



## Comune di Castelfidardo

### L'Organo di revisione

Verbale n. 2 del 25/01/2024

#### VERIFICA E MONITORAGGIO INTERVENTI "PNRR"

In data 25/01/2024 alle ore 9:00 presso gli uffici amministrativi del Comune di Castelfidardo via Mazzini, 6 si è riunito, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Giuseppe Goro	Presidente	Presente
Rag. Angelo Linci	Componente	Presente

mentre risulta assente giustificato l'altro componente il collegio Dott. Riccardo Marchetti, con l'intento di completare la verifica degli AA.CC. di cui in oggetto.

per effettuare la verifica e il monitoraggio a campione degli Interventi "Pnrr" attivati dall'Ente di riferimento. Specificatamente nella riunione odierna si intende porre in essere quelle attività di verifica che il collegio aveva già avviato lo scorso mese di dicembre con il verbale n. 47 del 14/12/2023 a cui si rinvia e nel quale erano stati individuati a campione i progetti da esaminare e per questo era stata richiesta tutta la documentazione utile a tale lavoro.

I progetti individuati sono 3 ed il lavoro svolto viene riassunto di seguito.

#### 1. Esame del fascicolo relativo all'intervento CUP n. G29J2200280001:

##### **LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PRESSO IL CINE TEATRO ASTRA.**

Il collegio riscontra che i documenti sono presenti sia nel Regis che nel sito dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente".

I documenti presenti nel fascicolo informatico Regis nella sezione rendicontazione (lista allegati attestazione) in quanto intervento già concluso, sono quelli di seguito indicati come da screen shot:



Lista Allegati Attestazione

Nome file	Tipo Documento	Data Archiviazione	Utente
ALLEGATO N4.zip	Checklist regolarità amm. contabile	27 dic 2023	ENRICO CARLI
Allegato n. 3_Attestazione.pdf.p7m	Checklist titolare effettivo	27 dic 2023	ENRICO CARLI
Allegato n. 3_Attestazione.pdf.p7m	Attestazione assenza conflitto interessi	27 dic 2023	ENRICO CARLI
ALLEGATO N4.zip	Attestazione ass. doppio finanziamento	27 dic 2023	ENRICO CARLI
Allegato n(1)_1_Astra_Attestazione rispetto obblighi PNRR.pdf.p7m	Attestazione risp. condizionalità pnrr	27 dic 2023	ENRICO CARLI
Allegato n(1)_1_Astra_Attestazione rispetto obblighi PNRR.pdf.p7m	Attestazione rispetto ult. requisiti	27 dic 2023	ENRICO CARLI
CINEMA ASTRA -Checklist 2_regime 1.pdf.p7m	Checklist rispetto principio dnsh	27 dic 2023	ENRICO CARLI
Allegato n(1)_1_Astra_Attestazione rispetto obblighi PNRR.pdf.p7m	Altro rispetto principi trasversali pnrr	27 dic 2023	ENRICO CARLI

L'Organo di revisione, nell'ambito dei compiti di cui all'art. 239 Tuel volti alla vigilanza sulla regolarità della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate ed effettuazione delle spese, ha proceduto, con l'assistenza degli incaricati dall'ufficio del Settore Lavori Pubblici e Patrimonio e del dott. Paolo Regoli, Responsabile del Settore economico-finanziario, alla verifica degli obblighi del "Pnrr" e degli adempimenti connessi all'affidamento ed esecuzione dei lavori afferenti l'Intervento.

Dalla verifica risulta che:

- l'Intervento è stato individuato nella Sezione "Pnrr" del Documento unico di programmazione.
- l'Intervento è stato inserito nel Piano delle Opere Pubbliche ed è stata effettuata la nomina del Rup dell'intervento nella persona del dott. Ing. Enrico Carli con Determina n 334 del 7/9/2022. Il Rup ha provveduto ad accreditarsi presso il portale ReGiS.

