

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **CHECK-LIST PER LA VERIFICA DI MILESTONE E TARGET** **DELL’AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE DI MISURA PNRR** |   |   |
|   |   |   |
|  |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **Anagrafica Amministrazione centrale titolare di Misura PNRR** |   |   |
|   | **Nome Amministrazione**  |   |   |   |
|   | **Nome Referente**  |   |   |   |
|   |  |  |  |  |  |  |   |   |
|   | **Anagrafica Misura** |   |   |
|  | **Missione** |  |  |  |
|  | **Componente** |  |  |  |
|   | **Misura correlata** |   |   |   |
|   | **Denominazione *Milestone/Target***  |   |   |   |
|  | **Modalità di attuazione** | □ Regia |  |  |
|  | □ Titolarità |  |  |
|   | **Soggetto Attuatore** |   |   |   |
|  | **Luogo di conservazione della documentazione**(ente/ufficio/stanza o server/archivio informatico) |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Fase del controllo** |  |

|  |
| --- |
| **PRINCIPALI RIFERIMENTI NORMATIVI PER L’ESPLETAMENTO DELLE VERIFICHE DI MILESTONE E TARGET DELL'AMMINISTRAZIONE TITOLARE DI MISURA PNRR AI SENSI DEL REG. UE 2021/241**  |
|  |
| •TFUE, Sezione 2 - Aiuti Concessi dagli Stati - Art. 107;•Reg. UE 2021/241 (Dispositivo per la ripresa e la resilienza dell’Unione europea);•Allegato VI del Regolamento (EU) 2021/241;•Allegato VII del Regolamento (EU) 2021/241;•DL del 21 maggio 2021, n. 77 del 2021 (Governance del PNRR e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure);•Decisione di esecuzione del Consiglio del 8 luglio 2021 - 10160/21 (approvazione della valutazione del PNRR IT);•Annex, Decisione di esecuzione del Consiglio (CID) del 8 luglio 2021 - 10160/21;•DM del 06/08/2021 e successivi aggiornamenti del 23/11/2021 e s.m.i. (assegnazione delle risorse finanziarie previste per l’attuazione degli interventi del PNRR);•Decreto interministeriale del 07 dicembre 2021 della PCM - Dipartimento per le Pari Opportunità (linee guida volte a favorire la pari opportunità di genere e generazionali);•Circolare MEF RGS del 14 dicembre 2021 n.31 (Trasmissione dichiarazione di gestione e check-list relativa a milestone e target);•*Operational Arrangements* (OA) tra Commissione Europea e Italia del 22.12.2021;•Circolare MEF RGS del 30 dicembre 2021, n. 32 (Guida operativa per il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all’ambiente - DNSH);•Circolare MEF RGS del 10 febbraio 2022, n.9 (Trasmissione delle Istruzioni tecniche per la redazione dei sistemi di gestione e controllo delle amministrazioni centrali titolari di interventi del PNRR);•Circolare MEF RGS del 14 giugno 2022 n. 26 (Rendicontazione Milestone/Target connessi alla seconda “Richiesta di pagamento” alla C.E.);•Circolare MEF RGS del 21 giugno 2022 n. 27 (Monitoraggio delle Misure PNRR);•Circolare MEF RGS del 13 giugno 2022 n. 6 (Contrasto alle infiltrazioni mafiose nell'ambito della realizzazione delle progettualità inerenti al PNRR;•DL del 30 aprile 2022 recante ulteriori misure urgenti per l'attuazione del PNRR;•Circolare MEF RGS del 11 agosto 2022 n. 30 (Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori);•Circolare MEF RGS del 13 ottobre 2022 n.33 (Aggiornamento Guida operativa per il rispetto del principio di non arrecare danno significativo all’ambiente - cd. DNSH). |  |
| **Controlli Formali** | **Controlli finalizzati all’accertamento della coerenza dei dati e delle informazioni di avanzamento fisico presenti a sistema (associati alle Misure finanziate) rispetto ai documenti programmatici del PNRR e di progetto** |  |
| **Punti di controllo** | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documenti verificati** | **Note/Commenti** | **Oggetto del controllo** |  |
| **1** | Il Report di avanzamento investimenti/riforme con *milestone* *o* *target*, ed i relativi allegati, sono correttamente caricati e/o implementati sul sistema informativo ReGiS? |  |  |  |   |  | Verificare:• Sistema informativo ReGiS • Report e relativi allegati  |  |
| **2** | Il Report di avanzamento investimenti/riforme con *milestone o target* riporta la firma del Dirigente responsabile dell’attività? |  |  |  |   |  | Verificare:•Report•Circolari/Note del SEC•Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura•Decreto di nomina del Dirigente responsabile |  |
