

CIRCOLARE N. 26



Ministero
dell'Economia e delle Finanze

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPETTORATO GENERALE PER IL PNRR
UFFICIO IV

Alle Amministrazioni Titolari di misure
PNRR

- Unità di Missione PNRR

ALLEGATI. N. 3

LORO SEDI

OGGETTO: Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Rendicontazione *Milestone/Target* (M&T) connessi alla quarta "Richiesta di pagamento" alla C.E.

In relazione all'oggetto, si rende noto che le attività di rendicontazione finale su "ReGiS", connesse a *Milestone/Target* con scadenza nei trimestri T1 e T2 2023, dovranno essere concluse entro e non oltre venerdì 8 settembre p.v., onde consentire all'Ispettorato Generale per il PNRR il successivo caricamento di tutta la documentazione necessaria sulla piattaforma europea "FENIX".

Le predette attività di rendicontazione dovranno essere effettuate attraverso le già note funzionalità del sistema "ReGiS", le quali consentono la diretta implementazione ("*Avanzamento M&T*") e finalizzazione ("*Consuntivazione M&T*") della prevista reportistica.

Pertanto, mediante la funzionalità "*Avanzamento M&T*" di "ReGiS", codeste Amministrazioni dovranno provvedere, in ragione di ogni singolo M&T di rispettiva competenza, al caricamento all'interno della sezione "Documenti rendicontativi":

- ❖ del Report di avanzamento M&T, in formato PDF, recante la firma digitale del Responsabile dell'Unità di Missione PNRR;
- ❖ della relativa documentazione (evidence) a comprova del conseguimento;
- ❖ della Check-list per la verifica di M&T¹ dell'Amministrazione titolare di misure PNRR, in formato PDF, sottoscritta digitalmente dal Dirigente preposto all'Ufficio di controllo dell'UdM PNRR;
- ❖ della Dichiarazione di gestione dell'Amministrazione titolare di misure PNRR, in formato PDF (in allegato la nuova versione²), unica per tutti i *milestone/target* oggetto di rendicontazione, recante la firma digitale del Responsabile dell'Unità di Missione PNRR e comprensiva delle allegate Sintesi delle irregolarità e Sintesi dei controlli su M/T.

¹ La compilazione della *Check-list di verifica* deve essere effettuata direttamente su ReGiS all'interno della sezione "Verifiche e Controlli Gestione", cliccando sul tasto "compila domanda".

² Che costituisce la versione aggiornata dell'allegato 4 alle "Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori" (vers. 1.0 - 11 agosto 2022).

Successivamente, attraverso la funzionalità/tasto “*Consuntivazione M&T*” di ReGiS, occorrerà finalizzare la rendicontazione di ciascuna M&T, confermando il contenuto delle informazioni e della suddetta documentazione.

Si ricorda che in tutti i casi di modifica e, quindi, nuova formalizzazione dei *Report di avanzamento M&T* durante l'*assessment period*³, occorrerà sottoscrivere e caricare su “ReGiS” le *Check-list per la verifica* di M&T rivisitate (una per ogni Report modificato) nonché una nuova Dichiarazione di gestione dell'Amministrazione titolare di misure PNRR.

Per ogni eventuale problematica di natura tecnica, ovvero per avvalersi del servizio di assistenza tecnica e gestione delle utenze connessa all'utilizzo di “ReGiS”, gli utenti potranno aprire, come previsto dalla Circolare RGS n. 19 del 27 aprile 2023, un ticket utilizzando l'apposita funzionalità disponibile direttamente nella piattaforma ReGiS o attraverso la medesima funzionalità disponibile nel portale del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Area RGS, raggiungibile al seguente link: <https://area.rgs.mef.gov.it>.

Nel confidare nella consueta collaborazione istituzionale, si richiama l'attenzione sulla necessità di provvedere agli adempimenti di cui sopra rigorosamente entro i termini indicati.

Il Ragioniere Generale dello Stato



³ In esito alle richieste di integrazione di dati/ informazioni/documenti eventualmente formalizzate dalla Commissione europea successivamente alla presentazione della richiesta di pagamento.

Dichiarazione di Gestione dell'Amministrazione titolare di Misure PNRR

Io, sottoscritto/a _____ [*Nome, Cognome*], nella mia qualità di _____ [*Funzione*] di _____ [*Amministrazione responsabile*], in relazione all'attuazione degli Investimenti e delle Riforme che rientrano nella responsabilità di questa Amministrazione, finanziati dal Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR), giusta Decisione di approvazione del Consiglio dell'Unione europea del 13 luglio 2021,

dichiaro che:

