

COMUNE DI VELO D'ASTICO - Provincia di Vicenza

Organo di revisione - n. 2 del 13/02/2023

VERBALE DI VERIFICA PNRR

L'anno 2023 il giorno 13 del mese di FEBBRAIO, alle ore 09.30 presso l'ufficio del revisore legale dei conti, con la collaborazione del Sign. Mazzucco Moreno, il Revisore dei Conti Dott.ssa Speri Francesca, nominata con Delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 27/11/2020 procede alla verifica pnrr.

Il Sign. De Rosso, prima di cessare il rapporto di dipendenza con il Comune, aveva inviato ulteriori informazioni ed approfondimenti al revisore via mail.

Considerando che gli interventi normativi di semplificazione e flessibilità riguardanti la contabilità degli Enti territoriali sono tutti finalizzati a favorire l'attuazione del "Pnrr" e del "Pnc", ossia a consentire l'accertamento e l'utilizzo tempestivo dei finanziamenti del "Pnrr" e "Pnc", necessario per l'avvio della procedura di spesa, fin dall'emanazione dei decreti di assegnazione delle risorse e a consentire la realizzazione anticipata dei cronoprogrammi; tali norme straordinarie/agevolative sono riepilogate con la Faq Arconet n. 48 del 15 dicembre 2021:

- Ai sensi dell'art.5, comma 4, DI 31 maggio 2021, n.77, gli Enti potranno accertare le risorse del "Pnrr" e del "Pnc" sulla base della Deliberazione di riparto o assegnazione del contributo a proprio favore, senza attendere l'impegno dell'Amministrazione erogante, con imputazione agli esercizi di esigibilità previsti (art.15, comma 4, DI n.77/2021)
- In applicazione dell'art.2, comma 2, del Dm. 11 ottobre 2021, gli enti avranno la possibilità di accedere all'erogazione della prima quota di trasferimenti anticipata rispetto alla realizzazione delle spese, per un importo massimo del 10% del costo del singolo intervento;
- Sulla base dell'art.15, comma 3, DI 31 maggio 2021 n.77, gli Enti, alla fine dell'esercizio, qualora alle entrate accertate non corrispondano impegni di spesa di pari importo, nelle more del perfezionamento delle obbligazioni di spesa, dovranno far confluire le risorse accertate nella parte vincolata del risultato di amministrazione. Tali risorse potranno essere applicate al bilancio di previsione del triennio successivo e il loro utilizzo sarà consentito anche agli enti in disavanzo;
- Poi, con l'art.175, comma 3, lett. a), del Tuel, e dell'art.51, comma 6, lett a), del D.lgs. n.118/2011, si prevede che gli Enti, per le risorse del "Pnrr" e "Pnc" vincolate, potranno procedere ad effettuare variazioni fino al 31 dicembre per iscrivere nuove o maggiori entrate, stanziare i correlati programmi di spesa e procedere con l'accertamento delle relative entrate;
- Inoltre, ai sensi dell'art.15, comma 4-bis, n.77/2021, gli Enti locali dal 2021 al 2026 potranno anche variare il bilancio che nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria per iscrivere in bilancio finanziamenti di derivazione statale ed europea per investimenti;
- E anche, sulla base dell'art.9 DI. 6 novembre 2021 n.152, le Amministrazioni centrali titolari degli interventi "Pnrr", al fine di favorire il tempestivo avvio ed esecuzione dei progetti "Pnrr", nell'ambito delle risorse disponibili, potranno chiedere anticipazioni da destinare ai soggetti attuatori.

L'attuazione "Pnrr", prevedendo per il rilancio e la modernizzazione del Paese, la reingegnerizzazione dei processi e rilevanti Investimenti sul capitale umano, punta necessariamente sulla formazione, riqualificazione e valorizzazione della forza lavoro attualmente in servizio e sulle capacità di programmazione dei nuovi fabbisogni di personale da individuare tramite Politiche di reclutamento mirate a focalizzare l'attenzione sull'acquisizione di competenze professionali adeguate.

In tema di personale l'Organo di Revisione ha verificato la programmazione triennale dei fabbisogni di personale, con riferimento alla verifica delle capacità assunzionali, al rispetto dei limiti di spesa e in generale al rispetto degli equilibri di bilancio come presupposto di garanzia della tenuta finanziaria dei piani occupazionali dell'Ente locale. Infatti in tale ambito, l'Ente non ritiene di dover assumere personale a tempo determinato per realizzare i progetti del "Pnrr".

