



COMUNE DI  
BRESCIA

Il Segretario Generale

Prot. attribuito dal sistema

Cat. 1 - Cl. 1

Fasc. 3.7/2024

Brescia, 23 maggio 2024

Al Direttore Generale

Ai Dirigenti Responsabili di Settore/UdP/Uds

Ai titolari di Elevata Qualificazione

Al gruppo dei controlli interni

**Oggetto: progetti finanziati con fondi PNRR – integrazione disposizioni in merito alla prevenzione e controllo del conflitto di interessi e indicazioni sull'individuazione del titolare effettivo del Comune.**

Con circolare RGS n. 13 del 28 marzo 2024, è stata adottata un'appendice tematica relativa a "La prevenzione e il controllo del conflitto di interessi ex art. 22 Reg. (UE) 2021/241", con la finalità di fornire alle Amministrazioni titolari di Misure PNRR e ai Soggetti attuatori ulteriori indicazioni per la verifica del conflitto di interessi.

Facendo quindi seguito alla circolare sul tema del 27.04.2023 – PG n. 0138069 – si forniscono le ulteriori specifiche relative alle procedure inerenti ai progetti in argomento, fatto salvo quanto sarà eventualmente comunicato dalle Amministrazioni centrali, anche tramite l'adeguamento della manualistica dei propri sistemi di gestione e controllo. Quanto di seguito descritto è funzionale alla compilazione in ReGiS dell'Attestazione delle verifiche effettuate sulla procedura di gara e sul rendiconto di progetto; conseguentemente, la documentazione di seguito descritta dovrà essere predisposta anche per le procedure già espletate e, in tali casi, le relative dichiarazioni dovranno essere richieste e rese "ora per allora".

**Gli operatori economici partecipanti** alle procedure sono tenuti a rendere la dichiarazione di assenza di conflitto di interessi riferita alla stazione appaltante (tramite compilazione del DGUE ovvero, dove detta compilazione non è obbligatoria, mediante autocertificazione) nonché a fornire i dati del proprio titolare effettivo; l'operatore per cui è proposta l'aggiudicazione dovrà inoltre produrre, in caso di variazione rispetto a quanto già indicato, una comunicazione con il nuovo dato sulla titolarità effettiva.

**Il personale del Comune**, come già individuato nella circolare sopra citata, oltre a rendere, per ogni singola procedura al momento dell'assegnazione dell'incarico, una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi (tendendo conto delle macro aree relative a: attività professionale e lavorativa pregressa; interessi finanziari; altro) è inoltre tenuto a:

Piazza della Loggia, 3 - 25121 Brescia  
Tel. + 39 030 29771 – Fax + 39 030 297.7255  
[segreteriagenerale@comune.brescia.it](mailto:segreteriagenerale@comune.brescia.it)

—  
COMUNE DI BRESCIA  
Comune di Brescia - PG  
Protocollo N.0172623/2024 del 23/05/2024  
Firmatario: CARMELINA BARTILLA, MONICA VAVASSORI



COMUNE DI  
BRESCIA

### Il Segretario Generale

- rendere la dichiarazione di assenza di conflitto di interessi rispetto al legale rappresentante e al titolare effettivo degli operatori economici partecipanti; in caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI), o di altre forme aggregative aventi analoga valenza giuridica, la dichiarazione dovrà essere resa nei confronti di tutti i componenti (da integrare laddove siano comunicate delle modifiche da parte dell'aggiudicatario).

In particolare il personale tenuto a rendere la dichiarazione di assenza di conflitto di interessi è almeno il seguente:

- il Responsabile unico di progetto (RUP) ex art. 15, d.lgs. n. 36/2023 per le fasi di programmazione, progettazione, affidamento e per l'esecuzione di ciascuna procedura;
- Commissari di gara;
- il Dirigente competente alla stipula del contratto;
- i soggetti, anche esterni all'amministrazione, che hanno avuto un ruolo significativo, tecnico o amministrativo, nella predisposizione degli atti di gara (es. personale di supporto al RUP).

