

COMUNE DI VELO D'ASTICO - Provincia di Vicenza

Organo di revisione - n. 13 del 03/10/2023

VERBALE DI VERIFICA PNRR POST TABELLA

L'anno 2023 il giorno 3 del mese di OTTOBRE, alle ore 09.30 presso l'ufficio del Comune di Velo d'Astico, con la collaborazione del Sign. Mazzucco Moreno, Responsabile progetti pnrr e la Dott.ssa Mazzucco Giulia, Responsabile servizio Finanziario, il Revisore dei Conti Dott.ssa Speri Francesca, nominata con Delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 27/11/2020 procede alla verifica pnrr.

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".

Premesso che:

1.come disposto dall'art. 9, c. 4 del D.L. 31 maggio 2021, n. 77, "le amministrazioni (...) assicurano la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse del PNRR secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze. Conservano tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati e li rendono disponibili per le attività di controllo e 28 di audit";

2.le amministrazioni, anche tramite l'utilizzo corretto del sistema informatico ReGiS, di cui all'art. 1, c. 1043 della L. 30 dicembre 2020, n. 178, siano responsabili dell'attuazione dei progetti, difatti detta normativa, al predetto comma, prevede che "Le amministrazioni e gli organismi titolari dei progetti finanziati ai sensi dei commi da 1037 a 1050 sono responsabili della relativa attuazione conformemente al principio della sana gestione finanziaria e alla normativa nazionale ed europea, in particolare per quanto riguarda la prevenzione, l'individuazione e la correzione delle frodi, la corruzione e i conflitti di interessi, e realizzano i progetti nel rispetto dei cronoprogrammi per il conseguimento dei relativi target intermedi e finali. Al fine di supportare le attività di gestione, di monitoraggio, di rendicontazione e di controllo delle componenti del Next Generation EU, il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato sviluppa e rende disponibile un apposito sistema informatico";

3. con riferimento alle risorse del PNRR dedicate a specifici progetti, gli Enti territoriali ed i loro organismi ed Enti strumentali in contabilità finanziaria devono accendere appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione o del bilancio finanziario gestionale al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, così come previsto dall'art. 3, c. 3 del d. m. 11 ottobre 2021;

4.si mette in rilievo al riguardo l'esigenza di una adeguata programmazione degli interventi contemplati dal Piano nazionale di Ripresa e Resilienza, ma anche di una loro verifica da parte dell'Organo di revisione che, in quanto espressione del principio di sana gestione, ne consenta, attraverso il meccanismo della tracciabilità delle risorse, oggetto di specifico monitoraggio anche di cassa, la loro indefettibile riconduzione alle finalità del Piano anzidetto.

Volendo analizzare anche il sistema di classificazione delle entrate e delle spese per programmi di finanziamento con qualificazione Pnrr è opportuno chiarire che sono i capitoli l'unità elementare del bilancio sia sul lato dell'entrata (nell'ambito della classificazione per titoli-tipologie-categorie), sia dal lato della spesa (nell'ambito della classificazione per titoli-missioni-programmi macroaggregati). Infatti, il Mef ha chiarito con l'art.3, comma 3, del Dm. Mef 11 ottobre 2021 "Procedure relative alla gestione finanziaria delle risorse previste nell'ambito del Pnrr che le risorse del Pnrr dedicate a specifici progetti devono essere gestite mediante appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione o del bilancio finanziario gestionale «al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico».(Alla stregua delle disposizioni previste per Regioni ed enti sanitari volto a verificare l'effettivo fabbisogno del settore). Tale disposizione rappresenta un ultimo riferimento anche per il Pnrr, visto che in tal caso l'obiettivo è quello di garantire la piena tracciabilità dei flussi finanziari ed il puntuale rispetto del vincolo di destinazione impresso sulle risorse incluse nel piano. Ciascun ente, in base alla propria struttura ed organizzazione, dovrà stabilire l'impianto più efficace, integrando la descrizione dei capitoli con l'indicazione della missione,

componente, investimento e CUP, che rappresenta il perno su cui ruota tutto il sistema di monitoraggio e rendicontazione, per il quale è stato approntato il sistema ReGiS. Capitoli distinti per singoli progetti Secondo la circolare RgS n. 29/2022, gli enti che sono beneficiari di risorse Pnrr per più opere finanziate con il medesimo decreto, devono prevedere un distinto capitolo per ogni progetto. A seconda della complessità e della numerosità degli interventi da gestire, si potrà anche valutare la scomposizione dei capitoli in articoli. La regola del “primo beneficiario” Nella scelta del piano finanziario da attribuire sia al capitolo di entrata che al capitolo di spesa occorre applicare la regola del cosiddetto “primo beneficiario”, in base alla quale il trasferimento in entrata sia “classificato in considerazione del soggetto dal quale l'ente ha effettivamente ricevuto il trasferimento, ovvero l'ultimo soggetto erogatore, senza tenere conto del primo soggetto che ha trasferito le risorse o la finalità delle stesse”.

