



COMUNE DI ARAGONA

Provincia di Agrigento
SEGRETERIA GENERALE

Al Responsabile *p.t.* Lavori Pubblici
Arch. F. Curallo

Al Collaboratore Tecnico Esperto PNRR
Arch. G. Pullara

A tutti i Responsabili di Settore

Al N.T.C.A.

E, *p.c.*

Al Sindaco

Alla Cabina di Regia PNRR

Al Tavolo tecnico-finanziario (TTF)

All'OREF

Oggetto: Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Adeguamento del sistema dei controlli interni. Adozione *check-list* attività di controllo. **Sollecito attività di rendicontazione e controllo**

Facendo seguito a propria direttiva del 28 giugno 2023 (*prot. com. n. 14199*) recante “*Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Adeguamento del sistema dei controlli interni. Adozione check-list attività di controllo. Direttiva*”, a mezzo della quale si è provveduto all’**adeguamento dell’attuale sistema dei controlli interni** alle esigenze di prevenzione della corruzione in ordine alla concreta attuazione dei progetti finanziati dal PNRR, stabilendosi che - con riguardo agli **ordinari controlli amministrativo-contabili** - gli stessi sono **affidati ai singoli Responsabili di Settore e al Responsabile del Settore finanziario**, i quali li dovranno effettuare avvalendosi delle *check list* (CHECK LIST AUTOCONTROLLO REGOLARITA’ AMMINISTRATIVO-CONTABILE - CHECK LIST AUTOCONTROLLO PROCEDURA DI SPESA (allegate alla direttiva *de qua*), e che, quanto al **controllo amministrativo-contabile successivo** lo stesso debba essere **eseguito dal personale del Nucleo Tecnico del Controllo Amministrativo (NTCA)**, sotto la direzione del Segretario comunale, utilizzando l’allegata CHECK LIST, da compiliarsi per ogni progetto/intervento da parte del TTF, con il supporto dell’esperto PNRR profilo Junior in servizio presso l’ente, con possibilità di avvalersi anche dell’Organo di revisione contabile per quanto riguarda specificatamente gli aspetti di vigilanza sulla completezza della documentazione economico-finanziaria e sul rispetto degli adempimenti fiscali da parte delle strutture di gestione, e preso atto che ad oggi la stessa non riceveva concreta idonea attuazione, si richiama l’attenzione delle *SS.LL.* in indirizzo a voler dare concreta pronta esecuzione alla direttiva *de qua*, al fine di scongiurare ogni possibile negativa conseguenza riconducibile ad un’inerzia al riguardo.

Nel rammentarsi che per tutti gli interventi PNRR, il Responsabile del Settore competente e/o il RUP debbono trasmettere al *Servizio di internal audit* il *cronoprogramma* dettagliato (e le eventuali successive modifiche) e una scheda riepilogativa contenente i *target* e le *milestone* del progetto, e che gli stessi debbono altresì trasmettere mensilmente le attestazioni circa la corretta e tempestiva implementazione del sistema informativo "ReGiS" secondo le indicazioni e le linee guida adottate dal MEF, la cui responsabilità (dell'implementazione del sistema ReGiS) è peraltro al momento attribuita all'esperto tecnico – profilo Junior - arch. G. Pullara, si sollecitano i singoli Responsabili di Settore competenti per i diversi progetti PNRR ad eseguire, unitamente al Responsabile del Servizio finanziario, **i necessari controlli** di regolarità amministrativo-contabile utilizzando le apposite **check-list di controllo** allegate alla richiamata direttiva del 28 giugno *u.s.* (check-list autocontrollo regolarità amministrativo-contabile e check-list autocontrollo procedura di spesa). Dette check-list, debitamente compilate con il supporto dell'esperto tecnico del PNRR arch. G. Pullara, dovranno essere trasmesse al N.T.C.A. per il successivo controllo amministrativo di competenza, da effettuarsi utilizzando la check-list sul controllo amministrativo-contabile successivo allegata alla precitata direttiva, la cui compilazione, per ogni progetto/intervento PNRR, dovrà avvenire da parte del Tavolo tecnico-finanziario (TTF), con il supporto dell'esperto PNRR arch. G. Pullara in servizio presso l'ente.

Si invitano pertanto i Soggetti in indirizzo, ciascuno per quanto di competenza, ad attivarsi con urgenza per dare esecuzione alla presente direttiva, in ragione degli specifici obblighi che il Comune di Aragona, in qualità di Soggetto Attuatore assume, nella fase di attuazione dei progetti *de quibus*, in tema di controllo del rispetto della regolarità amministrativo-contabile delle procedure e delle spese esposte a rendicontazione sul PNRR e, dunque, di tutti gli atti di competenza direttamente o indirettamente collegati ad esse, per come previsto dagli allegati alle Circolari della RGS n. 21/2021 e n. 9/2022, nonché dai dispositivi attuativi (avvisi e bandi) delle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR e relativi atti convenzionali e dalle più recenti indicazioni al riguardo.

Il responsabile competente in materia di digitalizzazione dovrà attivarsi per la creazione di apposita sezione sul sito istituzionale on line del Comune dedicata agli interventi del PNRR.

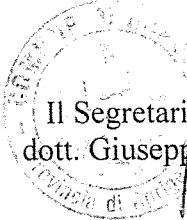
Si rappresenta l'urgenza.

Si allegano nuovamente:

- CHECK LIST AUTOCONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE;
- CHECK LIST AUTOCONTROLLO PROCEDURA DI SPESA;
- CHECK LIST sul CONTROLLO AMM.VO-CONTABILE SUCCESSIVO.

La presente dovrà essere pubblicata in Amministrazione Trasparente – sottosezione Disposizioni Generali – Atti Generali.

Aragona, li 27.02.2024


Il Segretario Generale
dott. Giuseppe Vinciguerra