



Libero Consorzio Comunale di Ragusa

www.provincia.ragusa.it

U.O.A. – SEGRETERIA GENERALE

U.O.C. 3 – Controlli interni

Alla Presidente del L.C.C. di Ragusa
Prof.ssa Maria Rita Schembari
segreteria@provincia.ragusa.it

Al Segretario Generale del L.C.C. di Ragusa
segretario.generale@provincia.ragusa.it

al Sig. Dirigente del IV Settore
Ing. Carlo Sinatra
carlo.sinatra@provincia.ragusa.it

Oggetto: Verifica dell'Organismo di Controllo di Gestione e strategico sulla gestione dei Fondi P.N.R.R. assegnati per la realizzazione degli interventi. 1° Semestre anno 2025.

A1B9.2 Controllo di gestione: verifica sulla gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi

In riferimento all'attività A1. B9.2 del Piano di Performance 2025, la UOC 3 degli uffici di segreteria generale, ha il compito, attraverso il controllo di gestione, di procedere alla verifica sulla gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi.

La relazione che segue, riguarda la verifica effettuata sulla gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi programmati e non sul controllo dello stato di attuazione degli obiettivi programmati che sarà oggetto della Relazione di controllo strategico.

L'Unità di progetto intersettoriale per il Monitoraggio del PNRR, costituita con determinazione del Commissario straordinario n°2692/2022, è un'unità intersettoriale ed esplica una continua attività di governance per il monitoraggio ed il controllo degli interventi finanziati con fondi PNRR.

L'Unità di cui trattasi, si è riunita, nel primo semestre dell'anno in data 12 giugno, per le finalità di supporto al controllo e alla rendicontazione dei piani di intervento di edilizia scolastica finanziati con oneri a carico del P.N.R.R.

Di questa unità fanno parte, ognuno per le proprie mansioni, da esplicitare in seno ai compiti ad ognuno assegnati i dipendenti: Sig.ra Mariarosaria Schembari, responsabile dell'Unità di cui trattasi per ciò che concerne la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; per il Settore IV – Lavori Pubblici e Infrastrutture - l'ingegnere Filippo Agosta RUP dei progetti per ciò che concerne la realizzazione degli interventi nelle diverse fasi, dalla programmazione alla progettazione, dall'appalto al collaudo e alla rendicontazione; i ragionieri Militello Giovanni e Digrandi Salvatrice per il Settore III -Finanze e Contabilità - per ciò che concerne i controlli di regolarità contabile e la gestione finanziaria delle risorse assegnate e della rendicontazione contabile, la Sig.ra Maria Concetta Di Rosa responsabile per la UOC 3 della Segreteria generale -controlli interni in riferimento all'Organismo di Controllo di gestione e strategico - ed il Dott. Salvatore Massari, la Sig.ra Giovanna Criscione responsabile della UOC 4 di Segreteria Generale ed il Sig. Carmelo Spata per quanto concerne le pubblicazioni inerenti le attività del PNRR sul sito istituzionale dell'Ente.

Il RUP Ing. Filippo Agosta ha relazionato, durante la riunione del 12 giugno, sulla gestione dei fondi per la realizzazione degli interventi PNRR assegnati ed utilizzati fino al quel giorno, riservandosi di fornire attraverso la relazione, a firma del dirigente del IV settore, lo stato dell'arte al 30 giugno 2025. Durante l'incontro ha specificato, che la corretta gestione già dall'inizio dell'assegnazione dei fondi, è stata verificata sia dal Ministero competente che dal Controllo di gestione dell'Ente.