Con riguardo al presente Intervento si dà atto che:

- è stato approvato il progetto definitivo esecutivo con delibera di G.M. n. 139 del 10/11/2022 e il quadro economico relativo risulta dell'importo di Euro 250.000 che si è elevato ad € 283.295.84 per accesso al fondo opere indifferibili formalizzato con determina n. 115 del 5/4/2023;

3



## pagamenti:

CUP	G29J22000280001	Prorata* = Nel caso di attività commerciale, indicare la quantità di prorata indebitata dell'anno di riferimento del mandato.									
Mandato n°	Data mandato	Importo mandato lordo	Ritenuta IVA	Importo mandato netto	CIG	Tipologia Ritenuta (Cod. Tributo F24)	Attività commerciale/Attività istituzionale	Prorata*	FATTURA N.	DEL	DITTA
1676	12/04/2022	5.990,40	0,00	5.990,40			ISTITUZIONALE		10/2022		28/03/2022 GIARDINI FRANCESCO
811	20/02/2023	42.093,88	7.590,70	34.503,18			ISTITUZIONALE		007/2023		25/01/2023 LE.MAN.
4175	31/08/2023	5.073,05	914,81	4.158,24			ISTITUZIONALE		1023		10/08/2023 BRAVI SRL
4176	31/08/2023	1.902,40	343,06	1.559,34			ISTITUZIONALE		1023		10/08/2023 BRAVI SRL
4177	31/08/2023	14.162,27	2.553,85	11.608,42			ISTITUZIONALE		1023		10/08/2023 BRAVI SRL
5112	23/10/2023	16.888,65	3.045,49	13.843,16			ISTITUZIONALE		065/2023		10/10/2023 LE.MAN.
5113	23/10/2023	38.887,19	7.012,45	31.874,74			ISTITUZIONALE		065/2023-NC 067/2023	10/10/23+13/10/23	LE.MAN.
5114	23/10/2023	11.423,08	2.059,89	9.363,19			ISTITUZIONALE		065/2023-NC 067/2023	10/10/23+13/10/23	LE.MAN.
5115	23/10/2023	53.061,21	9.568,42	43.492,79			ISTITUZIONALE		065/2023-NC 067/2023	10/10/23+13/10/23	LE.MAN.
5685	01/12/2023	4.980,98	0,00	4.980,98			ISTITUZIONALE		FPA 2/23		10/11/2023 DUBBINI STEFANO
5686	01/12/2023	168,40	0,00	168,40			ISTITUZIONALE		FPA 2/23		10/11/2023 DUBBINI STEFANO
5687	01/12/2023	635,02	0,00	635,02			ISTITUZIONALE		FPA 2/23		10/11/2023 DUBBINI STEFANO
6029	14/12/2023	7.004,04	1.263,03	5.741,01			ISTITUZIONALE		074/2023		30/11/2023 LE.MAN.
6028	14/12/2023	13.000,00	2.344,26	10.655,74			ISTITUZIONALE		074/2023		30/11/2023 LE.MAN.
6027	14/12/2023	44.364,98	8.000,24	36.364,74			ISTITUZIONALE		074/2023		30/11/2023 LE.MAN.
6031	14/12/2023	635,02	114,51	520,51			ISTITUZIONALE		074/2023		30/11/2023 LE.MAN.
6030	14/12/2023	1.142,51	206,03	936,48			ISTITUZIONALE		075/2023		30/11/2023 LE.MAN.
6045	18/12/2023	1.189,76	187,54	1.002,22			ISTITUZIONALE		19/2023		04/12/2023 GIARDINI FRANCESCO
6044	18/12/2023	5.408,00	852,46	4.555,54			ISTITUZIONALE		19/2023		04/12/2023 GIARDINI FRANCESCO
6047	18/12/2023	2.225,95	350,87	1.875,08			ISTITUZIONALE		20/2023		04/12/2023 GIARDINI FRANCESCO
6046	18/12/2023	3.991,17	629,13	3.362,04			ISTITUZIONALE		20/2023		04/12/2023 GIARDINI FRANCESCO
2827	08/06/2023	450,00	0,00	450,00			ISTITUZIONALE		AVCP	T184/2023	NO CIG
3036	12/06/2023	1.490,78	0,00	1.490,78			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	T185/2023	NO CIG
3037	12/06/2023	534,01	0,00	534,01			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	*	NO CIG
3038	12/06/2023	200,25	0,00	200,25			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	*	NO CIG
4660	28/09/2023	50,00	0,00	50,00			ISTITUZIONALE		ENEL DISTR. X ONERI	T354/2023	NO CIG
4914	13/10/2023	540,00	0,00	540,00			ISTITUZIONALE		V.F.	T379/2023	NO CIG
5231	08/11/2023	359,84	0,00	359,84			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	T411/2023	NO CIG
5232	08/11/2023	128,90	0,00	128,90			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	*	NO CIG
5233	08/11/2023	48,33	0,00	48,33			ISTITUZIONALE		G/C 2% INCENT.UTC	*	NO CIG
		278.030,07									
		0,01 ECONOMIA IMP.T356/2023 LE.MAN.									
		11,00 IVA ENEL DISTR. DA PAGARE?									
		1.074,17 G/C 2% DA PAGARE?									
		279.115,25									
		4.180,59 SOMME A DISPOSIZIONE									

