

CIRCOLARE N. 16



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPETTORATO GENERALE PER IL PNRR
UFFICIO IV

ALLEGATI. N. 4

Alle Amministrazioni Titolari di Misure PNRR

- Unità di Missione PNRR

e, per conoscenza

All'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari
con l'Unione Europea (IGRUE)- Ufficio XIII - Organismo Indipendente
di Audit del PNRR

OGGETTO: Integrazione delle *Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori* - Rilascio in esercizio sul sistema informativo ReGiS delle Attestazioni dei controlli svolti su procedure e spese e del collegamento alla banca dati ORBIS nonché alle piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT.

Come noto, questo Ispettorato Generale per il PNRR¹ ha emanato, con Circolare RGS n. 30 dell'11 agosto 2022, le *Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori*"².

Tale documento descrive i principali flussi procedurali inerenti ai processi di controllo e rendicontazione del PNRR - sia in relazione alla *performance (milestone e target)* che alle spese - da porre in essere a cura dei Soggetti Attuatori e delle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR.

Le Linee Guida prevedono, nell'ambito delle diverse fasi attuative delle Misure PNRR, la redazione di specifiche attestazioni a comprova dell'avvenuto svolgimento dei controlli di competenza. In particolare:

- Attestazione delle verifiche effettuate sulla procedura di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori - di norma a cura delle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR (cfr. par. 6.1.4 delle Linee Guida);
- Attestazione delle verifiche effettuate sulla procedura di gara - di norma a cura dei Soggetti Attuatori - (cfr. par. 5.1.3.3 delle Linee Guida);
- Attestazione delle verifiche effettuate sui Rendiconti di progetto - di norma a cura dei Soggetti Attuatori (cfr. par. 5.3.2 delle Linee Guida);

¹ Già "Servizio Centrale per il PNRR".

² Di seguito *Linee Guida*.

- Attestazione delle verifiche effettuate sui Rendiconti di Misura - a cura delle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR – (cfr. par. 6.3.5 delle Linee Guida).

Inoltre, per lo svolgimento dei controlli oggetto delle già menzionate Attestazioni e, in particolare, di quelli connessi alla ricerca delle “titolarità effettive”, nonché dei potenziali casi di “conflitto di interessi” e “doppio finanziamento”, le *Linee Guida* rimandano alla disponibilità sul Sistema Informativo ReGiS di piattaforme informatiche/banche dati *ad hoc* preposte (ARACHNE³, PIAF-IT⁴ e ORBIS⁵).

In relazione a quanto sopra, si informa dell’avvenuto completo rilascio in esercizio su ReGiS:

- a) delle funzionalità utili alla diretta implementazione - da parte delle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR abilitate all’accesso e dei Soggetti Attuatori - di tutte le attestazioni sopracitate, disponibili all’interno dei seguenti cataloghi:
 - “Attivazione e configurazione delle procedure”, funzionalità “Procedura - Creazione” e “Procedura - Monitoraggio” che permettono di generare l’Attestazione delle verifiche effettuate sulla procedura di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori dal comando “Crea Attestazione” (allegato 1 - template);
 - “Configurazione e gestione delle operazioni”, funzionalità “Anagrafica Progetto” che permette di generare l’Attestazione delle verifiche effettuate sulla procedura di gara dalla sezione “Procedura di Aggiudicazione” attraverso il comando “Crea/Visualizza Att. Gara” (allegato 2 - template);
 - “Rendicontazione Spese”, funzionalità “Rendicontazione Spese vs ARdI - Creazione” che permette la generazione dell’Attestazione delle verifiche effettuate sui Rendiconti di Progetto attraverso il comando “Crea Rendiconto” (allegato 3 - template);
 - “Rendicontazione Spese”, funzionalità “Rendicontazione Spese vs RGS - Creazione” che permette la generazione dell’Attestazione delle verifiche effettuate sui Rendiconti di Misura attraverso il comando “Crea Rendiconto” (allegato 4 - template).
- b) del collegamento alla banca dati mondiale ORBIS⁶, nonché alle piattaforme antifrode ARACHNE⁷ (della Commissione Europea) e PIAF-IT⁸ (nazionale), disponibili all’interno dei seguenti cataloghi:
 - “Gestione Soggetto Correlato”, funzionalità “Ricerca & creazione Soggetto Correlato da Banca dati” che permette - previa ricerca del Soggetto mediante inserimento di

³ Cfr. par. 3.7.1 delle Linee Guida.

