

COMUNE DI TORRALBA

Provincia di Sassari

Nota n. 3-2023

Gent.

Responsabile dell'Area tecnica

Sede

Oggetto : Avvio controlli interni PNRR – controlli successivi di regolarità amministrativo contabile

Con deliberazione di G.C n. 32 del 14-03-2023 è stata approvata la regolamentazione della governance dei finanziamenti PNRR del Comune di Torralba. Con separata circolare si sono illustrati i contenuti della regolamentazione approvata dall'Ente.

Al fine di attivare i controlli di secondo livello di regolarità amministrativo – contabile , di regolarità delle spese esposte a rendicontazione sul PNRR e, dunque, di tutti gli atti di competenza direttamente o indirettamente collegati ad esse (es. procedure di gara/affidamento a cui le spese afferiscono, impegni giuridicamente vincolanti da cui discendono le spese quali contratti/convenzioni/incarichi nonché atti amministrativo-contabili e fiscali quali ad es. impegni contabili, decreti di liquidazione, atti di pagamento delle spese) **si richiede la trasmissione di tutti gli atti provvedimenti e presupposti, inerenti i finanziamenti PNRR Ministero dell'interno "piccole opere anni" 2020-2021-2022 (si è creata a tal fine apposita cartella denominata controlli interni pnrr sulla cartella dati del server)**

Si richiede altresì di trasmettere report dei monitoraggi e rendicontazioni del portale REGIS.

Oggetto del controllo saranno in particolare :

- a) la tracciabilità dei flussi finanziari e ai controlli anti frode con particolare riguardo ai controlli antimafia, in relazione al "titolare effettivo" dell'appaltatore (anche in forma di Raggruppamento Temporaneo di Imprese – RTI) e dell'eventuale subappaltatore;
- b) il rispetto del divieto di doppio finanziamento;
- c) la verifica dell'assenza di conflitto di interesse dei soggetti a vario titolo coinvolti nelle fasi di attuazione del PNRR-PNC sia con riferimento alla stazione appaltante che alle figure di cui al punto a);
- d) gli obblighi di trasparenza e rendicontazione;
- e) gli obblighi di conservazione e tenuta documentale di tutti gli atti;
- f) la tipologia di procedura di affidamento della spesa;
- g) il rispetto dei tempi assegnati di raggiungimento dei target e dei milestones e la coerenza con i cronogrammi di spesa e con il bilancio dell'ente;
- h) il rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle Misure (investimenti/riforme) PNRR, in particolare del principio DNSH, del contributo che i progetti devono assicurare per il conseguimento

del Target associato alla misura di riferimento, del contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali nonché dei principi trasversali PNRR.

Si richiede cortese riscontro entro il 16.06.2023

Ringraziando per la collaborazione, si porgono cordiali saluti

Torralba , 31.05.2023

Il Segretario comunale
Dott. Massimo Onida