nei documenti sono prevalentemente riportati i riferimenti di Cup, Cig, dati del contratto/ordine di acquisto. Ove assenti è stato è stata predisposta autocertificazione del Rup.

- che per l'intervento sono stati effettuati i seguenti accertamenti e riscossioni:
  - Accertamenti € 199.775,02 cap. 50131
  - Avanzo di amministrazione € 83.520,82

La rendicontazione dell'Intervento è stata completata in data 8/1/2024 come risulta dal Regis.

Rendicontazione ReGiS: l'Organo di revisione in data odierna ha verificato l'allineamento tra i dati della contabilità "Pnrr" e quelli presenti nel portale ReGiS.

L'Organo di revisione ha verificato che l'avanzamento fisico dei lavori ha rispettato quanto indicato nel cronoprogramma inizialmente previsto per l'accesso al bando di finanziamento e ha controllato che i pagamenti relativi all'intervento rispettano le tempistiche di pagamento previste per la Pubblica amministrazione.

## 2. Esame del fascicolo relativo all'intervento CUP n. G21B2200410006:



## INTERVENTO DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE ASILO NIDO SITO IN LOCALITÀ FORNACI NEL COMUNE DI CASTELFIDARDO.

Il collegio riscontra che i documenti sono presenti sia nel Regis che nel sito dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente".

I documenti presenti nel fascicolo informatico Regis nella sezione "anagrafica di progetto" trattandosi di opera in corso, sono quelli di seguito indicati come da screen shot:

cronoprogramma

Fase procedurale	Fase Obbligatoria	Data Inizio Prevista	Data Fine Prevista	Data Inizio Effettiva	Data Fine Effettiva	Allegati
STUDIO DI FATTIBILITÀ						0
PROGETTAZIONE PRELIMINARE						0
PFTE (PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA)		10/01/2022		10/01/2022	19/01/2022	0
PFTE RAFFORZATO						0
PROGETTO DEFINITIVO						0
CONFERENZA DEI SERVIZI DECISORIA						0
PROGETTAZIONE ESECUTIVA						0
PROGETTAZIONE DEFINITIVA + ESECUTIVA						0
PREDISPOSIZIONE CAPITOLATO E BANDO DI GARA						0
PUBBLICAZIONE BANDO DI GARA			30/04/2023		28/03/2023	0
AGGIUDICAZIONE		20/06/2023	20/06/2023	20/06/2023	20/06/2023	2
STIPULA CONTRATTO		04/08/2023	04/08/2023	04/08/2023	04/08/2023	1
ESECUZIONE LAVORI		15/11/2023	09/11/2025	29/11/2023		1
COLLAUDO		31/12/2025	30/06/2026			0

quadro economico

Tipologia voce spesa	Importo	Note	Allegati
ALTRO	166.905,88		0
LAVORI	1.838.799,18		0
IVA SU LAVORI E ONERI DI SICUREZZA	191.739,92		0
ONERI DI SICUREZZA	78.600,00		0
PROGETTAZIONE E STUDI	88.792,74		0
IMPREVISTI	133.927,83		0
IVA RESIDUA	9.234,45		0
	2.508.000,00		

Prescrizioni del bando: sono state riscontrate dall'ufficio di competenza via via pervenute. L'Organo di revisione, nell'ambito dei compiti di cui all'art. 239 Tuel volti alla vigilanza sulla regolarità della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate ed effettuazione delle spese, ha proceduto, con l'assistenza degli incaricati dall'ufficio del Settore Lavori Pubblici e Patrimonio e del dott. Paolo Regoli, Responsabile del Settore economico-finanziario, alla verifica degli obblighi del "Pnrr" e degli adempimenti connessi all'affidamento ed esecuzione dei lavori afferenti l'Intervento.