⁴ Idem.

⁵ Cfr. par. 6.1.3 delle Linee Guida.

⁶ La banca dati ORBIS (che alimenta, tra l’altro, il sistema ARACHNE) contiene informazioni dettagliate e confrontabili di oltre 200 milioni di aziende e società di tutto il mondo (informazioni finanziarie, azionariato e partecipazioni, anagrafica completa: ragione sociale, indirizzo, anno di costituzione, ecc.). I dati ORBIS sono raccolti da informazioni pubblicamente disponibili quali le relazioni annuali ufficiali o i bilanci presentati agli organismi di regolamentazione.

⁷ La piattaforma antifrode ARACHNE è lo Strumento informatico integrato per la valutazione del rischio di frode sviluppato dalla Commissione Europea.

⁸ PIAF-IT è la piattaforma Integrata Anti-Frode realizzata dalla Ragioneria Generale dello Stato in collaborazione con il Comitato nazionale Lotta Antifrode della PCM (COLAF - AFCOS italiano) e cofinanziata dalla Commissione Europea (Ufficio europeo Lotta Antifrode - OLAF) con risorse del programma comunitario “Hercule III”.

C.F./P.IVA - la visualizzazione dei dati societari contenuti nella banca dati *ORBIS* (azionisti, management, etc.);

- “*Sistemi informativi per controlli PNRR*”, per il collegamento diretto alla piattaforma ARACHNE;
- “*Sistemi informativi per controlli PNRR*”, per il collegamento diretto alla piattaforma PIAF-IT.

Con specifico riferimento al processo di abilitazione all'utilizzo dei “sistemi antifrode” ARACHNE e PIAF-IT si precisa che, terminata la prima fase di accreditamento delle Unità di Missione PNRR⁹ (o strutture omologhe), è avviato il progressivo accreditamento delle altre articolazioni (Dipartimenti/Uffici) delle Amministrazioni centrali che attuano le Misure di competenza¹⁰.

Al riguardo, si precisa che gli altri Soggetti Attuatori¹¹, chiamati a svolgere verifiche in tema di assenza di “conflitto di interessi” e “doppio finanziamento”, potranno, ove ritenuto necessario, formalizzare apposita richiesta alle Amministrazioni centrali titolari delle Misure PNRR di riferimento¹², per l'estrazione da ARACHNE o PIAF-IT di report utili ad approfondire dati/informazioni o elementi di rischio emersi dai controlli eseguiti attraverso gli ordinari strumenti, utilizzati in coerenza con la normativa nazionale di riferimento¹³.

Le Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR, anche in linea con le previsioni della “Strategia generale antifrode per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza” adottata con nota RGS n. 238431 dell'11 ottobre 2022, sono chiamate ad aggiornare/adequare la manualistica relativa ai Sistemi di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co.), con apposite procedure che descrivono l'utilizzo degli strumenti informativi in parola.

In merito, sono riportate, di seguito, le principali fasi inerenti ai processi di gestione e controllo delle Misure PNRR, nel cui ambito prevedere l'utilizzo degli strumenti informativi a supporto:

- **per quanto concerne la banca dati ORBIS¹⁴**

⁹ In esito alla comunicazione del 28 novembre 2022 dell'Ufficio di Monitoraggio dell'Ispettorato Generale per il PNRR avente ad oggetto “*PNRR - Avvio campagna per la registrazione delle utenze su ARACHNE e PIAF*”, tutte le UDM PNRR (e strutture omologhe) hanno completato la fase di accreditamento per l'accesso agli applicativi ARACHNE e PIAF-IT.

