



COMUNE DI VILLASOR

UFFICIO DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

**Verbale n. 36 del 19.12.2025**

**Oggetto: VERIFICA PERIODICA ai sensi dell'art. n. 239 D. lgs n. 267/2000.**

L'anno duemilaventicinque il giorno diciannove del mese di dicembre alle ore 12:30 circa, la sottoscritta Silvia Scardaccio Revisore Unico dei Conti del Comune, è presente presso il Comune per il riepilogo dell'espletamento delle proprie funzioni di verifica periodica di cui all'art. 239 del D. lgs 267/2000.

#### **Il Revisore Unico dei Conti**

**CONSIDERATA** la funzione e il ruolo dell'Organo di Revisione contabile assegnata dall'articolo n. 239 del D. lgs n. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, nell'espletamento delle proprie funzioni, dà atto di aver portato avanti e svolto le seguenti attività:

- **Presa d'atto** della pubblicazione nel sito internet del Comune sezione trasparenza della "griglia di trasparenza" di cui alla delibera ANAC n. 192/2025 aggiornata al 07.07.2025 e pubblicata il 07.07.2025 e consultabile al seguente link:  
<https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/618061-organismi-indipendenti-valutazione-nuclei/contenuti/1458932-attestazione-oiv-obblighi-pubblicazione-materia>;
- **Presa d'atto** che i Controlli interni di regolarità amministrativa sono stati effettuati per l'anno 2024 di cui al verbale n. 1 del Segretario comunale del 13.05.2025;

L'Organo di Revisione ha verificato l'avanzamento finanziario dei progetti finanziati dal PNRR/PNC alla data del 21.07.2025 si forniscono i seguenti dati:

| CUP             | MISSIONE | COMPONENTE | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | IMPORTO TOTALE | ANTICIPAZIONE RICEVUTA ALLA DATA DEL 21/07/2025 | PAGAMENTI EFFETTUATI ALLA DATA DEL 21/07/2025 | CASSA VINCOLATA* ALLA DATA DEL 21/07/2025 |
|-----------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| B21C22000580006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (APRILE 2022)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - CUP B21C22000580006                                                                                                                                                    | € 121.992,00   | € 121.992,00                                    | € 8.296,00                                    | € 113.696,00                              |
| B21F22001490006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI (APRILE 2022)" - M1C1 PNRR Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - CUP B21F22001490006                                                                                            | € 155.234,00   | € -                                             | € -                                           |                                           |
| B21F22002060006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Misura 1.4.3 APP IO" - Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP B21F22002060006                                                                                                   | € 2.401,00     | € 2.401,00                                      | € 488,00                                      | € 1.913,00                                |
| B21F22004280006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Misura 1.4.4 - SPID CIE" - Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP B21F22004280006                                                                                               | € 14.000,00    | € 14.000,00                                     | € 1.220,00                                    | € 12.780,00                               |
| B21F22004160006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Misura 1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali" - Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP B21F22004160006                                                                           | € 32.589,00    | € 32.589,00                                     | € 2.318,00                                    | € 30.271,00                               |
| B21F23000450006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico "Misura 1.4.3 PagoPA COMUNI - Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP B21F23000450006                                                                                             | € 11.998,00    | € 11.998,00                                     | € 9.516,00                                    | € 2.482,00                                |
| B51F22011040006 | 1        | 1          | Avviso Pubblico Investimento 1.3 "Dati e interoperabilità" - Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" - Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - B51F22011040006                                                                                  | € 20.344,00    | € 20.344,00                                     | € 5.978,00                                    | € 14.366,00                               |
| B51F24006690006 | 1        | 1          | affidamento 14/7/2025 - CHIEDERE A FABRIZIO Avviso Pubblico "Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - COMUNI (LUGLIO 2024)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - Next Generation EU | € 8.979,20     | € -                                             | € -                                           |                                           |
| B25I2000070001  | 2        | 4          | Recupero Funzionale della Scuola Secondaria di 1°grado e completamento dell'auditorium polifunzionale facente parte dell'Istituto ComprensivoStatale Ernesto Pusceddu - 1°lotto funzionale                                                                                                                                            | € 999.999,00   | € 560.538,47                                    | € 366.421,12                                  |                                           |
| B27H20002230001 | 2        | 4          | Interventi di messa in sicurezza delle strade comunali del territorio comunale - 1°lotto ricadenti nel territorio Amministrativo del Comune di Villasor                                                                                                                                                                               | € 999.999,00   | € 799.999,70                                    | € 566.524,31                                  |                                           |
| B24H20003000001 | 2        | 4          | Interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico e opere di ripristino delle infrastrutture danneggiate a seguito di calamità naturali, nonché di aumento del livello di resilienza del rischio idraulico o frana                                                                                              | € 500.000,00   | € 450.000,00                                    | € 499.364,00                                  |                                           |
| B23D20000980001 | 2        | 4          | Interventi di messa in sicurezza delle strade comunali del territorio comunale - 1°lotto ricadenti nel territorio Amministrativo del Comune di Villasor                                                                                                                                                                               | € 70.000,00    | € 69.113,60                                     | € 66.751,48                                   |                                           |
| B23D21007880001 | 2        | 4          | Interventi di messa in sicurezza delle strade comunali del territorio comunale - 1°lotto ricadenti nel territorio Amministrativo del Comune di Villasor                                                                                                                                                                               | € 140.000,00   | € 131.809,41                                    | € 138.645,00                                  |                                           |
| B23D22000550006 | 2        | 4          | Interventi di messa in sicurezza delle strade comunali del territorio comunale - 1°lotto ricadenti nel territorio Amministrativo del Comune di Villasor                                                                                                                                                                               | € 70.000,00    | € 44.076,99                                     | € 55.424,92                                   |                                           |
| B27H21000790006 | 4        | 1          | Interventi finalizzati all'adeguamento alla normativa antincendio eadeguamento igienico sanitario della scuola primaria sita in via Porrino                                                                                                                                                                                           | € 75.000,00    |                                                 |                                               |                                           |