Che in data 08/01/2025 sono stati ultimati i lavori di riqualificazione delle aree sportive all'aperto in via Ho Chi Min a Comiso per un importo totale di 600.000,00 Euro e che la riqualificazione delle aree sportive all'aperto in C. da Bommachiella a Scicli saranno ultimati a breve (importo totale euro 637.788,58). Inoltre, riferisce, riassumendo anche ciò che è stato fatto in precedenza, che l'Ente in quanto soggetto attuatore ha proceduto ad indire le gare per l'affidamento dei lavori dei servizi e delle forniture di beni nel rispetto delle normative nazionali e comunitarie e fa presente che sono state implementate con regolarità anche le attività di rendicontazione degli interventi sul portale dedicato "ReGiS" del Ministero dell'economia e delle Finanze, in accordo con quelle che sono le linee guida per il monitoraggio e la rendicontazione del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

La verifica, per l'Organismo scrivente, è stata possibile sia grazie alle notizie avute durante l'intercorso colloquio con il Dirigente del terzo settore "Finanze e contabilità" dott. Giuseppe di Giorgio, sia grazie agli uffici di Ragioneria dell'Ente che hanno fornito le schede di rilevazione dei pagamenti, firmate dalla responsabile del Servizio e dal Dirigente di ragioneria, relative agli interventi PNRR attivati ed ai pagamenti al 30/06/2025 (**Allegato A**).

Si evidenzia che gli importi liquidati e pagati durante il semestre di cui trattasi, sono stati effettuati in modo regolare e cadenzato secondo i tempi previsti.

In data 30 giugno 2025 con nota prot. n° 0015948 il Dirigente del settore IV, Ing. Carlo Sinatra, ha fornito la relazione sullo stato di attuazione degli interventi finanziati con i fondi PNRR aggiornata al 30 giugno 2025 utile a questo organismo per la verifica, degli importi totali di ogni progetto, (**Allegato B**) ed ugualmente utile, per i dati che riporta, per l'ulteriore apposita relazione redatta dall'Organismo scrivente incentrata sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati per la realizzazione degli interventi finanziati con oneri a carico del PNRR (attività A1B7.3 dello Staff di Segreteria generale UOC 3). Per quanto attiene ai flussi di cassa, il dirigente del IV settore, Ing. Sinatra, nella sua nota riferisce a conferma di quanto anticipato dal RUP e dal Dirigente di Ragioneria

dell'Ente, che si è provveduto ad effettuare il rendiconto parziale per gli interventi relativi alle aree esterne (CUP F57G22000030006 e F47G22000100006) e che i relativi rimborsi sono già stati erogati o sono in corso di erogazione. Per tutti gli altri CUP sono state attivate o sono in corso di attivazione le procedure semplificate (richiesta di trasferimento intermedio) per compensare quanto già anticipato tramite la cassa dell'Ente. Pertanto, l'Ente per gran parte dei progetti ha anticipato liquidità dalla propria cassa disponibile, in attesa di ricevere i contributi.

L'Organismo di Controllo di Gestione dà atto, a conclusione di questa verifica, che sono stati rispettati i tempi dei pagamenti e che, dai dati raccolti, la gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi non presenta anomalie, sia riguardo alla gestione finanziaria delle risorse assegnate sia alla rendicontazione contabile, ma ritiene che il rimborso dell'anticipazione delle somme dalla cassa dell'Ente debba essere attenzionato e seguito dagli uffici di Ragioneria e dal dirigente del IV Settore con particolare attenzione.

L'Organismo chiede, al Sig. dirigente del IV settore, di essere messo al corrente, in tempo reale, della erogazione dei rimborsi di cui l'Ente è in attesa e della data di accoglimento e di erogazione delle richieste di trasferimento intermedio.

Si dà atto che questa verifica verrà pubblicata alla sezione amministrazione trasparente del sito dell'Ente, sia nella sezione "Controlli e rilievi sull'Amministrazione" sia nella sezione "Attuazione Misure PNRR. "

La presidente
Avv. Eleonora Caruso

I componenti
Avv. Giovanni Bongiorno

Avv. Giuseppe Rizza

Segreteria del Controllo di Gestione e Strategico integrato

La Responsabile del servizio

Maria Concetta Di Rosa