¹⁰ L'Ispettorato Generale per il PNRR valuterà di volta in volta, dietro specifica richiesta delle Amministrazioni centrali, l'opportunità/necessità di accreditare anche altre Amministrazioni “attuatrici” di natura pubblica, delegate a svolgere direttamente alcune funzioni tipiche delle Amministrazioni centrali stesse (come, ad esempio, le Regioni deputate a gestire Bandi/Avvisi e, in generale, le procedure di selezione dei progetti). Tale valutazione dovrà comunque tener conto del numero massimo di utenze consentito dalle Piattaforme ARACHNE e PIAF-IT.

¹¹ Soggetti gestori delegati di natura privata (es. Società *in house*) e/o Enti attuatori a livello locale (es. Comuni).

¹² Ovvero, a livello locale, ad altri soggetti che potranno essere *ad hoc* individuati dall'Ispettorato Generale per il PNRR.

¹³ Come noto, la normativa nazionale prevede lo svolgimento di controlli a campione sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive di certificazione e di atto di notorietà rese ai sensi degli articoli 46 e 47 del T.U. delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa di cui al DPR 28.12.2000 n. 445 e successive modifiche ed integrazioni (art. 71, comma 1, DPR 445/2000). Detti controlli sono effettuati tramite riscontro dei contenuti delle dichiarazioni con i dati e le informazioni reperibili attraverso i canali tradizionali (anagrafe popolazione residente, visure camerali etc.) e ogni altra banca dati utile allo scopo.

¹⁴ Nel caso in cui non sia possibile rilevare le titolarità effettive attraverso la banca dati ORBIS è consentito, alle sole Amministrazioni centrali titolari delle Misure PNRR, richiedere supporto all'Ispettorato Generale per il PNRR inviando

- nella verifica delle compagini societarie, anche ai fini dell'individuazione dei titolari effettivi dichiarati dai Soggetti Attuatori delle progettualità PNRR selezionate dalle Amministrazioni centrali titolari delle Misure PNRR;
- nella verifica delle compagini societarie, anche ai fini dell'individuazione delle titolarità effettive dichiarate dagli appaltatori/sub-appaltatori selezionati dai Soggetti Attuatori di interventi PNRR in esito a procedure di gara;

• **per quanto concerne il sistema antifrode ARACHNE**

- nella attività di competenza dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR volte al monitoraggio periodico dei rischi di frode dei progetti/investimenti, dei Soggetti Attuatori delle operazioni e dei relativi contraenti (*cfr. par. 4.1.3 della Strategia generale antifrode per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza*). Tale attività consente, altresì, di garantire la corretta informazione circa lo stato di rischio dei progetti ad altri soggetti direttamente o indirettamente coinvolti nell'attuazione delle misure PNRR che non sono abilitati all'accesso diretto alla piattaforma (es: Enti/Amministrazioni attuatrici di natura privata, Soggetti gestori, Soggetti Attuatori, ecc.);
- nelle attività di analisi del rischio dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR finalizzata al campionamento di procedure e/o spese rendicontate dai Soggetti Attuatori da sottoporre ai controlli amministrativi di competenza (*cfr. par. 6.3.2 delle Linee Guida*);
- nelle attività di verifica dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR delle dichiarazioni rese in merito all'assenza di conflitti di interessi (*cfr. par. 6.3.3 delle Linee Guida*) attraverso la consultazione di Schede informative specifiche relative al soggetto da analizzare¹⁵;
- nello svolgimento di interrogazioni puntuali dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR e/o ulteriori analisi ed approfondimenti istruttori (specifici *focus*), in particolare in relazione ai possibili casi di frode, corruzione e conflitto d'interessi¹⁶;

• **per quanto concerne il sistema antifrode PIAF-IT**

- nell'attività di verifica dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR dell'assenza di doppio finanziamento tramite interrogazioni puntuali dello strumento utili a riscontrare la presenza di progettualità simili o analoghe in capo al medesimo soggetto, meritevoli di ulteriori approfondimenti (*cfr. par. 6.3.3 delle Linee Guida*)¹⁷;
- nello svolgimento di interrogazioni puntuali dell'Amministrazione centrale titolare di Misure PNRR e/o ulteriori analisi ed approfondimenti istruttori (specifici *focus*), in particolare in relazione ai possibili casi di frode, corruzione e conflitto d'interessi¹⁸.

