



Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte

**Azienda Ospedaliera
Ordine Mauriziano di Torino**

Deliberazione del Direttore Generale

**OGGETTO: GOVERNANCE AZIENDALE DEL PIANO NAZIONALE DI
RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)**

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Maurizio Gaspare Dall'Acqua, nominato con D.G.R. n. 16 - 3298 del 28.05.2021;

Premesso che con Decreto del Ministero della salute del 20 gennaio 2022 sono state assegnate risorse per un ammontare di 8.042.960.665,58 euro, di cui 6.592.960.665,58 euro a valere sul PNRR e 1.450.000.000 a valere sul PNC (Piano nazionale per gli investimenti complementari), finalizzate alla realizzazione degli interventi a regia del Ministero della salute e soggetti attuatori le Regioni e le Province autonome.

Il processo è diretto a definire il quadro per gli interventi di potenziamento della Sanità digitale, volti a migliorare la qualità e la tempestività delle cure mediche in un contesto nel quale il paziente è parte attiva del processo clinico-assistenziale, anche garantendo la tutela dei dati ed un loro utilizzo efficace nella programmazione sanitaria.

Premesso che la Regione Piemonte con D.G.R. n. 25 – 5186 del 14 giugno 2022, “*PNRR Missione 6 Salute. Ripartizione, ai sensi dell’art.5, comma 1 del contratto istituzionale dei sviluppo (CIS), delle attività per l’attuazione del PNRR e del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), alle Aziende sanitarie regionali, in qualità di soggetti attuatori esterni delegati. Riparto agli Enti del SSR delle risorse del PNRR e PNC per complessivi Euro 524.744.995,00*”, ha provveduto alla ripartizione alle Aziende sanitarie pubbliche, in qualità di soggetti attuatori, delle risorse del PNRR e all’approvazione degli interventi del PNRR

Dato atto che la governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) è stata definita, con un'articolazione a più livelli, dal [decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77](#), convertito dalla [legge 19 luglio 2021, n. 108](#).

Dato atto che l'articolo 7 del D.L. 77/2021 delinea il sistema dei controlli sull'attuazione del PNRR definendo organi, ruoli e risorse coinvolti nel processo e sottolinea come la funzione di controllo costituisca una fondamentale estrinsecazione dell'attività amministrativa, garantendo la collettività in ordine al corretto uso delle risorse pubbliche.

Dato atto che la Corte dei conti esercita il controllo sulla gestione, svolgendo in particolare valutazioni di economicità, efficienza ed efficacia circa l'acquisizione e l'impiego delle risorse finanziarie provenienti dai fondi di cui al PNRR. Tale controllo si informa a criteri di





Servizio Sanitario Nazionale Regione Piemonte

cooperazione e di coordinamento con la Corte dei conti europea, secondo quanto previsto dall'articolo 287, paragrafo 3 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea.

Dato atto che alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal PNRR provvedono i singoli soggetti attuatori: le Amministrazioni centrali, le Regioni e le Province autonome e gli enti locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali o della diversa titolarità degli interventi definita nel PNRR.

Preso atto che il sistema unitario «**ReGiS**» costituisce lo strumento applicativo unico di supporto ai processi di programmazione, attuazione, monitoraggio, controllo e rendicontazione del PNRR (articolo 1, comma 1043, legge di bilancio 2021). Il sistema consente la puntuale verifica di target e milestone, e fornisce una vista integrata con l'analogo quadro di altri progetti in corso di realizzazione con altre fonti europee e nazionali a partire quindi dalla programmazione complementare PNRR.

