



CITTÀ di VENTIMIGLIA

Bilancio e Programmazione

Prot.: N. 4057 /

Ventimiglia, 31 gennaio 2023

Rif.: Prot CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_Lig - SC_LIG - 0000421 - Uscita - 19/01/2023 / Prot n. 2458 del 19/01/2023

Seg.:

All.: 1

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.

A : **Corte dei conti**
Sezione Regionale di Controllo
per la Liguria
liguria.controllo@corteconticert.it
e, p.c. : **Commissario Straordinario**
Segretario Generale
Presidente dell'Organo di Revisione
- Loro sedi -

Dando riscontro al protocollo in riferimento, si riferisce 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;
L'ente sta creando, per ogni singolo progetto, appositi capitoli del PEG; nella descrizione del capitolo vengono riportati i dati identificativi dei progetti (missione, componente, investimento e CUP).
Non risulta, ad oggi, decreto di finanziamento relativo a più progetti per i quali, eventualmente, verranno previsti distinti capitoli di PEG;
- ii. In caso di progetti "in essere" si comunichi se l'Ente abbia proceduto alla perimetrazione, con riferimento alle annualità precedenti ormai rendicontate, integrando le descrizioni dei

capitoli, originariamente finanziati da risorse statali, con l'indicazione della missione, componente, investimento e del CUP;

Come già indicato per i progetti, riferiti alle annualità precedenti, che siano stati in seguito ricompresi nella parametrizzazione del PNRR, si sta provvedendo alla integrazione dei capitoli originari con le indicazioni specifiche (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;

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025, ha richiesto le specifiche dei progetti PNRR con le indicazioni di missione, componente, investimento e CUP. In relazione alla gestione dei fondi PNRR gli uffici svolgono i controlli previsti dal Regolamento sul sistema dei controlli interni;

- 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;

La valutazione è stata eseguita mediante la verifica della dotazione della pianta organica in essere, l'implementazione di un incarico ex art 110 Tuel, un incarico professionale tecnico e attraverso la considerazione della capacità finanziaria in relazione alle disponibilità liquide dell'ente per finanziare gli stati di avanzamento lavori in vista della successiva rendicontazione;

- v. Le misure che si intendono adottare per garantire e monitorare il rispetto delle condizionalità associate all'investimento;

La collaborazione tra i differenti servizi interessati alla gestione dei progetti in particolare l'Area Tecnica e l'Area Amministrativa-Finanziaria;

- 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;

Sono state effettuate le attività previste in considerazione della fase iniziale di realizzazione delle opere da parte dell'ente.

Si allega alla presente file in formato excel debitamente compilato.

Con l'occasione si porgono i più deferenti ossequi.

Il Funzionario Responsabile
Dott. Giorgio Marengo