Si evidenzia che le piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT rappresentano strumenti di supporto ai controlli svolti dalle Amministrazioni centrali titolari di Misure PNRR su potenziali casi di frode, corruzione, conflitto di interessi e doppio finanziamento e che le informazioni da questi

richiesta alla casella di posta elettronica monitoraggiopnrr@mef.gov.it avente ad oggetto "verifica titolare effettivo" nonché l'indicazione della P.IVA/C.F. della Persona giuridica in esame.

¹⁵ Attività prevista, *on demand*, anche per i soggetti non abilitati al sistema informativo.

¹⁶ *Idem.*

¹⁷ *Idem.*

¹⁸ *Idem.*

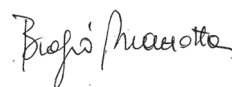
estrapolabili non rappresentano di per sé elementi probatori ma esclusivamente input informativi utili ai controlli stessi.

Infine, è opportuno segnalare che le Amministrazioni abilitate all'utilizzo di tali strumenti "antifrode" devono sempre garantire che:

- il trattamento dei dati¹⁹ sia svolto esclusivamente al fine di individuare, nel corso delle pertinenti attività di verifica e controllo previste dalle *Linee Guida*, potenziali rischi di frode, corruzione, conflitto di interessi e doppio finanziamento;
- venga fornita la corretta informazione ai Soggetti Attuatori relativamente all'utilizzo dei dati ad essi riferiti, disponibili nelle banche dati esterne, esclusivamente al fine di calcolare gli indicatori di rischio e/o supportare le attività di verifica;
- le evidenze, ovvero i risultati del calcolo di rischio derivanti da tali strumenti, non vengano in alcun modo resi pubblici, in quanto esclusivamente utilizzabili per le attività di verifica e, pertanto, soggetti a specifiche condizioni di protezione dei dati.

Si confida nella consueta e fattiva collaborazione istituzionale.

Il Ragioniere Generale dello Stato



¹⁹ Sul tema si faccia anche riferimento al par. 1.2 delle "Linee guida nazionali per l'utilizzo del sistema comunitario antifrode ARACHNE" Versione 1.0 del 22 Luglio 2019 pubblicate sul sito istituzionale del MEF RGS e alla Carta per l'introduzione e l'applicazione dello strumento di valutazione del rischio di ARACHNE nelle verifiche di gestione (o Carta ARACHNE v. 1.5).

Procedura di Attivazione - PNRR

*** REGIS ***

ATTESTAZIONE DELLE VERIFICHE EFFETTUATE SULLA PROCEDURA DI SELEZIONE DEI PROGETTI E/O DEI SOGGETTI ATTUATORI

Anagrafica Misura

Codice Misura _____
Titolo Misura _____
Importo totale della Misura (€) _____
Amministrazione titolare di Misura _____
Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore¹ _____

Anagrafica procedura di attivazione

Codice PRATT _____
Descrizione PRATT _____
Data avvio procedura _____
Data fine procedura _____
Importo della procedura (€) _____
Presenza Progetti "in essere" Sì ☐ No ☐
Tipo procedura² _____
Presenza Aiuti di Stato Sì ☐ No ☐
Estremi del provvedimento/atto/decreto di
ammissione a finanziamento/approvazione
graduatoria ecc... _____

¹ Indicare l'Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore cui sono state delegate attività secondo quanto previsto dal cap.5 dell'Allegato "Istruzioni tecniche per la redazione dei sistemi di gestione e controllo" della Circolare MEF RGS n. 9 del 10 febbraio 2022, sulla base di specifici accordi ex art. 15 della Legge 241/1990 o ex art. 5, comma 6, del D. Lgs od ulteriori dispositivi amministrativi previsti dalla normativa vigente.

² Indicare una delle seguenti opzioni: bando, circolare, avviso ad evidenza pubblica, manifestazione di interesse, procedura negoziale, individuazione diretta nel Programma, *call for proposal* (Chiamata per auto-candidatura proposte progettuali), fondi di garanzia, legge o decreto di finanziamento.

