNALI FINANZIATI CON RISORSE PNRR E PNC- ISTITUZIONE CABINA DI REGIA PER IL MONITORAGGIO E CONTROLLO DEGLI INTERVENTI_ DESIGNAZIONE GESTORE DELLE COMUNICAZIONI ALLA UIF
Indicatori	
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<i>Finanziamenti erogati/finanziamenti ammessi</i> Target: 100%
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<i>Capillarità dell'informazione agli uffici su linee guida, direttive o altre indicazioni (in qualunque forma emanate) inerenti la gestione dei fondi PNRR e PNC.</i> <i>Documenti trasmessi agli uffici/documenti emanati</i> Target: 100%
Indicatore di tempestività nell'erogazione	<i>Tempestività dell'informazione agli uffici su linee guida, direttive o altre indicazioni (in qualunque forma emanate) inerenti la gestione dei fondi PNRR e PNC.</i> Target: due giorni dalla data di pubblicazione del documento sul sito https://italiadomani.gov.it/content/sogei-ng/it/it/home.html
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<i>Effettivo inserimento nei seguenti documenti: di gara e contrattuali per la progettazione, di gara e contrattuali per la realizzazione degli</i>

	<p><i>interventi, di tutte le prescrizioni contenute nell' Ordine di Servizio del Segretario Generale n. 61 del 15.12.2022 (prescrizioni sul rispetto del principio del DNSH, requisiti e condizionalità connessi alla misura di finanziamento, indicazione nel contratto del rispetto –quale termine essenziale- della tempistica di realizzazione/avanzamento delle attività in coerenza con le tempistiche del cronoprogramma, previsione di penali per il mancato rispetto degli adempimenti previsti da parte del soggetto realizzatore, etc.)</i></p> <p>Target: 100%</p>
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<p><i>Indicazione nell'oggetto degli atti inerenti interventi finanziati su PNRR e/o PNC dell'acronimo PNRR o PNC per consentire l'immediata individuazione degli in sede di monitoraggio e controllo.</i></p> <p>Target: 100%</p>
Indicatore di trasparenza	<p><i>Immediata identificabilità dei capitoli sui quali vengono movimentate risorse PNRR.</i></p> <p><i>Previsione di distinti capitoli per ciascun intervento PNRR.</i></p> <p>Target: 100%</p>
Indicatore di efficacia	<p><i>Effettiva istituzione del registro dei conflitti di interesse, incompatibilità, inconfiribilità (con specifica sezione dedicata alle dichiarazioni PNRR e/o PNC).</i></p> <p>Target: avvenuta istituzione e raccolta delle dichiarazioni</p>
Indicatore di efficienza	<p><i>Verifiche a campione effettuate sulle dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà (DSAN) in tutte le fasi in cui queste vengono rese.</i></p> <p>Target: almeno il 5%</p>
Indicatore di efficienza	<p><i>Istituzione e implementazione del registro dei controlli</i></p>
Indicatore di efficacia	<p><i>Puntuale rispetto di tutte le scadenze legate al caricamento dati sul portale REGIS, anche ai fini dell'ottenimento tempestivo dell'erogazione delle risorse.</i></p> <p>Target: 0 ritardi</p>

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 5	1.5: Contribuire, in tutte le fasi di gestione della spesa successive all'emanazione della fattura da parte dei fornitori, alla disposizione del pagamento entro il termine

	massimo di 30 giorni.
Descrizione	<p>L'articolo 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023 n. 13, convertito con modificazioni dalla legge 21 aprile 2023, n. 41, recante <i>“Disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni”</i> è frutto dell'impegno assunto dall'Italia, in linea con le raccomandazioni della Commissione Europea, nell'ambito delle riforme abilitanti del PNRR. Si tratta della Riforma n. 1.11 -Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie- .</p> <p>Tale riforma prevede che, entro il primo trimestre 2025, con conferma al primo trimestre 2026, siano conseguiti specifici obiettivi quantitativi (target) in termini di tempo medio di pagamento e di tempo medio di ritardo.</p> <p>In attuazione di quanto sopra, è previsto che le Amministrazioni assegnino ai dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali, nonché a quelli apicali delle relative strutture obiettivi annuali funzionali al rispetto dei tempi di pagamento. Ciò, nell'ambito dei rispettivi sistemi di valutazione della performance, con integrazione dei corrispettivi contratti individuali e successiva verifica - da parte dei competenti organi di controllo della regolarità amministrativa e contabile - sul raggiungimento dei medesimi obiettivi assegnati.</p> <p>I target da raggiungere sono fissati in 30 giorni per l'indicatore del tempo medio di pagamento; per l'indicatore del tempo medio di ritardo il target è pari a zero.</p>
Linea di mandato	
Responsabile politico	Moreno Cheli
Responsabile amministrativo	Tutti i Responsabili di Servizio
Processo	Pagamento fatture
Area di rischio	F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
Evento rischioso	- Effettuazione pagamenti oltre i 30 giorni dalla fatturazione

Misure anticorruzione	- Riduzione dell'indennità di risultato di tutti i Responsabili di servizio del 30% in caso di superamento dei tempi medi di pagamento
Indicatori	
Indicatore di efficienza	<i>Rispetto dei tempi di pagamento</i> Target per il controllo e la liquidazione della fattura: entro massimo 25 giorni dall'assegnazione del protocollo; Target per l'ordinazione di pagamento (mandato): entro massimo 30 giorni dall'assegnazione del protocollo;
Indicatore di efficacia	<i>Eliminazione dei ritardi.</i> Target: tempo medio di ritardo: 0