Si raccomanda la predisposizione e l'invio alla sottoscritta di tale tabella riassuntiva alla data del 31.12.2025 al fine di verificare il rispetto del termine di rendicontazione delle piccole opere ex PNRR e di monitorare i cronoprogrammi delle altre risorse PNRR per garantire il rispetto del termine di conclusione del 30.06.2026.

- **Presa d'atto** dell'invio ENTI LOCALI - Questionario Rendiconto 2024 CORTE DEI CONTI - SEZ\_CON\_SAR - SC\_SAR - 0003178 - Ingresso - 29/07/2025 - 15:29;
- **Presa d'atto** dell'invio ENTI LOCALI - Questionario Bilancio di previsione 2025-2027 CORTE DEI CONTI - SEZ\_CON\_SAR - SC\_SAR - 0003179 - Ingresso - 29/07/2025 - 15:49;

- **Presa d'atto** della Deliberazione della Giunta Comunale atto n. 114 del 01.10.2025 avente come oggetto: "Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa - esercizio 2025".
- **Presa d'atto** della deliberazione n. 117/2025 del 28.10.2025 "Approvazione Relazione generale della Performance 2024" a conclusione del *Ciclo della Performance* dell'esercizio 2024 e redazione, a firma del Segretario Comunale e del Nucleo di Valutazione, della RELAZIONE FINALE SULLA PERFORMANCE AI SENSI DELL'ART. 10, COMMA 1, LETT. B, DEL D. LGS 150/2009; -
- **Presa d'atto** dell'invio della Relazione al Conto Annuale del personale in data 04.07.2025 e certificato in data 04.07.2025; dell'invio del Conto Annuale del Personale in data 08.11.2025 che risulta certificato in data 09.11.2025 e validato il 10.11.2025 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze Ragioneria Territoriale dello Stato di Cagliari/Oristano;
- **Presa d'atto** della Deliberazione della Giunta Comunale atto n. 110 23.09.2025 avente come oggetto: "Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 - Aggiornamento sottosezione 3 del Programma del Fabbisogno del Personale".
- **Presa d'atto** invio dei conti degli agenti contabili alla corte dei conti SI.RE.CO relativi al 2024, effettuata in data 12.08.2025.
- **Presa d'atto** dell'invio dei modelli dichiarativi 770 e IRAP effettuati in data 28.10.2025 e dichiarativo IVA presentato il 27.04.2025;
- **Presa d'atto** dell'invio dei debiti fuori bilancio alla Corte dei Conti il giorno 12.08.2025 e il 19.09.2025.

Il presente verbale che si compone di numero tre pagine, si conclude alle ore 13:13 circa previa lettura, approvazione, sottoscrizione viene consegnato al Comune per il protocollo e l'archivio nel registro dei verbali del Revisore unico dei conti.

Firmato digitalmente

Il Revisore Unico dei Conti

Dottoressa Silvia Scardaccio