Procedura di Attivazione - PNRR

*** REGIS ***

Il/la sottoscritto/a _____(nome) _____(cognome) in qualità di **Titolare/Responsabile dell'Ufficio _____ dell'Amministrazione titolare di Misura o dell'Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore che ha svolto la procedura di selezione,**

in relazione alla misura _____ (codice Misura) ed in coerenza con le Circolari/Linee Guida emanate dal MEF-RGS nonché con il Si.Ge.Co. adottato dall'Amministrazione titolare di Misura,

ATTESTA

con riferimento alla procedura adottata per la selezione dei progetti/soggetti attuatori sopra richiamata e registrata sul sistema informativo ReGiS:

1. la regolarità amministrativo-contabile

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ordinari di regolarità amministrativo – contabile previsti dalla vigente normativa nonché dei controlli di gestione ordinari su tutti gli atti di competenza amministrativi, contabili e fiscali, direttamente o indirettamente collegati alla procedura di selezione espletata;

2. di aver provveduto alla corretta individuazione del titolare effettivo del vincitore della selezione/destinatario dei fondi e adottato misure ragionevoli per verificarne l'identità

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva;

3. l'assenza di situazioni di conflitto di interessi

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sulle dichiarazioni rese;

4. l'assenza di doppio finanziamento

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sulle dichiarazioni rese in merito all'assenza di doppio finanziamento del progetto proposto (ove pertinente);

5. il rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'annex CID e nell'Operational Arrangements relativamente alle milestone e ai target della Misura a cui è associata la procedura di selezione

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti e sui documenti chiave della procedura di selezione (nonché sulla convenzione/atto d'obbligo) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni e/o obblighi inerenti il rispetto delle specifiche condizionalità (anche in riferimento alle modalità e tempistiche di svolgimento delle attività) utili per attestarne, successivamente, il soddisfacente conseguimento;

6. il rispetto degli ulteriori requisiti PNRR connessi alla Misura a cui è associata la procedura di selezione

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti inerenti alla procedura di selezione (nonché sulla convenzione/atto d'obbligo) circa la presenza e corretta indicazione del contributo programmato all'indicatore comune ed eventualmente il contributo ai *tagging climate e tagging digital* (ove pertinente);

N.A. ☐

7. il rispetto del principio DNSH

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti e sui documenti chiave della procedura

Procedura di Attivazione - PNRR

*** REGIS ***

di selezione (nonché sulla convenzione/atto d'obbligo) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto del principio di "non arrecare danno significativo" all'ambiente – DNSH (ove pertinente);

N.A. ☐

8. il rispetto dei principi trasversali PNRR

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sugli atti inerenti la procedura di selezione (nonché la convenzione/atto d'obbligo) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto dei principi trasversali PNRR (parità di genere, politiche per i giovani, quota sud, ove pertinente).

N.A. ☐

Si attesta altresì che, ogni necessaria e pertinente documentazione oggetto di verifica, riferita alle predette aree di controllo, è conservata agli atti di questo Ufficio dell'Amministrazione titolare di Misura o dell'Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore della procedura c/o Ufficio _____e, laddove previsto dagli indirizzi del MEF-RGS (Circolari/Linee guida) nonché dal Si.Ge.Co dell'Amministrazione titolare di Misura e dalla relativa manualistica di riferimento, è caricata all'interno delle pertinenti tile/sezioni del sistema informativo ReGiS.

Note

Data _____

Nome e Cognome _____

Funzione _____

Ufficio _____

Firma _____

Procedura di Aggiudicazione - PNRR

*** REGIS ***

ATTESTAZIONE DELLE VERIFICHE EFFETTUATE SULLA PROCEDURA DI GARA

Anagrafica Misura

Codice Misura _____
Titolo Misura _____
Importo totale della Misura (€) _____
Amministrazione titolare di Misura _____
Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore¹ _____

Anagrafica procedura di attivazione

Codice PRATT _____
Descrizione PRATT _____
Data avvio procedura _____
Data fine procedura _____
Importo della procedura (€) _____
Presenza Progetti “in essere” Sì ☐ No ☐
Tipo procedura² _____
Presenza Aiuti di Stato Sì ☐ No ☐
Estremi del provvedimento/atto/decreto di ammissione a finanziamento/approvazione graduatoria ecc... _____