I trasferimenti devono quindi essere registrati in entrata nel piano dei conti finanziario:

- alla voce E.2.01.01.01.001 per i trasferimenti correnti;
- alla voce E.4.02.01.01.001 per i contributi agli investimenti.

Allo stesso modo si deve operare in spesa: il capitolo di uscita andrà codificato in base al soggetto destinatario delle risorse (ovvero il soggetto a cui viene intestato il mandato di pagamento) e in generale in base alla finalità economica della spesa.

La provenienza comunitaria delle risorse del PNRR incide sulla codifica della transazione elementare, disciplinata dagli articoli 5, 6 e dall'Allegato n. 7 al d.lgs. 118/2011.

Pertanto, l'ente dovrà utilizzare: per l'entrata:

- il codice 1 relativo alle entrate da trasferimenti destinati al finanziamento dei progetti comunitari;

per la spesa:

- il codice 4, relativo alle spese finanziate da trasferimenti statali correlati ai finanziamenti dell'Unione europea. Ciò anche nel caso in cui le risorse transitino per il bilancio regionale o provinciale;
- il codice 7, relativo alle spese correlate ai finanziamenti dell'Unione europea finanziati da risorse dell'ente.

È opportuno precisare che, laddove gli enti abbiano predisposto una struttura contabile diversa, quest'ultima deve essere obbligatoriamente adeguata alle indicazioni fornite dai documenti ministeriali, che devono considerarsi vincolanti. Naturalmente, laddove siano già stati effettuati movimenti contabili su capitoli non correttamente classificati questi, a meno che non siano già stati cristallizzati nel rendiconto, andranno annullati e riproposti in modo corretto.

Le risorse del PNRR essendo vincolate avranno capitoli in cui transitano configurati come capitoli muniti di vincolo e delle opportune correlazioni fra entrata e spesa. Tali risorse, ricorrendone i presupposti, confluiscono nel fondo pluriennale vincolato (segnatamente quando l'esigibilità dell'entrata e quindi l'accertamento precede temporalmente l'esigibilità della spesa e quindi l'impegno) ovvero nella quota vincolata del risultato di amministrazione (quando all'accertamento dell'entrata non segue l'impegno di spesa

- Il vincolo si riverbera anche sulla gestione della cassa. Si dovrà quindi procedere ad aprire appositi sottoconti vincolati nel sistema di tesoreria unica, tramite il proprio tesoriere.

- Preferibilmente, per esigenze di monitoraggio, dovrebbe aprirsi un sottoconto vincolato per ogni Cup, ma nel caso in cui siano in numero elevato potrebbe valutarsi anche l'opzione di un conto vincolato per ogni linea di finanziamento.

Nell'allegato a/2 degli schemi di bilancio si deve far riferimento al principio contabile applicato concernente la programmazione che illustra dettagliatamente la corretta modalità di redazione ditale allegato con specifico riferimento al bilancio di previsione e al rendiconto di gestione. In particolare, sia il punto 9.7.2, per il bilancio di previsione, sia il punto 13.7.2, per il rendiconto di gestione, del principio contabile applicato richiamato precisano che quando l'entrata vincolata finanzia più capitoli di spesa gli importi relativi ai singoli capitoli di spesa sono aggregati e riferiti ad un unico oggetto della spesa. Lo stesso principio contabile applicato prevede che l'elenco analitico di tali capitoli di spesa è riportato nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, seguendo lo schema.

Il revisore verifica che i trasferimenti di provenienza comunitaria sono correttamente registrati in entrata nel piano dei conti finanziario ma non sono stati correttamente codificati nel capitolo di uscita. Sono stati verificati tutti i progetti. Sono stati tutti codificati erroneamente con codice 2. Il revisore ha avvisato la referente, Dott.ssa Mazzucco, di procedere alla modifica dei codici.

Il revisore verifica che le poste non sono state vincolate e quindi il vincolo non è stato trasferito sulla gestione della cassa. Anche in questo caso il revisore ha fatto presente alla Responsabile di procedere all'inserimento del vincolo di cassa.

