CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO

PER LA LIGURIA

Al Sindaco
Al Segretario Comunale
Al Responsabile dei servizi Finanziari
comune.ventimiglia@legalmail.com

e p.c. al Presidente dell'Organo di Revisione
del Comune di Ventimiglia
ingenito@sanremo.legalmail.it

OGGETTO: *Gestione delle risorse provenienti dai fondi di cui al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR - Richiesta di atti ed elementi informativi relativi a piani, progetti e programmi sottoposti a controllo ai sensi dell'art. 7 comma 7 del d.l. 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 del 2 luglio 2021, n. 108.*

In relazione a quanto in oggetto, si chiede a codesto Ente, per ciascun progetto in cui sia soggetto beneficiario delle risorse nonché attuatore dei relativi interventi, di fornire le seguenti informazioni:

a) La fase in cui si trova l'investimento (progettazione, aggiudicazione, esecuzione lavori, collaudo, conclusione ecc.);

b) Per ciascun intervento, le somme ricevute a titolo di anticipazione ed i pagamenti (al netto dell'IVA) effettuati a valere sulle somme relative al PNRR;

Per facilitare la risposta è stato predisposto un file in formato excel parzialmente precompilato che si chiede di completare, inserendo i dati al 31.12.2022, segnalando eventuali incongruenze e criticità.

Qualora il quadro riportasse CUP revocati, chiusi o non ammessi a finanziamento, si chiede di completare la colonna "incongruenze rilevate"

Nel caso opposto qualora il prospetto non riportasse progetti finanziati con fondi PNRR per i quali l'ente è soggetto attuatore, si chiede inserire nuove righe in calce alla tabella.

Inoltre, si chiede di riferire riguardo:

i. La distinta contabilizzazione degli investimenti, con appositi capitoli del PEG, al fine di garantire il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa, integrando la descrizione dei capitoli con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP. Infine, in caso più opere finanziate con il medesimo decreto si chiede se l'ente abbia previsto un distinto capitolo per ogni progetto.
ii. In caso di progetti "in essere" si comunichi se l'Ente abbia proceduto alla perimetrazione, con riferimento alle annualità precedenti oramai rendicontate, integrando le descrizioni dei capitoli, originariamente finanziati da risorse statali, con l'indicazione della missione, componente, investimento e del CUP.
iii. L'implementazione del sistema interno di *audit*, anche attraverso un adeguamento del sistema dei controlli interni, nonché riguardo l'adeguatezza degli stessi, al fine di contrastare criticità, anche per frodi, nella gestione dei fondi collegati all'attuazione degli interventi a valere sul PNRR;
iv. Se è stata effettuata la verifica preventiva della sostenibilità dell'investimento, anche con riferimento agli equilibri, alla disponibilità e alla gestione delle risorse umane, in relazione alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo;
v. Le misure che si intendono adottare per garantire e monitorare il rispetto delle condizionalità associate all'investimento;
vi. Le specifiche attività di implementazione della piattaforma ReGiS, in coerenza con quanto descritto nel Sistema di Gestione e Controllo del PNRR e nella manualistica ad esso collegata.

Si chiede di dare riscontro alla presente richiesta entro e non oltre **il 31gennaio 2023**, articolando la risposta nel rigoroso rispetto dei suddetti punti e precisando che tutta la documentazione allegata dovrà essere richiamata indicando la denominazione del file corrispondente (es. allegato A, B, C) evitando di utilizzare espressioni generiche quali "come da allegato".

Le risposte devono essere inviate, allo stesso indirizzo di posta elettronica utilizzato per questo invio (PEC: liguria.controllo@corteconticert.it).

Il funzionario responsabile dell'istruttoria è la dr.ssa Antonio Mattiauda (antonio.mattiauda@corteconti.it tel. 0105349219).

In attesa di cortese riscontro, si porgono i migliori saluti.

Genova, 19 gennaio 2023

Il Magistrato Istruttore
Dott.ssa Francesca Cosentino

Viale Brigate Partigiane, 2 – 16129 Genova - Italia | Tel. 010/5349200 |
e-mail: sezione.controllo.liguria@corteconti.it | pec: liguria.controllo@corteconticert.it