Anagrafica Progetto

Codice Locale Progetto _____
CUP _____
Titolo progetto _____
Importo totale del progetto (€) _____
Di cui RRF (€) _____
Soggetto Attuatore _____
Progetto “in essere” Sì ☐ No ☐

Anagrafica procedura di aggiudicazione

Codice procedura/CIG _____

¹ Indicare l'Ente/Amministrazione attuatrice/Soggetto gestore cui sia stata prevista la delega di attività ai sensi di quanto riportato nel Cap.5 dell'Allegato 3 alla Circolare RGS n. 9 del 10 febbraio 2022 sulla base di specifici accordi ex art. 15 della Legge 241/1990 o ex art. 5 comma 6 del Dlgs. 50/2016 ovvero attraverso altre forme di protocollo/convenzione previste dalla normativa vigente.

² Indicare una delle seguenti opzioni: bando, circolare, avviso ad evidenza pubblica, manifestazione di interesse, procedura negoziale, individuazione diretta nel Programma, *call for proposal* (Chiamata per auto-candidatura proposte progettuali), fondi di garanzia, legge o decreto di finanziamento.

Procedura di Aggiudicazione - PNRR

*** REGIS ***

Estremi atto di riferimento ³	_____
Descrizione della procedura di Aggiudicazione ⁴	_____
Tipologia procedura di aggiudicazione ⁵	_____
Importo a base d'asta (€)	_____
Importo aggiudicato (€)	_____
Data aggiudicazione procedura	_____
Aggiudicatario ⁶	_____
Cod. Fisc / P.IVA aggiudicatario ⁷	_____
Soggetto Sub-appaltatore (eventuale) ⁸	_____
Cod. Fisc / P.IVA Sub-appaltatore (eventuale)	_____

Anagrafica Contratto d'appalto

N° contratto	_____
Data contratto	_____
Importo contratto (€)	_____

Il/la sottoscritto/a _____ (nome) _____ (cognome) in qualità di **Titolare/Responsabile dell'Ufficio** _____ del **Soggetto attuatore (ove applicabile, del sub-attuatore)** del progetto sopra indicato, in coerenza con le Circolari/Linee Guida emanate dal MEF-RGS, con il Si.Ge.Co. adottato dall'Amministrazione titolare di Misura e con la relativa manualistica/Linee Guida elaborate a favore dei soggetti attuatori

ATTESTA

con riferimento alla procedura di gara sopra citata e caricata sul sistema informativo ReGiS:

1. la regolarità amministrativo-contabile

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ordinari di regolarità amministrativo – contabile previsti dalla vigente normativa nonché dei controlli di gestione ordinari su tutti gli atti di competenza amministrativi, contabili e fiscali, direttamente o indirettamente collegati alla procedura di gara espletata;

2. di aver provveduto alla individuazione del titolare effettivo dell'aggiudicatario/contraente e adottato misure ragionevoli per verificarne l'identità

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva;

3. l'assenza di situazioni di conflitto di interessi

³ In assenza di CIG occorre indicare gli estremi del Decreto/Determina a contrarre o altro atto equivalente di avvio/indizione della procedura.

⁴ Indicare se trattasi di: acquisto di beni, acquisto o realizzazione di servizi, realizzazione di lavori pubblici (opere ed impiantistica), concessione di contributi ad altri soggetti (diversi da unità produttive), concessione di incentivi ad unità produttive, sottoscrizione iniziale o aumento di capitale sociale (compresi spin off), fondi di rischio o di garanzia.

⁵ Indicare se trattasi di: procedura aperta, procedura ristretta, procedura negoziata previa pubblicazione, ecc...

⁶ In caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese, indicare le imprese facenti parte del RTI.

⁷ In caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese, indicare i dati delle imprese facenti parte del RTI.

⁸ Compilare in caso di indicazione di subappaltatori nella Domanda di partecipazione.