Dalla verifica risulta che:

- l'Intervento è stato individuato nella Sezione "Pnrr" del Documento unico di programmazione;
- l'Intervento è stato inserito nel Piano delle Opere Pubbliche ed è stata effettuata la nomina del Rup dell'intervento nella persona del dott. Ing. Enrico Carli con



Determina n 488 del 14/12/2022. Il Rup *ha* provveduto ad accreditarsi presso il portale Regis.

Con riguardo al presente Intervento si dà atto che:

- è stato approvato il progetto esecutivo con delibera G.M. n. 140 del 24/11/2023 e il quadro economico relativo risulta dell'importo di Euro 2.508.000,00;
- alla data odierna non sono pervenuti Stati di avanzamento lavori: si riscontra il ricevimento della fattura n. 35C dell'appaltatore Ghergostrade snc di Ghergo Giancarlo e Moreno di € 221.071,80 del 14/12/2023 e pagata il 21/12/2023 mandato 6179 a titolo di anticipo lavori;
- l'Ente ha effettuato in merito i seguenti pagamenti:
  - Andrea Filippini supporto al Rup € 5.836,48 pagato il 28/7/23 mandato 3798;
  - Diritti di segreteria VV.FF. di € 200,00 pagati il 26/10/2023 mandato 5123.

Viene riscontrato:

- che per l'intervento è stato assegnato il Codice unico di progetto;
- che l'Ente *ha* predisposto appositi capitoli di bilancio al fine di individuare le entrate e le uscite relative al finanziamento specifico e garantire il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e relativa documentazione giustificativa necessaria per le attività di controllo e audit;
- che, a fronte della richiesta di anticipazione l'Ente introitato per € 228.000,00 ha costituito un apposito vincolo di bilancio e di cassa, acceso presso il Tesoriere destinato ad accogliere la gestione finanziaria del progetto in questione;
- che l'Ente ha predisposto per l'Intervento apposito cronoprogramma e attivato conseguentemente Fpv; per il presente intervento i controlli in merito al cronoprogramma, non hanno fatto emergere problematiche e quindi non *risultano* ritardi nell'attuazione dell'Intervento;
- che per l'intervento sono stati effettuati i seguenti gli impegni: \_\_\_\_\_;

n.	creditore	descrizione	Capitolo Peg	Mandato (n./data)	Importo
	Avv.to Filippini	Supporto al Rup deter. 31 del 9/2/23			11.672,96
	Ing. Alessandro Dentamaro	Coordinatore sicurezza det. 56 del 28/2/23			40.601,60
	Ghergostrade snc	Impresa appaltatrice det. 231 del 26/6/23			2.210.718,00
	Arch. Patrizia Iualè	Collaudo statico det. 373 del 6//10/23			13.131,42
	Archiw srl	Direzione lavori det. 389 del 16/10/23			49.433,72
	VV.FF.	Diritti det. 399/2023			200,00



	Tecnogeo srl	Prove su materiali det. 17 del 22/1/24			12.041,31
--	--------------	---	--	--	-----------

A fronte dei suddetti impegni i pagamenti effettuati sono quelli in precedenza riportati. Nei documenti sono prevalentemente riportati i riferimenti di Cup, Cig, dati del contratto/ordine di acquisto. Ove assenti sarà predisposta apposita autocertificazione del Rup.

Dal lato delle entrate risultano:

- Accertamenti € 2.508.000,00 cap. 50129 e 50135 riscossi per € 684.000.

Si da atto che ancora non è stata avviata nessuna rendicontazione.

Rendicontazione ReGiS: l'Organo di revisione in data odierna ha verificato l'allineamento tra i dati della contabilità "Pnrr" e quelli presenti nel portale ReGiS.

L'Organo di revisione ha verificato che l'avanzamento fisico dei lavori rispetta quanto indicato nel cronoprogramma inizialmente previsto per l'accesso al bando di finanziamento e che la conclusione dei lavori è prevista entro la scadenza; ha controllato che i pagamenti relativi all'intervento rispettano le tempistiche di pagamento previste per la Pubblica amministrazione.