Si ritiene tuttavia di prevedere il rilascio della dichiarazione a tutti i soggetti coinvolti nella procedura, come riepilogati nella tabella che segue.

Nel caso in cui emergano, nel corso dell'appalto, circostanze nuove che possano determinare ipotesi di conflitto di interessi a carico dei soggetti coinvolti, occorre tempestivamente integrare e aggiornare la dichiarazione resa.

Rispetto alle dichiarazioni rese, sia dai partecipanti sia dal personale del Comune, è previsto un controllo formale al 100%, di seguito specificato:

- per i partecipanti è necessario verificare:
  - che tutti abbiano comunicato i dati delle titolarità effettive;
  - l'avvenuto rilascio delle dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi;
  - la correttezza formale delle dichiarazioni, rese quindi da parte dei soggetti obbligati;
  - la conformità delle dichiarazioni alla normativa, cioè la presentazione nella forma corretta.
- analogamente per il personale è necessario verificare:
  - l'avvenuto rilascio delle dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi;
  - la correttezza formale delle dichiarazioni, rese quindi da parte dei soggetti obbligati;



COMUNE DI  
BRESCIA

## Il Segretario Generale

- o la conformità delle dichiarazioni alla normativa, cioè la presentazione nella forma corretta;

eventualmente procedendo alla modifica delle nomine in presenza di situazioni di inconferibilità o incompatibilità o comunque un rischio di conflitto di interessi.

Nel caso in cui si faccia ricorso al subappalto, la comunicazione dei dati relativi al titolare effettivo e conseguenti dichiarazioni sopra indicate dovranno essere svolte anche con riferimento al soggetto terzo subappaltatore da parte dei medesimi soggetti già descritti.

Esclusivamente per le procedure ritenute più rischiose sulla base dell'analisi del rischio svolta dalle Amministrazioni centrali titolari delle misure PNRR, i cui esiti saranno comunicati ai Soggetti attuatori, sono richiesti anche **controlli sulla veridicità di quanto dichiarato** mediante l'utilizzo di strumenti e banche dati suggeriti nell'appendice in argomento; indicazioni specifiche saranno fornite con la conoscenza delle categorie ritenute più rischiose.

Detti controlli dovranno essere effettuati tenendo conto anche del/i dato/i sulla titolarità effettiva estratto/i dai sistemi informativi esterni che interoperano con ReGiS, laddove le banche dati estraggano un dato non coincidente rispetto a quello comunicato dal soggetto aggiudicatario.

I suddetti controlli attesi per le attività di verifica in capo al Soggetto attuatore/Stazione appaltante esterna possono essere formalizzati nello strumento di controllo proposto dalla circolare RGS (3COI "Check list verifica conflitto di interessi nella procedura di gara"), che si allega.

## Sintesi degli obblighi dichiarativi

Si riporta qui di seguito una tabella riassuntiva con i modelli da compilare, tutti aggiornati, disponibili sulla intranet al percorso qui di seguito meglio indicato: *Codice Appalti > Normativa > Conflitto interessi*.

SOGGETTI	DICHIARAZIONE ASSENZA CONFLITTO DI INTERESSI VERSO LA STAZIONE APPALTANTE	DATI SULLA TITOLARITÀ EFFETTIVA	QUANDO
OPERATORI ECONOMICI PARTECIPANTI ALLA PROCEDURA	DGUE/autocertificazione	Dich. Integrativa DGUE	Per ogni procedura
AFFIDATARI	DGUE/autocertificazione	Dich. Integrativa DGUE	Per ogni procedura



COMUNE DI  
BRESCIA

Il Segretario Generale

SUBAPPALTATORI	DGUE/autocertificazione	autocertificazione	Per ogni procedura, laddove presente
TITOLARE EFFETTIVO	DGUE (se coincide con il legale rappresentante dei partecipanti) oppure modello M05	\	Per ogni procedura