Il revisore concorda con il responsabile dei progetti PNRR, di cui l'ente è soggetto attuatore:

- Relazione del segretario comunale sul funzionamento dei "controlli interni" con sezione dedicata al controllo sul "pnrr", che ad oggi non è mai stata eseguita;
- Velocizzazione del processo di rendicontazione sul sistema Regis, sia per i progetti "Nativi" che "non nativi" con verifiche mensili;
- Controllo dei flussi di cassa pnrr anche attraverso un file extracontabile da riportare nelle verifiche periodiche di cassa;
- Comunicazione al Revisore dello Screen-shot sulla pre-validazione dei dati di progetto presenti nella piattaforma Regis relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario;
- Predisposizione di un'attestazione da parte del responsabile Pnrr, nel caso in cui si rilevi il mancato rispetto dei tempi-target del progetto;
- Comunicazione al Revisore dello stato finale rendicontativo "validazione e rendiconto di progetto", finalizzato al controllo dello status a bilancio e chiusura dei residui;
- Comunicazione al revisore se vi sono richieste da parte del ministero e/o soggetti esterni di controllo 1° livello o Audit, a seguito di verifica in loco, o di altre richieste che possono incidere sul bilancio in corso.

Inoltre il revisore verifica:

1. gli stanziamenti di entrata e spesa riportati nella previsione definitiva bilancio triennio 2023-2025, finalizzati alla coerenza con lo Stato di Avanzamento procedurale degli interventi ammessi al finanziamento Pnrr o Pnc e nel rispetto dei cronoprogrammi; Verifica quindi che sia stato stanziato il FPV. Non tutti i progetti ad oggi sono partiti;
2. acquisisce lo screen-shot sulla pre-validazione dei dati a progetto, dove risulti lo stato "Validato OK". Il revisore ha tutta la documentazione in merito;

3. si accerta in caso di stato "non Validato Ok", che siano state poste in essere le azioni correttive di popolamento dei dati mancanti o errati; il revisore accerta e possiede tutta la documentazione in merito;
4. acquisisce lo screen-shot sulla validazione finale per la verifica che le risorse finanziate corrispondano al totale dei pagamenti effettuati;
5. controlla che in cassa le somme provenienti da risorse e spese afferenti al Pnrr risultino vincolate; il revisore verifica che non sono state vincolate e chiede che vengano vincolate.

Oltre a ciò il revisore procede al monitoraggio post compilazione tabella PNRR, di cui si allegano le check-list.

Il revisore verifica che I progetti con il PNRR in modalità singola sono 8, di cui 3 conclusi, così strutturati.

CUP	CODICE LOCALE DEL PROGETTO	IMPORTO PROGETTO	COSTO PNRR	STATO DEL PROGETTO	FASE DEL PROGETTO	E' PRESENTI IN REGIS?	SE IL PROGETTO E' STATO RENDICONTO SU ALTRO SISTEMA INDICARE IL SISTEMA	TITOLO	TERMINE PREVISTO	VARIAZIONE IMPORTO PER PREASSEGNAZIONE E 10% OPERE INDIFFERIBILI 2022	FASE
I21B19000280001	I21B19000280001 - COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE DI VIA FOGAZZARO E COLLEGAMENTO CONEX SEDE FERROVIARIA	340.493	340.493,00	IN ESECUZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE FASE DI GARA A CARICO CUC FEDERAZIONE COMUNI CAMPOSAMPIERESE	18/12/2023	374.542,30	REALIZZATA VALIDATA
I27H19001600001	I27H19001600001 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE SULL'ASTICO VIA DELL'INDUSTRIA	260.000	260.000	IN ESECUZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE FASE DI GARA A CARICO CUC SCHIO	29/09/2023	286.000,00	REALIZZATA ATTENDIAMO VALIDAZIONE
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	IN ESECUZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE	30/06/2023		REALIZZATA VALIDATA
I21B19000290001	I21B19000290001 - REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN LOC. SAN GIORGIO - 2° STRALCIO VIA SAN GIORGIO	114.851	114.851	IN ESECUZIONE	ESECUTIVO	SI		COMUNE	19/06/2023		REALIZZATA VALIDATA
I24H23000250006	I24H23000250006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN FRAZIONE DI SEGHE ANNO 2023	50.000	50.000	CONCLUSO	ESECUTIVO - INIZIERANNO I LAVORI A META' NOVEMBRE	NON ANCORA		COMUNE	11/01/2024		VALIDATO