Procedura di Aggiudicazione - PNRR

*** REGIS ***

- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sulle dichiarazioni rese;
4. **il rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'annex CID e nell'Operational Arrangements** relativamente alle milestone e ai target della Misura e pertinenti per il progetto
- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti e sui documenti principali della procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni e/o obblighi inerenti il rispetto delle specifiche condizionalità (anche in riferimento alle modalità e tempistiche di svolgimento delle attività) utili per attestarne, successivamente, il soddisfacente conseguimento;
5. **il rispetto degli ulteriori requisiti PNRR** connessi alla Misura a cui è associato il progetto
- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione del contributo programmato all'indicatore comune ed eventualmente il contributo ai *tagging climate e tagging digital*, (ove pertinente);
- N.A. ☐
6. **il rispetto del principio DNSH**
- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto del principio di "non arrecare danno significativo" all'ambiente – DNSH (ove pertinente);
- N.A. ☐
7. **il rispetto dei principi trasversali PNRR**
- in esito al positivo svolgimento dei controlli *ex ante* sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto dei principi trasversali PNRR - parità di genere, politiche per i giovani, quota sud (ove pertinente).

N.A. ☐

Si attesta altresì che, ogni necessaria e pertinente documentazione oggetto di verifica, riferita alle predette aree di controllo, in coerenza con le Circolari/Linee Guida/Manuali di riferimento, risulta allegata alla presente attestazione all'interno della specifica *tile/sezione* del sistema informativo ReGiS e che ogni altra eventuale documentazione di maggior dettaglio a supporto di quanto dichiarato è conservata agli atti e/o nel proprio Sistema Informativo Locale (SIL).

Note

Data _____

Nome e Cognome _____

Funzione _____

Ufficio _____

Firma _____

Rendiconto di Progetto - PNRR

*** REGIS ***

ATTESTAZIONE DELLE VERIFICHE EFFETTUATE

N° Rendiconto di Progetto:

Soggetto Attuatore:

Data:

Importo Rendiconto:

Informazioni Progetto

Codice Misura:

Titolo Misura:

Titolo Progetto:

CUP:

CLP:

Il/la sottoscritto/a, NOME _____ COGNOME _____ in qualità di _____ (titolare/responsabile/.....) del _____(Ufficio/Struttura/.....)

In relazione al Progetto:

ed in coerenza con le Circolari/Linee Guida/Manuali _____ emanate dall'Amministrazione Centrale titolare di Misura,

ATTESTA

con riferimento alle spese (e alle relative procedure ad esse collegate) consuntivate nel Rendiconto di PROGETTO allegato alla presente:

1) la regolarità amministrativo-contabile

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ordinari di regolarità amministrativo – contabile previsti dalla vigente normativa nonché dei controlli di gestione ordinari su tutti gli atti di competenza amministrativi, contabili e fiscali, direttamente o indirettamente collegati alle spese sostenute ed esposte a rendicontazione;

2) di aver provveduto alla corretta individuazione del titolare effettivo dell'aggiudicatario/contraente e adottato misure ragionevoli per verificarne l'identità

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva;

3) l'assenza di situazioni di conflitto di interessi

- in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sulle dichiarazioni rese;

4) l'assenza di doppio finanziamento

- sulle spese esposte a rendicontazione;

5) il rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'Annex CID e nell'Operational Arrangements relativamente alle milestone e ai target della Misura e pertinenti per il progetto da realizzare

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulla documentazione attuativa e/o probatoria resa a supporto delle specifiche condizionalità anche in riferimento alle modalità e tempistiche di svolgimento delle attività;

6) il rispetto degli ulteriori requisiti PNRR connessi alla Misura a cui è associato il progetto

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulla documentazione attuativa e/o probatoria resa a supporto del contributo programmato all'indicatore comune ed eventualmente il contributo ai tagging ambientali e digitale ove pertinente;

7) **il rispetto del principio DNSH**

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulle attestazioni e/o sulla documentazione probatoria resa a supporto del rispetto del principio DNSH;

8) **il rispetto dei principi trasversali PNRR**

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulle attestazioni e/o sulla documentazione probatoria resa a supporto del rispetto dei principi trasversali PNRR (pari opportunità, politiche per i giovani, quota SUD, ove richiesto).