SOGGETTI	DICHIARAZIONE ASSENZA CONFLITTO DI INTERESSI	DICHIARAZIONE ASSENZA CONFLITTO DI INTERESSI VERSO LEGALE RAPPRESENTANTE E TITOLARE EFFETTIVO	QUANDO NON FONDI PNRR
RUP	M01	M04	Per ogni procedura
COMMISSARI DI GARA (PROCEDURE OEPV)	M02	M04	Per ogni procedura
DIRIGENTE COMPETENTE ALLA STIPULA	M01	M04	Per ogni procedura
PERSONALE ESTERNO DI SUPPORTO AL RUP	M01	M04	Per ogni procedura
PROGETTISTA	M01	M04	Per ogni procedura
DIRETTORE DEI LAVORI (DL)	M01	M04	Per ogni procedura
DIRETTORE DELL'ESECUZIONE (DEC)	M01	M04	Per ogni procedura
COLLAUDATORI/SOGGETTI COMPETENTI ALLE VERIFICHE DI CONFORMITÀ	M01	M04	Per ogni procedura
COORDINATORE PER LA SICUREZZA	M01	M04	Per ogni procedura
TUTTI COLORO CHE RIVESTANO UN RUOLO TALE DA POTERE OBIETTIVAMENTE INFLUENZARE L'ATTIVITÀ	M01	M04	Per ogni procedura



COMUNE DI  
BRESCIA

Il Segretario Generale

Restano valide le indicazioni presenti nella circolare già inviata relativamente alle indicazioni su acquisizione/verifica, protocollazione e conservazione delle dichiarazioni e rimedi in presenza di conflitto di interessi.

A seguito dell'acquisizione e della relativa valutazione della dichiarazione rese, il Settore che acquisisce le dichiarazioni provvederà alla protocollazione (tipo documento: dichiarazione su conflitto di interessi); tutta la documentazione dovrà essere conservata nel fascicolo della singola procedura.

**Individuazione del titolare effettivo del Comune**

Con riferimento ai progetti di cui all'oggetto, si forniscono di seguito alcune indicazioni in merito all'individuazione del titolare effettivo del Comune.

Ai fini dell'individuazione del titolare effettivo nelle PA, la tesi più diffusa è che trovi applicazione il criterio residuale di cui all'art. 20, c. 5, del D. Lgs. 231/2007 (non potendosi applicare i criteri della proprietà o del controllo), in base al quale tale figura coincide con il soggetto dotato di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione dell'ente pubblico. Lo studio della Commissione antiriciclaggio del Notariato, approvato dal Consiglio nazionale del Notariato il 3 febbraio 2023, precisa a tale proposito che questa interpretazione, che di fatto rimanda a chi negli enti riveste qualifiche dirigenziali, convince anche in considerazione degli orientamenti emanati dall'EBA, dove emerge che per l'amministrazione pubblica o un'impresa statale, nel decidere quale dirigente debba essere identificato come titolare effettivo, bisogna considerare chi "ha la responsabilità ultima e generale del cliente e prende decisioni vincolanti per suo conto".

Tale orientamento viene posto alla base anche delle indicazioni della Ragioneria generale dello Stato, la quale suggerisce che il titolare effettivo dovrebbe essere individuato nel dirigente apicale dell'Amministrazione incaricato ai fini dell'attuazione del progetto finanziato dal PNRR (e solo in mancanza nel legale rappresentante dell'ente).

Tanto premesso, come titolare effettivo del Comune di Brescia si ritiene vada individuato il Direttore Generale.

Si ringrazia per la consueta collaborazione e si porgono cordiali saluti.

**La Responsabile del settore Acquisizioni  
di beni, servizi e lavori**  
**Dott.ssa Monica Vavassori**

*Documento firmato digitalmente ai sensi art. 24 D. Lgs. 7 marzo 2005 n. 82*

**Il Segretario Generale**

**Dott.ssa Carmelina Barilla**