



COMUNE DI PIEVE DI CENTO
- Città Metropolitana di Bologna -

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 11/2023	OGGETTO: Informativa su Intervento PNRR
Data 15.05.2023	

Il giorno 15/05/2023, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti, procede alla redazione del presente verbale. Sono presenti oltre al sottoscritto Revisore: il Sindaco arch. Luca Borsari, il dott. Giuseppe Lavedini (nominato con decorrenza in data odierna Segretario Comunale in convenzione con il Comune di Cento), l'ing. Erika Bega (Responsabile LLPP.) e rag. Pierangela Serra (Responsabile Settore Bilancio e Programmazione).

Il Revisore Unico illustra la check-list di controllo **1.1. INFORMATIVA SU INTERVENTO PNRR**, quale esigenza di interlocuzione primaria con l'Ente, consigliata da ANCREL Nazionale. E' stata consegnata al sottoscritto Revisore la lista di tutti gli interventi finanziati PNRR dell'Ente ed in particolare il Revisore ha esaminato l'intervento di maggior importo.

Si riporta l'esito della verifica:

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	<i>Positivo</i>	SI	
	<i>Parzialmente positivo</i>		
	<i>Negativo</i>		
<i>Criticità riscontrate</i>	Ad oggi non risulta caricato completamente sul Regis l'intervento PNRR oggetto della verifica, inoltre manca il numero e la data di concessione del Ministero dell'Interno		
<i>Rettifiche da adottare</i>			

Il Collegio/Revisore Unico, presa visione:

- ✓ del Regolamento (UE) 2021/240 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 10 febbraio 2021 che istituisce uno strumento di sostegno tecnico;
 - ✓ del Regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 10 febbraio 2021 che istituisce il dispositivo per la Ripresa e la Resilienza;
 - ✓ delle Circolari del MEF/RGS concernenti il PNRR;
- somministra ai Responsabili degli Uffici interessati al PNRR la check-list allegata, che fa parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Rileva che:

- a) il Comune Pieve di Cento ha preso atto degli obblighi e compiti riferiti al SOGGETTO ATTUATORE, come già sottoscritti all'atto della presentazione della domanda di candidatura, nell'atto d'obbligo o nella convenzione, nell'accettazione del finanziamento, che qui si elencano:

I Soggetti Attuatori sono responsabili:

- 1) dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità dei singoli progetti
- 2) della regolarità delle procedure e delle spese rendicontate
- 3) del monitoraggio circa il conseguimento dei valori definiti per gli indicatori associati ai propri progetti

I Soggetti Attuatori assicurano:

- 4) che gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR siano sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile
- 5) la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di un'apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR

I Soggetti Attuatori provvedono a:

- 6) conservare tutti gli atti e la documentazione giustificativa su supporti informativi adeguati
 - 7) renderli disponibili per lo svolgimento delle attività di controllo e di audit da parte degli organi competenti
 - 8) rispettare di obblighi di informazione e comunicazione sul sostegno fornito dai fondi europei
- b) il SOGGETTO ATTUATORE ha fornito risposta adeguata alle domande dell'Organo di Revisione riportate in check-list allegata
- c) il Consiglio Comunale è stato informato dell'ammissione al finanziamento PNRR in occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2022-2024 e successivamente in occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025
- d) il Revisore rileva che non è stata adottata dalla Giunta o dal Consiglio una deliberazione per individuare come sono suddivisi i compiti tra i diversi responsabili dei progetti ammessi al finanziamento PNRR, per definire i tempi della trasmissione di informazioni tra i diversi responsabili dei progetti ammessi al finanziamento PNRR e il Servizio finanziario, per il caricamento della documentazione sul sistema informatico messo a disposizione del MEF; ma che tali attività vengono svolte secondo una prassi non scritta ma in base alle competenze dei vari responsabili;
- e) l'Ente, ha preso atto di quanto segnalato e provvederà a porre in essere quanto consigliato per procedere alla realizzazione dell'intervento PNRR.

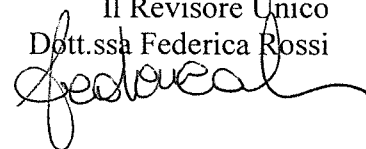
Al fine collaborativo, si invita la GIUNTA ad un monitoraggio continuo e costante sulle fasi del processo del PNRR, per:

- a) avere contezza della realizzazione dell'intervento, del raggiungimento degli obiettivi e dei target;
- b) evitare il disconoscimento della spesa sostenuta;
- c) e/o evitare il definanziamento/contributo concesso.

La seduta è chiusa alle ore 13.30 previa lettura, redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Allegato: Check-list di controllo **1.1. INFORMATIVA SU INTERVENTO PNRR**

Il Revisore Unico
Dott.ssa Federica Rossi



Per presa visione

Il Sindaco Arch. Luca Borsari

Il Segretario Comunale dott. Giuseppe Lavedini

Il Responsabile LLPP Ing. Elena Bega

Il Responsabile Settore Bilancio e Programmazione rag. Pierangela Serra