Il revisore verifica, dopo attento controllo della documentazione inviata che:

I progetti con il PNRR in modalità singola sono 7, due aggiunti in ultimo, comunicati al revisore a gennaio 2023, così strutturati.

CUP	CODICE LOCALE DEL PROGETTO	IMPORTO PROGETTO	COSTO PNRR	STATO DEL PROGETTO	FASE DEL PROGETTO	E' PRESENTE IN REGIS?	SE IL PROGETTO E' STATO RENDICON TATO SU ALTRO SISTEMA INDICARE IL SISTEMA	TITOLARITA'	TERMINE PREVISTO	VARIAZIONE IMPORTO PER PREASSEGNAZIONE E 10% OPERE INDIFFERIBILI 2022	FASE
I21B19000280001	I21B19000280001 - COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE DI VIA FOGAZZARO E COLLEGAMENTO CON EXSEDEFERROVIARIA	340.493	340.493,00	IN FASE DI APPROVAZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE FASE DI GARA A CARICO CUC FEDERAZIONE COMUNI CAMPOSAMPIERESE	31/12/2024	374.542,30	AGGIORNAMENTO PROGETTO ESECUTIVO PER MODIFICA IMPORTI
I27H19001600001	I27H19001600001 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE SULL'ASTICO*VIA DELL'INDUSTRIA	260.000	260.000	IN FASE DI APPROVAZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE FASE DI GARA A CARICO CUC SCHIO	31/12/2024	266.000,00	AGGIORNAMENTO PROGETTO ESECUTIVO PER MODIFICA IMPORTI
I26E19000070001	I26E19000070001 - MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE ROCCIOSO A MONTE DELLA PISTA CICLOPEDONALE LUNGO LA EX FERROVIA*VIA MEDA DI SOPRA	115.000	115.000	AGGIUDICATO	ESECUTIVO	SI		COMUNE	31/12/2024		IN FASE DI AGGIUDICAZIONE
I21B19000290001	I21B19000290001 - REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN LOC. SAN GIORGIO - 2° STRALCIO*VIA SAN GIORGIO	114.851	114.851	AGGIUDICATO	ESECUTIVO	SI		COMUNE	31/12/2024		IN FASE DI AGGIUDICAZIONE
I24H22000590006	I24H22000590006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN FRAZIONE SEGHE E A VELO CENTRO	50.000	50.000	AGGIUDICATO	ESECUTIVO	SI		COMUNE	31/12/2024		INFASEDI CHIUSURA
I29J20000070001	MWBDAP#%SW#BDA P%338936 - RETE DI ILLUMINAZIONE DELLA ZONA INDUSTRIALE DI SEGHE DI VELO*VIA DELL'INDUSTRIA, DELLA TECNICA, DELL'ARTIGIANATO	50.000	50.000	AGGIUDICATO	ESECUTIVO	SI	TBELL	COMUNE	31/12/2024		CHIUSURA
I29J21004150001	MWBDAP#405900 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA*VIA FRAZIONE SEGHE DI VELO D'ASTICO*LAVORI DI EFFICIENTAMENTO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA FRAZIONE	50.000	50.000	AGGIUDICATO	ESECUTIVO	SI	TBELL	COMUNE	31/12/2024		CHIUSURA

1.REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE SAN GIORGIO – 2° STRALCIO

IMPORTO FINANZIATO 114.851,00 EURO

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico/bando?	si
	Missione:M2
	Componente: C4
	Intervento: 2.2
	In modalità singola: SI
	in partnership: NO
	Importo finanziamento % PNRR 100
	Importo finanziamento % PNC
	Importo finanziamento% altro
	Scadenza avviso/bando: 31/12/2024

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Concessione decreto Ministeriale del 08/11/2021	
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	CUP: I21B19000290001	
	CIG: 917499449I	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

L'Ente per questo progetto è in fase di aggiudicazione.

2.COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE DI VIA FOGAZZARO E COLLEGAMENTO ALLA EX FERROVIA

IMPORTO FINANZIATO 340.493,00 EURO

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	
	Scadenza avviso/bando: 31/12/2024	

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Concessione decreto Ministeriale del 08/11/2021	
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	CUP: I21B19000280001	
	CIG: 9271501723	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

La fase di gara è a carico del CUC Federazione comuni Camposampierese.

L'Ente per questo progetto è in fase di aggiornamento progetto esecutivo per modifica importi.