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 6	1.6: Adeguare il sistema di valutazione delle E.Q., in modo tale che sia assicurata l'attribuzione di almeno il 30% della retribuzione di risultato in funzione del rispetto dei termini di pagamento..
Descrizione	In ottemperanza all'articolo 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023 n. 13, convertito con modificazioni dalla legge 21 aprile 2023, n. 41, recante " <i>Disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni</i> ", correlare il rispetto dei tempi di pagamento con la valutazione dei Responsabili, prevedendo l'attribuzione all'obiettivo relativo al rispetto dei termini di pagamento di un peso non inferiore al 30% della retribuzione di risultato. I target da raggiungere sono fissati in 30 giorni per l'indicatore del tempo di pagamento; per l'indicatore del tempo medio di ritardo il target è pari a zero.
Linea di mandato	
Responsabile politico	Moreno Cheli
Responsabile amministrativo	Segretario Generale
Processo	Assistenza attività di valutazione della performance e assegnazione punteggi e premi degli OIV/Nuclei
Area di rischio	G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Evento rischioso	- Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione allo scopo di non procedere alle decurtazioni.
Misure anticorruzione	- Trasmissione al Nucleo di valutazione del sistema di valutazione modificato
Indicatori	
Indicatore di efficienza	<i>Riduzione dei tempi medi di pagamento</i> Target: tempo medio di pagamento: 30 giorni
Indicatore di efficacia	<i>Eliminazione dei ritardi.</i> Target: tempo medio di ritardo: 0

Valore pubblico 1 sana gestione finanziaria	
Obiettivo Strategico 7	1.7: Gestione fondi PNRR e supporto alla rendicontazione;
Descrizione	L'accesso a fondi PNRR comporta una rigorosa attività di amministrazione degli stessi, funzionale a molteplici scopi: tenere traccia degli spostamenti di denaro; garantire la destinazione delle risorse alle finalità per le quali sono state concesse; rispettare tempi e modi di pagamento e rendicontazione; rendere disponibile la documentazione contabile in caso di controlli, etc. Per gli specifici obiettivi e le relative misure anticorruzione si richiama l'allegato Ordine di Servizio del Segretario Generale n. 61 del 15.12.2022 ad OGGETTO: PNRR – INTERVENTI COMUNALI FINANZIATI CON RISORSE PNRR E PNC- ISTITUZIONE CABINA DI REGIA PER IL MONITORAGGIO E CONTROLLO DEGLI INTERVENTI_ DESIGNAZIONE GESTORE DELLE COMUNICAZIONI ALLA UIF
Linea di mandato	INFRASTRUTTURE
Responsabile politico	Moreno Cheli, Niccolò Landi
Responsabile amministrativo	Tutti i Responsabili di Servizio
Processo	Monitoraggio e rendicontazione attività su progetti finanziati con fondi PNRR
Area di rischio	Contratti pubblici
Evento rischioso	Conflitto di interessi Inosservanza dei termini Inosservanza di condizionalità contenute nelle misure PNRR
Misure	Si richiama l'allegato Ordine di Servizio del

anticorruzione	<p>Segretario Generale n. 61 del 15.12.2022 ad OGGETTO: PNRR – INTERVENTI COMUNALI FINANZIATI CON RISORSE PNRR E PNC- ISTITUZIONE CABINA DI REGIA PER IL MONITORAGGIO E CONTROLLO DEGLI INTERVENTI_ DESIGNAZIONE GESTORE DELLE COMUNICAZIONI ALLA UIF</p>
Indicatori	
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<p><i>Finanziamenti erogati/finanziamenti ammessi</i> Target: 100%</p>
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<p><i>Capillarità dell'informazione agli uffici su linee guida, direttive o altre indicazioni (in qualunque forma emanate) inerenti la gestione dei fondi PNRR e PNC.</i> <i>Documenti trasmessi agli uffici/documenti emanati</i> Target: 100%</p>
Indicatore di tempestività nell'erogazione	<p><i>Tempestività dell'informazione agli uffici su linee guida, direttive o altre indicazioni (in qualunque forma emanate) inerenti la gestione dei fondi PNRR e PNC.</i> Target: due giorni dalla data di pubblicazione del documento sul sito https://italiadomani.gov.it/content/sogei-ng/it/it/home.html</p>
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<p><i>Effettivo inserimento nei seguenti documenti: di gara e contrattuali per la progettazione, di gara e contrattuali per la realizzazione degli interventi, di tutte le prescrizioni contenute nell' Ordine di Servizio del Segretario Generale n. 61 del 15.12.2022 (prescrizioni sul rispetto del principio del DNSH, requisiti e condizionalità connessi alla misura di finanziamento, indicazione nel contratto del rispetto –quale termine essenziale- della tempistica di realizzazione/avanzamento delle attività in coerenza con le tempistiche del cronoprogramma, previsione di penali per il mancato rispetto degli adempimenti previsti da parte del soggetto realizzatore, etc.)</i> Target: 100%</p>
Indicatore di performance individuale e organizzativa	<p><i>Indicazione nell'oggetto degli atti inerenti interventi finanziati su PNRR e/o PNC dell'acronimo PNRR o PNC per consentire l'immediata individuazione degli in sede di monitoraggio e controllo.</i> Target: 100%</p>
Indicatore di trasparenza	<p><i>Immediata identificabilità dei capitoli sui quali vengono movimentate risorse PNRR.</i> <i>Previsione di distinti capitoli per ciascun intervento PNRR.</i> Target: 100%</p>

Indicatore di efficacia	<i>Effettiva istituzione del registro dei conflitti di interesse, incompatibilità, inconferibilità (con specifica sezione dedicata alle dichiarazioni PNRR e/o PNC).</i> Target: avvenuta istituzione e raccolta delle dichiarazioni
Indicatore di efficienza	<i>Verifiche a campione effettuate sulle dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà (DSAN) in tutte le fasi in cui queste vengono rese.</i> Target: almeno il 5%