PROGETTI NON NATIVI											
I24H22000590006	I24H22000590006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN FRAZIONE SEGHE E A VELO CENTRO	50.000	50.000	CONCLUSO	ESECUTIVO	SI		COMUNE	31/12/2024		REALIZZATA MANCA PARTE VALIDAZIONE RENDICONTAZIONE
I29J20000070001	MWBDAP#%SW#BDAP%338936 - RETE DI ILLUMINAZIONE DELLA ZONA INDUSTRIALE DI SEGHE DI VELO*VIA DELL'INDUSTRIA, DELLA TECNICA, DELL'ARTIGIANATO	50.000	50.000	CONCLUSO	ESECUTIVO	SI	TBELL	COMUNE	31/12/2024		CHIUSA VALIDATA
I29J21004150001	MWBDAP#406900 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA*VIA FRAZIONE SEGHE DI VELO D'ASTICO*LAVORI DI EFFICIENTAMENTO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA FRAZIONE	50.000	50.000	CONCLUSO	ESECUTIVO	SI	TBELL	COMUNE	31/12/2024		CHIUSA VALIDATA

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 ESECUZIONE.

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

IMPORTO FINANZIATO 340.493,00 EURO + 10% (34.049,30) per un totale di 374.542,30

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 ESECUZIONE.

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	

	si	no
--	----	----

L'Ente è stato assegnatario in riferimento all'avviso pubblico/bando?	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 ESECUZIONE.

4.LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PONTE SUL TORRENTE ASTICO

IMPORTO FINANZIATO 260.000,00 EURO + 10% per un totale di 286.0000,00 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	

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

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: I24H23000250006	
	CIG PROGETTO: 994415939B; CIG LAVORI: A00AE898BE	
	Importo finanziamento % PNRR 100	
	Importo finanziamento % PNC	
	Importo finanziamento% altro	

L'Ente ha già appaltato questo progetto e nel giro di poco inizieranno i lavori.

Oltre a questi 6 progetti, ci sono, come descritto in precedenza, altri 3 progetti già chiusi, non nativi.

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.
- ILLUMINAZIONE PUBBLICA "VIA FRAZIONE SEGHE DI VELO D'ASTICO" LAVORI DI EFFICIENTAMENTO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA FRAZIONE il cui CUP è I24H22000590006, importo di 50.000 euro, che è già stato chiuso.

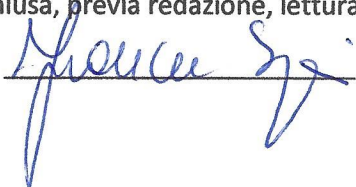
L'Ente in riferimento alla concessione contributo/finanziamento Decreto ministeriale del 08/11/2021. Ha posto in essere tutti i compiti come soggetto attuatore?	1. ai fini della tracciabilità delle operazioni, ha tenuto una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR, sulla base 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, controlli amministrativo-contabili	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 era uno ma il comune capofila ha comunicato al comune di Velo D'Astico che non è stato ottenuto il finanziamento quindi ad oggi non rientra tra i lavori finanziati con il PRNN.

Vi è poi un progetto per fare un nuovo sito internet del comune, il quale non è in regis.

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

Il Revisore Unico



CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.

allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2– Componente C4– Intervento 2.2 – CUP129J20000070001 – Titolo EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA ZONA INDUSTRIALE– Importo 50.000,00 – fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLO INTERNO DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023	Giulio S.		

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progett/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR


COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175 DLGS 118/2011 Art.10 – Bilanci di previsione finanziari Art.11 – Schemi di Bilancio Circolare MEF-RGS n. 29/2022 OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.		
allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR Missione M2– Componente C4– Intervento 2.2 – CUP127H19001600001 – Titolo MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE SULL'ASTICO "VIA DELL'INDUSTRIA"– Importo 284.000,00 – fonti di finanziamento: 100% PNRR		
Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO TUTTO FAV

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGIS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLLI INTERNI DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023			

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.


allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2– Componente C4– Intervento 2.2 – CUP126E19000070001 – Titolo MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE ROCCIOSO A MONTE DELLA PISTA CICLOPEDONALE LUNGO LA EX FERROVIA "VIA MEDA DI SOPRA" INSTALLAZIONE DI RETI PARAMASSI– Importo 115.000,00 –

fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLLI INTERNI DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023			

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.

allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2- Componente C4- Intervento 2.2 – CUP I24H22000590006 – Titolo EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI VELO D'ASTICO CENTRO E CONTRA' COSTA- Importo 50.000,00 –
fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGIS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLO INTERNO DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023	<i>[Firma]</i>		

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.

allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2- Componente C4- Intervento 2.2 – CUP129J2100415001 – Titolo EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN FRAZIONE SECHE E A VELO CENTRO "VIA VELO – F.ROSSI – DON VITO – ROMA" SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE ESISTENTI- Importo 50.000,00 –
fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLO INTERNO DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023	<i>[Firma]</i>		

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR


COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

<p>TUEL ART. 175 DLGS 118/2011 Art.10 – Bilanci di previsione finanziari Art.11 – Schemi di Bilancio Circolare MEF-RGS n. 29/2022 OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.</p>		
<p>allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR Missione M2– Componente C4– Intervento 2.2 – CUP129J2100415001 – Titolo EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA SEGHE DI VELO D'ASTICO– Importo 50.000,00 – fonti di finanziamento: 100% PNRR</p>		
Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTINUO INTERNO DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023			

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.

allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2- Componente C4- Intervento 2.2 – CUP121B19000290001 – Titolo REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN LOC. SAN GIORGIO- 2° STRALCIO "VIA SAN GIORGIO" – Importo 114.851,00 –

fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLLI INTERNI DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023	<i>[Firma]</i>		

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR

CHECK-LIST DI MONITORAGGIO POST COMPILAZIONE TABELLA PNRR

COMUNE VELO D'ASTICO - VI

Data 03/10/2023

L'Organo di revisione deve iniziare la verifica programmata visionando quanto è già caricato in ReGiS, per poter compilare le check-list con quelle informazioni ed evitare di chiedere due volte agli uffici le stesse informazioni sui progetti PNRR.

TUEL ART. 175

DLGS 118/2011

Art.10 – Bilanci di previsione finanziari

Art.11 – Schemi di Bilancio

Circolare MEF-RGS n. 29/2022

OGGETTO: Circolare delle procedure finanziarie PNRR.


allegato MANUALE delle procedure finanziarie PNRR al Paragrafo 10 -perimetrazione con accensione appositi capitoli nel PG o nel Bilancio finanziario gestionale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR

Missione M2- Componente C4- Intervento 2.2 – CUP121B19000280001 – Titolo COMPLETAMENTO PISTA CICLOPEDONALE DI VIA FOGAZZARO E COLLEGAMENTO CON EX SEDE FERROVIARIA "VIA FOGAZZARO" REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE- Importo 374.542,30 –

fonti di finanziamento: 100% PNRR

Gli stanziamenti di entrata riportati nella previsione definitiva del triennio 2023-2025 sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Gli stanziamenti di spesa riportati nella previsione definitiva sono coerenti con lo Stato di Avanzamento procedurale dell'intervento ammesso al finanziamento PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Sono presenti residui passivi alla fine dell'esercizio 2022 relativi al PNRR o PNC?	<input checked="" type="checkbox"/> FPV	NO

Le previsioni di competenza sono coerenti con le fasi e i target previsti nel cronoprogramma dei lavori/ servizi/ forniture PNRR, così come sottoscritto nell'atto d'obbligo di accettazione/convenzione?	SI	NO
A sistema ReGiS è stata effettuata la pre-validazione dei dati di progetto relativamente alle fasi di avanzamento procedurale, fisico e finanziario?	SI	NO
Lo stato risulta OK?	SI	NO
Lo stato risulta KO? In tale fattispecie quali sono i codici di controllo presenti?	SI	NO
Sono state poste in essere le azioni correttive di completamento dei dati, al fine del risultato positivo di pre-validazione?	SI	NO
Sono presenti richieste da parte del Ministero, Controllori di 1° Lv, Audit o altri soggetti, relativamente alla "verifica in loco", o eventuali richieste a sistema che possano incidere sul bilancio in corso	SI	NO
E' stato previsto da parte del Segretario Comunale, una revisione dei Controlli Interni al fine di rilevare il campionamento sui dati PNRR? Ovvero è stata prevista una sezione che possa riscontrare le eventuali criticità?	SI	NO
Altro	SI	NO

ESITO DELLA VERIFICA			
ESITO IN SINTESI	Positivo	SI	NO
	parzialmente positivo	SI	NO
	Negativo	SI	NO
Criticità riscontrate	Manca il controllo interno da parte del Segretario Comunale		
Rettifiche da adottare	CONTROLLI INTERNI DA PARTE DEL SEGRETARIO		
data	Firma L'Organo di Revisione/Revisore Unico		
03/10/2023			

SI CONSIGLIA

Per presa visione

Il Segretario comunale

Il Responsabile Ufficio Finanziario

I Responsabili dei progetti/interventi PNRR