Dato atto che l'Azienda con Deliberazioni n. 176 del 7.3.2022 "*P.N.R.R. Missione 6 Salute, Investimento 1.1 "Ammodernamento del Parco Tecnologico e Digitale Ospedaliero", (Digitalizzazione delle Strutture Ospedaliere - Dea I e II). Approvazione Progetto CUP G16G22000070005*" e n. 223 del 22.3.2022 "*Programma di Investimento Finanziato con il P.N.R.R finalizzato all'ammodernamento del Parco Tecnologico delle Strutture Sanitarie – Intervento M6.C2-1.1.2- Approvazione Progetto e Schede d'intervento*", ha provveduto ad approvare i suddetti progetti e a nominare il RUP.

Preso atto delle "Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori (Vers. 1.0 agosto 2022)", l'Azienda ha redatto il documento "Regole di Governance aziendale del P.N.R.R.", allegato come parte integrante e sostanziale del presente atto, che riporta:

1. le Regole di governance aziendale e le misure adottate dall'A.O. Ordine Mauriziano, in qualità di Soggetto Attuatore, come previsto dagli Allegati alle Circolari MEF-RGS n. 21 del 14 ottobre 2021 e n.9 del 10 febbraio 2022, nonché dai dispositivi attuativi (Avvisi e Bandi) delle Amministrazioni centrali titolari di misure PNRR e relativi atti convenzionali
2. le modalità di Rendicontazione, che l'Azienda ha previsto di adottare ai sensi dell'art. 7, co. 2, D.M. 11/10/2021, necessarie per assicurare il rispetto delle scadenze di rendicontazione in modo da consentire la presentazione delle richieste di pagamento all'Unione europea secondo le tempistiche individuate
3. il Sistema di contabilità aziendale utilizzato nel rispetto dell'art. 9, co. 4, d.l. n. 77/2021, per assicurare la completa tracciabilità delle operazioni concernenti l'utilizzo delle risorse del PNRR
4. l'Audit finanziario-contabile e di monitoraggio della gestione adottato, con riferimento alla nota A1400A prot. 22025 del 09/06/2022 della Direzione Sanità e Welfare della Regione Piemonte che ha predisposto specifici conti di contabilità generale
5. i controlli sulla regolarità degli atti amministrativi adottati per prevenire il rischio di eventuali frodi nella gestione dei fondi collegati all'attuazione del PNRR (art. 8, D.M. 11/10/2021), assicurando il corretto utilizzo delle risorse finanziarie assegnate

Dato atto che ai fini dei controlli interni è stato nominato un "nucleo di controllo Interno" costituito da:

- Direttore Sanitario d'Azienda



**Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte**

- Direttore Amministrativo
- Responsabile della S.S. Controllo di Gestione

Il Nucleo ha il compito di garantire il controllo sull'efficace funzionamento del Sistema di Gestione e Controllo del PNRR, attraverso le verifiche di sistema e le verifiche delle operazioni. Le verifiche di sistema sono finalizzate a valutare la correttezza delle procedure messe in campo da tutti i soggetti preposti alla gestione, realizzazione e verifica delle progettualità del PNRR. Le verifiche delle operazioni, invece, sono effettuate su un campione di operazioni, individuate sulla base di un'analisi del rischio, e sono finalizzate a verificare la coerente e corretta implementazione di milestone e target.

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 3 del D.Lvo 502/92 e successive modifiche ed integrazioni;

Dato atto della vigente normativa richiamata e/o riferita al presente provvedimento;

d e l i b e r a

1. di approvare il documento “Regole di Governance aziendale del P.N.R.R.”, allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale
2. di dare atto che il suddetto Documento e gli atti in oggetto, sono adottati nel rispetto dei documenti programmatori e della normativa vigente
3. Di nominare un “organo di controllo Interno” sui finanziamenti del P.N.R.R. costituito da:
 - Direttore Sanitario d'Azienda
 - Direttore Amministrativo
 - Responsabile della S.S. Controllo di Gestione
4. di dare atto che dal presente provvedimento non derivano oneri per l'Azienda
5. di trasmettere il presente provvedimento per i controlli di competenza al Collegio Sindacale di questa Azienda ai sensi dell'art. 14 della L. Regione Piemonte n. 10/1995.