### **3. Esame del fascicolo relativo all'intervento CUP n. G21B21002530001:**

#### **LAVORI DI RIFACIMENTO MANTO IN ERBA ARTIFICIALE CAMPO SPORTIVO NUOVO, TRIBUNA CON SOTTOSTANTI SPOGLIATOI ED ILLUMINAZIONE**

Il collegio riscontra che i documenti sono presenti sia nel Regis che nel sito dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente".

I documenti presenti nel fascicolo informatico Regis nella sezione "anagrafica di progetto" trattandosi di opera in corso, sono quelli di seguito indicati come da screen shot:

cronoprogramma:



Fase procedurale	Fase Obbligatoria	Data Inizio Prevista	Data Fine Prevista	Data Inizio Effettiva	Data Fine Effettiva	Allegati
STUDIO DI FATTIBILITÀ		11/05/2021				0
PROGETTAZIONE PRELIMINARE		11/05/2021	31/12/2021	11/05/2021		1
PFTE (PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA)						0
PFTE RAFFORZATO						0
PROGETTO DEFINITIVO						2
CONFERENZA DEI SERVIZI DECISORIA						0
PROGETTAZIONE ESECUTIVA						0
PROGETTAZIONE DEFINITIVA + ESECUTIVA						0
PREDISPOSIZIONE CAPITOLATO E BANDO DI GARA						0
PUBBLICAZIONE BANDO DI GARA						0
AGGIUDICAZIONE		08/05/2023	16/05/2023	08/05/2023	16/05/2023	0
STIPULA CONTRATTO		08/06/2023	08/06/2023	08/06/2023	08/06/2023	0
ESECUZIONE LAVORI		14/06/2023	03/11/2023	14/06/2023		0
COLLAUDO		03/11/2023	29/12/2023			0

quadro economico

Tipologia voce spesa	Importo	Note	Allegati
ALTRO	67.383,17		0
LAVORI	758.003,14		1
IVA SU LAVORI E ONERI DI SICUREZZA	76.733,89		0
ONERI DI SICUREZZA	9.335,72		0
PROGETTAZIONE E STUDI	37.683,36		0
IMPREVISTI	40.860,72		0
	990.000,00		

Prescrizioni del bando: sono state riscontrate dall'ufficio di competenza via via pervenute. L'Organo di revisione, nell'ambito dei compiti di cui all'art. 239 Tuel volti alla vigilanza sulla regolarità della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate ed effettuazione delle spese, ha proceduto, con l'assistenza degli incaricati dall'ufficio del Settore Lavori Pubblici e Patrimonio e del dott. Paolo Regoli, Responsabile del Settore economico-finanziario, alla verifica degli obblighi del "Pnrr" e degli adempimenti connessi all'affidamento ed esecuzione dei lavori afferenti l'Intervento.

Dalla verifica risulta che:

- l'Intervento è stato individuato nella Sezione "Pnrr" del Documento unico di programmazione;
- l'Intervento è stato inserito nel Piano delle Opere Pubbliche ed è stata effettuata la nomina del Rup dell'intervento nella persona del dott. Ing. Enrico Carli con Determina n 70 del 28/02/2022. Il Rup ha provveduto ad accreditarsi presso il portale Regis.

Con riguardo al presente Intervento si dà atto che:

- è stato approvato il progetto esecutivo con delibera G.M. n. 39 del 12/04/2023 e il quadro economico relativo risulta dell'importo di Euro 990.000,00;
- alla data odierna è pervenuto ed approvato uno Stato di avanzamento lavori con Det. 407 del 24/10/2023: si riscontra il ricevimento dal fornitore Limonata S.p.A. della fattura 234000169 di € 365.420,00 del 26/10/2023 pagata il 14/11/2023 con mandati 5314 – 5315 – 5316 – 5317;
- l'Ente ha effettuato in merito i seguenti pagamenti:





- Limonata S.p.A. fornitura trattorino fattura n. 234000173 del 31/10/2023 per € 6.222,00 pagata il 15/11/2023 con mandati 5312 e 5313;
- SIDLAB -Prove di laboratorio sui materiali fattura n. 991 del 07/11/2023 per € 405,77 pagata il 22/11/2023 con mandati 5595 e 5596;
- CONI Parere preventivo Det. 30089 del 23/03/2023 per € 150 pagata il 23/03/2023 con mandati 1538 e 1539;
- Ing. Ruggeri Progettazione definitiva ed esecutiva fatt. n. 28 del 10/07/2023 per € 37.683,36 pagata il 28/07/2023 con mandati 3794 e 3795.

