

- la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo rischi contenzioso;

raccomanda:

- come già evidenziato nel parere al riaccertamento ordinario dei residui di attivare tutte le azioni necessarie a migliorare la capacità di smaltimento dei residui attivi con riferimento alle annualità più vetuste;
- per i progetti finanziati con risorse del PNRR-PNC, nel rispetto di quanto previsto dalle norme vigenti, di analizzare le procedure amministrativo-contabili e se non sufficienti, di intervenire prevedendo specifiche modifiche che garantiscano la tracciabilità delle operazioni, sia dal punto di vista del flusso documentale e della relativa archiviazione/conservazione digitale, sia una tracciabilità contabile delle stesse mediante l'istituzione di specifiche codifiche delle registrazioni. Si rappresenta come nel nuovo contesto sia fondamentale individuare procedure che consentano un puntuale monitoraggio ed un facile accesso e riproduzione della documentazione amministrativa (atti, progetti, etc..) e contabile (fatture, liquidazioni, mandati, quietanze) ai fini delle attività di rendicontazione degli interventi finanziati e delle eventuali attività di controllo e di audit.

11. CONCLUSIONI

Il Collegio tenuto conto:

- del visto di regolarità contabile espresso dalla Dirigente della Direzione Bilancio Dott.ssa Stefania Alfreda Riccò alla determina direttoriale n. 478 del 11/05/2022;
- delle verifiche svolte in sede di riaccertamento ordinario e di rendiconto;
- di tutto quanto esposto, richiamato e rilevato nella presente relazione;

richiamati

- i verbali ed i pareri espressi con riferimento all'esercizio 2021, depositati agli atti dell'Ente;

**attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione
ed esprime complessivamente giudizio positivo**

per l'approvazione del Rendiconto della gestione 2021 dell'Agenzia Interregionale per il Fiume PO, con l'invito a trasmettere la presente relazione al Consiglio D'Indirizzo.

17 maggio 2022

Firma digitale

Il Collegio dei Revisori
Dott. Diego Confalonieri
Dott.ssa Annalisa Conti
Dott.ssa Grazia Zeppa