1. i fondi sono stati utilizzati per lo scopo previsto, come definito all'articolo 1, paragrafo 1, della convenzione di finanziamento Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza tra la Commissione e l'Italia;
2. i dati trasmessi all'Ispettorato Generale del PNRR (di seguito IG PNRR) – del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) / RGS ai fini della rendicontazione di *milestone/target* alla Commissione europea sono completi, corretti, accurati, affidabili e corredati della relativa documentazione giustificativa del loro soddisfacente conseguimento, secondo quanto previsto dall'*Annex* alla CID e dagli *Operational Arrangements* (e ogni altro atto modificativo/integrativo a questi connesso), con particolare riferimento al “meccanismo di verifica” e alle “ulteriori specifiche”;
3. l'Amministrazione ha attivato un efficace sistema di gestione e controllo per l'attuazione del PNRR che fornisce le necessarie garanzie di conformità alle norme applicabili, in particolare sulla prevenzione dei conflitti di interessi, delle frodi, della corruzione, della duplicazione dei finanziamenti, conformemente al principio della sana gestione finanziaria;
4. le attività realizzate per il conseguimento di *milestone/target* non sono finanziate da nessun altro programma o strumento dell'Unione o, se del caso, gli altri programmi e strumenti dell'Unione non coprono lo stesso costo;
5. l'Amministrazione, in riferimento alle spese rendicontate all'Ispettorato Generale del PNRR nei rendiconti di Misura di competenza (se presenti) - tramite il sistema informativo ReGiS - alla data della presente dichiarazione ha effettuato tutti i previsti controlli in relazione ai § da 1 a 4 di cui sopra;
6. la presente dichiarazione di gestione riporta una sintesi delle irregolarità rilevate (Allegato 1 “*Sintesi delle irregolarità*”), le quali sono state opportunamente corrette e/o recuperate dai destinatari finali o sono in corso di correzione e recupero;
7. le azioni correttive, volte a sanare le eventuali carenze del sistema di controllo, sono state attuate /sono in corso;

8. la documentazione a supporto dei controlli effettuati e delle eventuali irregolarità riscontrate è presente all'interno del sistema ReGiS (percorso/cartella _____) e presso l'archivio digitale/cartaceo custodito da _____ Ufficio _____;
9. le Misure relative a *milestone/target* conseguiti in modo soddisfacente in occasione delle pregresse rendicontazioni semestrali, non sono state “invertite” (ossia non sono state oggetto di c.d. “*reversal*”);
10. la presente dichiarazione di gestione riporta una sintesi dei controlli effettuati su tutti i *milestone/target* finora rendicontati, anche in esito alle attività svolte durante i rispettivi *assessment period*, ex articolo 24, comma 3, Reg. (UE) 241/2021 (Allegato 2 “*Sintesi dei controlli su M/T*”).

Confermo di non essere a conoscenza di alcuna altra questione non rilevata, che potrebbe danneggiare gli interessi finanziari dell'Unione Europea.

Luogo _____

Data _____

Nome e Cognome _____

Funzione del firmatario _____

Firma _____

Dichiarazione di Gestione

	Anagrafica Misura e Progetto				Rendiconto di progetto				Controlli							Irregolarità/Irregolarità Grave			Note
	Codice identificativo Misura	CUP	Soggetto Attuatore	Tipologia di operazione prevalente	Numero Rendiconto di progetto oggetto di controllo	Data rendiconto di progetto	Importo Rendiconto di progetto (€)	Numero Rendiconto di Misura (se applicabile)	Id Controllo	Tipologia di controllo (formale/sostanziale)	Organismo/Ufficio esecutore del controllo	Importo Irregolare PNRR (€)	Osservazioni	Note/Azioni correttive	Stato Azioni correttive	Tipologia Irregolarità	Tipologia Irregolarità Grave		
																	Categoria Irregolarità Grave	Tipologia Irregolarità Grave	
Descrizione	Codice identificativo della Misura sul SI ReGIS	Codice Unico di Progetto "assegnato dal SistemaCUP" al progetto	Nome/Cognome o Denominazione del Soggetto Attuatore	Descrizione della natura CUP del progetto	Id assegnato dal SI ReGIS al rendiconto di progetto	Data del rendiconto di progetto	Importo totale del rendiconto di progetto presente nel SI ReGIS	Numero Rendiconto di Misura	Codice identificativo univoco del controllo sostanziale registrato dall'Amministrazione e titolare	Modalità con cui è stato effettuato il controllo	Soggetto che ha eseguito il controllo	Importo della spesa non ammissibile al PNRR e relativa ad una irregolarità ad esito dei controlli sui Rendiconti di Misura da parte di tutti gli organismi preposti	Elementi critici e/o anomalie emersi durante il controllo	Sintesi delle informazioni riportate nelle note relative a ciascun item della checklist di controllo. Tale campo può contenere le azioni correttive indicate all'interno di una checklist	Stato dell'azione correttiva	Classificazione per tipo di irregolarità in termini di violazioni amministrative	Specifiche classificazione di irregolarità grave	Classificazione per tipo di irregolarità in termini di violazione di natura penale definita in sede dibattimentale dall'autorità giudiziaria o irregolarità grave legata a corruzione, doppio finanziamento, conflitto di interesse	
Formato campo	Campo alfanumerico	Campo alfanumerico di 15 caratteri	Campo testuale	Menù a tendina	Campo alfanumerico	Campo data nel formato gg/mm/aaaa	Campo numerico decimale	Campo numerico	Campo alfanumerico	Menù a tendina	Menù a tendina	Campo numerico decimale	Campo testo	Campo testo	Menù a tendina	Menù a tendina	Menù a tendina	Menù a tendina	
				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							Ufficio di controllo dell'UdM o analogo Ufficio di controllo esterno per le operazioni a titolarità Autorità indipendente di Audit Guardia di finanza Corte dei Conti italiana Ufficio RC - IG PNRR Corte dei Conti europea Commissione Europea Altro							Frode Corruzione Conflitto di interessi Doppio Finanziamento Conflitto di interessi (con procedimento penale) Doppio Finanziamento (con procedimento penale)	