Viene riscontrato:

- che per l'intervento è stato assegnato il Codice unico di progetto;
- che l'Ente ha predisposto appositi capitoli di bilancio al fine di individuare le entrate e le uscite relative al finanziamento specifico e garantire il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e relativa documentazione giustificativa necessaria per le attività di controllo e audit;
- che, non è stata richiesta da parte della ditta anticipazione di prezzo, ma in merito al presente lavoro il Ministero ha erogato un'anticipazione del 10% dei lavori pari ad € 90.000,00. Si rappresenta che dalle scritture contabili risulta regolarmente istituita la cassa vincolata in merito al presente progetto;
- che l'Ente ha predisposto per l'intervento apposito cronoprogramma e attivato conseguentemente Fpv dove necessario; per il presente intervento i controlli in merito al cronoprogramma, non hanno fatto emergere problematiche e quindi non risultano ritardi nell'attuazione dell'intervento, anzi si rappresenta che in luogo della scadenza del 2026 l'intervento sta giungendo a conclusione in questi giorni;
- che per l'intervento sono stati effettuati i seguenti gli impegni:

n.	creditore	descrizione	Capitolo Peg	Mandato (n./data)	Importo
	Geol. Vita	Relazione Geologica det. 180 dell'11/5/2022			2.394,00
	Ing. Ruggeri	Progettazione definitiva/esecutiva Det. 262/2022 e 276/2022			37.683,36
	CONI	Parere preventivo Det. 89/2023			150,00
	Ing. Ruggeri	Direzione lavori Det. 92/2023			22.838,40
	Ing. Vaccarini	Coord. Sicurezza Det. 98/2023			10.400,00
	Ing. Catena	Collaudo Det. 201/2023			1.015,04
	Limonata Sport. S.p.A.	Acquisto trattorino Det. 378/2023			6.222,00
	Limonata Sport. S.p.A.	Pettine del trattorino Det. 443/2023			2.013,00
	LND (Lega Naz. Dil.)	Collaudo del sottofondo Det. 302/2023			3.660,00
	LND (Lega Naz. Dil.)	Omologazione campo ultimato Det. 436/2023			12.200,00
	Geom Nucci	Aggiornamento catastale Det. 473/2023			3.465,00



	Limonata Sport. S.p.A.	Aggiudicazione Lavori Det. 159/2023			834.650,77
	Incentivi UCT	Det. Costituzione gruppo di lavoro Det. 70/2022			15.346,78
	SID LAB Srl	Prove sui materiali Det. 286/2023			518,02
	Somme a disposizione				37.443,63

A fronte dei suddetti impegni i pagamenti effettuati sono quelli in precedenza riportati. Nei documenti sono prevalentemente riportati i riferimenti di Cup, Cig, dati del contratto/ordine di acquisto. Ove assenti sarà predisposta apposita autocertificazione del Rup.

Dal lato delle entrate risultano:

- Accertamenti € 990.000,00 cap. 50121 e 50138 riscossi per € 90.000.

Si da atto che ancora non è stata avviata nessuna rendicontazione.

Rendicontazione ReGiS: l'Organo di revisione in data odierna ha verificato l'allineamento tra i dati della contabilità "Pnrr" e quelli presenti nel portale ReGiS.

L'Organo di revisione ha verificato che l'avanzamento fisico dei lavori rispetta quanto indicato nel cronoprogramma inizialmente previsto per l'accesso al bando di finanziamento e che la conclusione dei lavori è prevista entro la scadenza e ha controllato che i pagamenti relativi all'intervento rispettano le tempistiche di pagamento previste per la Pubblica Amministrazione.

A seguito delle verifiche effettuate, l'Organo di revisione dà atto che non vi sono criticità da rilevare e/o da segnalare con riferimento agli Interventi Pnrr campionati.

Castelfidardo, 25 gennaio 2024

**L'Organo di revisione:**

Dott. Giuseppe Goro

Rag. Angelo Linci