3.MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE ROCCIOSO A MONTE DELLA PISTA CICLOPEDONALE LUNGO LA EX FERROVIA

IMPORTO FINANZIATO 115.000,00 EURO

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	
	Scadenza avviso/bando: 31/12/2024	

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Concessione decreto Ministeriale del 08/11/2021	
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	CUP: I21B19000280001	
	CIG: 9271501723	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

L'Ente per questo progetto è in fase di aggiudicazione.

4.LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PONTE SUL TORRENTE ASTICO

IMPORTO FINANZIATO 260.000,00 EURO

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	
	Scadenza avviso/bando: 31/12/2024	

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Concessione decreto Ministeriale del 08/11/2021	
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	CUP: I27H19001600001	
	CIG: 9173454DB5	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

La fase di gara è a carico dei CUC di Schio.

L'Ente per questo progetto è in fase di aggiornamento progetto esecutivo per modifica importi.

5.INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI SEGHE E VELO D'ASTICO CENTRO

IMPORTO FINANZIATO 50.000,00 EURO

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	
	Scadenza avviso/bando: 31/12/2024	

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	si	no
	Concessione decreto Ministeriale del 30/01/2020	
	Missione:M2	
	Componente: C4	
	Intervento: 2.2	
	In modalità singola: SI	
	in partnership: NO	
	CUP: I24H22000590006	
	CIG: 9346649ABF	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

L'Ente per questo progetto è in fase di chiusura.

Oltre a questi 5 progetti, il responsabile a gennaio 2023, prima di cessare l'incarico presso l'ente, ha comunicato al revisore che sono stati inseriti altri 2 progetti nel pnrr, progetti già chiusi.

I progetti sono:

- RETE DI ILLUMINAZIONE DELLA ZONA INDUSTRIALE DI SEGHE DI VELO "VIA DELL'INDUSTRIA, DELLA TECNICA, DELL'ARTIGIANATO" il cui CUP è I29J20000070001, importo di 50.000 euro, che è già stato chiuso.
- ILLUMINAZIONE PUBBLICA "VIA FRAZIONE SEGHE DI VELO D'ASTICO" LAVORI DI EFFICIENTAMENTO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA FRAZIONE il cui CUP è I29J21004150001, importo di 50.000 euro, che è già stato chiuso.

L'Ente in riferimento alla concessione contributo/finanziamento Decreto ministeriale del 08/11/2021. Ha posto in essere tutti i compiti come soggetto attuatore?	1. ai fini della tracciabilità delle operazioni, ha tenuto una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR, sulla base delle indicazioni del MEF?	2. Ha dato avvio ai lavori o servizi in riferimento al cronoprogramma indicato dal Ministero?	3. nel caso in cui ha dato avvio ai progetti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati, sono stati sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili?	4. ha adottato tutte le misure necessarie a prevenire, individuare e correggere le irregolarità, le frodi, i conflitti di interesse e ad evitare il rischio del doppio finanziamento pubblico degli interventi, nonché le misure correttive volte a ripristinare la legittimità dell'azione amministrativa delle spese riferibili all'attuazione dei progetti?
	No in quanto erano progetti sono rientrati in PNRR dopo la collocazione in bilancio. In origine erano stati inseriti nell'elenco delle opere pubbliche con finanziamento: contributo legge 205/2017	Si, ad oggi	Si, fino ad oggi	No, il comune non ha molte risorse per avere un progetto interno di audit, ma cerca con le risorse presenti di mantenere i controlli obbligatori

Il progetto con il PNRR in modalità partnership è uno, così strutturato.

Il Comune ha approvato una convenzione con i Comuni di Santorso (capofila) e Piovene Rocchette per una richiesta di contributo finalizzato alla realizzazione di interventi di rigenerazione urbana sovracomunale di potenziamento mobilità sostenibile e ristrutturazione edifici a servizio della comunità. Per Velo d'Astico la richiesta di contributo viene quantificata in € 1.000.000,00 (per interventi sulla sede municipale e viabilità).

In specifico con Delibera di C.C. n. 18 del 27.4.22 è stata approvata la convenzione con Santorso e Piovene ed è stata inviata istanza al Ministero (per Velo d'Astico interventi di € 650.000 per miglioramento sismico del municipio ed € 350.000 per completamento pista ciclabile San Giorgio/Brunello come da CUP).

Qualora venisse accolta la richiesta il Comune di Santorso, quale capofila, attiverà, in concerto con gli altri Comuni, le procedure per le progettazioni delle opere.

Ad oggi il progetto non ha avuto ulteriori passaggi.

La seduta viene chiusa, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore Unico