Si attesta, altresì, che ogni necessaria e pertinente documentazione di controllo riferita alle predette aree, in coerenza con le Circolari/Linee Guida/Manuali di riferimento, risulta allegata alla presente attestazione all'interno della specifica *tile*/sezione di REGIS e che ogni altra eventuale documentazione di maggior dettaglio a supporto di quanto dichiarato è conservata agli atti di questa Amministrazione e/o nel proprio Sistema Informativo Locale - SIL ovvero all'interno delle pertinenti *tile*/sezioni di REGIS.

Note

Data:

Firma

ALLEGATO 1 – Elenco delle spese oggetto di rendicontazione

Codice Univoco Pagamento	Mandato	Data Pagamento	Tipologia di rendicontazione	Importo Pagamento richiesto	di cui IVA richiesto
Totale €					

Rendiconto di Misura - PNRR

*** REGIS ***

ATTESTAZIONE DELLE VERIFICHE EFFETTUATE

N° Rendiconto di Misura:

Data:

Importo totale approvato:

Amministrazione Resp. di Misura.:

Informazioni Misura

Codice Misura:

Titolo Misura:

Il/la sottoscritto/a, NOME _____ COGNOME _____ in qualità di Titolare/Responsabile dell'Ufficio _____ dell'UDM del Ministero _____:

in relazione alla Misura:

ed in coerenza con il proprio Sistema di Gestione e Controllo (SiGeCo) del _____,

ATTESTA

con riferimento alle spese (e alle relative procedure ad esse collegate) consuntivate nel Rendiconto di MISURA allegato alla presente:

1. la regolarità amministrativo-contabile

- in esito al positivo svolgimento dei controlli aggiuntivi PNRR (controlli formali al 100% sui rendiconti di progetto e controlli sostanziali a campione amministrativo-documentali su spese e procedure esposte a rendiconto dai Soggetti attuatori);

2. di aver provveduto al riscontro della corretta individuazione dei titolari effettivi da parte dei Soggetti attuatori

- in esito al positivo svolgimento di controlli ex post sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva;

3. l'assenza di situazioni di conflitto di interessi

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sostanziali ex post sulle dichiarazioni rese nell'ambito delle verifiche svolte a campione su procedure e spese;

4. l'assenza di doppio finanziamento

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sostanziali ex post sulle dichiarazioni rese nell'ambito delle verifiche svolte a campione su procedure e spese;

5. il rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'Annex CID e nell'Operational Arrangements relativamente alle milestone e ai target della Misura

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sostanziali sui dati e sulla documentazione probatoria attestante il rispetto delle specifiche condizionalità;

6. il rispetto degli ulteriori requisiti PNRR connessi alla Misura di riferimento

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sostanziali sulla documentazione attuativa e/o documentazione probatoria resa a supporto del contributo programmato all'indicatore comune ed eventualmente il contributo ai tagging ambientali e digitale ove pertinente;

7. il rispetto del principio DNSH

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulla correttezza, completezza e coerenza della documentazione attestante l'attuazione del progetto in riferimento al principio del DNSH;

8. **il rispetto dei principi trasversali PNRR**

- in esito al positivo svolgimento dei controlli sulla correttezza, completezza e coerenza della documentazione attestante l'attuazione del progetto in riferimento ai principi trasversali PNRR (pari opportunità, politiche per i giovani, quota SUD, ove richiesto).

Si attesta, altresì, che ogni necessaria e pertinente documentazione di controllo, per ciascuna delle predette aree, è conservata agli atti di questa Amministrazione c/o Ufficio _____ e, laddove previsto dal SiGeCo e relativa manualistica di riferimento nonché dagli indirizzi del Servizio centrale PNRR (circolari/linee guida), è caricata all'interno delle pertinenti *tile*/sezioni di REGIS.

Note

Data:

Firma

Allegato 1 – Elenco delle rendicontazioni di progetto del Soggetto Attuatore inserite nella rendicontazione di Misura

ID Rendiconto di progetto	Titolo Progetto	CUP	CLP	Soggetto Attuatore	Importo totale rendiconto	Importo Totale approvato
Totale €						