| **3** | Il Report di avanzamento investimenti/riforme con *milestone o target* è completo ed esaustivo in tutte le sezioni? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report |  |
| **4** | Il conseguimento del *milestone/target* è in linea con le scadenze dettate dal cronoprogramma previsto dall’Annex CID o comunque con le tempistiche relative alla prima richiesta di pagamento utile? |  |  |  |   |   | Verificare:•Report e relativi allegati•Annex CID |  |
| **Controlli Sostanziali** | **Controlli finalizzati ad accertare la presenza e la conformità della documentazione probatoria e/o degli output archiviati nel sistema informatico, attestante l’effettivo avanzamento/conseguimento dei valori dichiarati** |  |
| **Punti di controllo** | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documenti verificati** | **Note/Commenti** | **Oggetto del controllo** |  |
| **5** | La documentazione allegata al Report di avanzamento investimenti/riforme con *milestone/target* è sufficiente a confermare il soddisfacente conseguimento del *milestone/target*, ivi incluse le condizionalità aggiuntive relative alle Misure e ai requisiti trasversali/specifici, in coerenza con l’Annex CID e con gli Operational Arrangements? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report e relativi allegati• Annex CID• Operational Arrangement• Allegato VI Reg. (UE) 2021/241• Allegato VII Reg. (UE) 2021/241• Regolamento UE 2021/241 (DNSH) • D.L. 77/2021 (Quota SUD) • Decreto Interministeriale 07.12.2021 (Pari Opportunità) • Art. 107 TFUE |  |
| **5.1** | La documentazione utile alla rendicontazione del *milestone/target*, laddove non interamente disponibile al momento della presentazione della Dichiarazione di gestione, sarà resa disponibile dall'Amministrazione Titolare entro la fase di *assessment* e comunque in tempi congrui tali da consentire all'Ufficio IV del SEC PNRR di eseguire tutti i controlli previsti? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report e relativi allegati• Annex CID• Operational Arrangement• Allegato VI Reg. (UE) 2021/241• Allegato VII Reg. (UE) 2021/241• Regolamento UE 2021/241 (DNSH) • D.L. 77/2021 (Quota SUD) • Decreto Interministeriale 07.12.2021 (Pari Opportunità) • Art. 107 TFUE |  |
| **6** | Le giustificazioni di dettaglio riportate nel Report di avanzamento investimenti/riforme con *milestone/target* sono sufficienti a confermare il soddisfacente conseguimento del *milestone/target*, ivi incluse le condizionalità aggiuntive relative alle Misure e ai requisiti trasversali/specifici, in coerenza con l’Annex CID e con gli Operational Arrangements? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report e relativi allegati• Annex CID• Operational Arrangement• Allegato VI Reg. (UE) 2021/241• Allegato VII Reg. (UE) 2021/241• Regolamento UE 2021/241 (DNSH) • D.L. 77/2021 (Quota SUD) • Decreto Interministeriale 07.12.2021 (Pari Opportunità) • Art. 107 TFUE |  |
| **7** | In funzione della tipologia, della natura e delle caratteristiche specifiche del *milestone/target* associato alla Misura di propria competenza, sono stati correttamente eseguiti, e superati con esito positivo, i controlli necessari ad assicurare la correttezza, affidabilità e completezza degli atti/procedure propedeutici al soddisfacente raggiungimento di *milestone/target* oggetto di rendicontazione (es. sulle procedure di selezione e/o di gara/affidamento)? |  |  |  |   |  | Verificare:•Report e relativi allegati•Check list/verbali di controllo dell’Amministrazione (tali strumenti dovrebbero costituire allegati al Si.Ge.Co; ove non siano formalizzate occorre specificare che si tratta di strumenti in via di sperimentazione)•Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura |  |
| **7.1** | I suddetti controlli sono stati eseguiti a campione?  |  |  |  |  |  | Verificare:• Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura• Verbale di campionamento • Circolari/note del SEC  |  |
| **7.2** | Nel caso di controlli a campione, è stata definita la metodologia di campionamento? |  |  |  |  |  | Verificare:• Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura• Metodologia di campionamento•Verbale di campionamento • Circolari/note del SEC  |  |
| **7.3** | Sono correttamente compilate, firmate ed archiviate le check-list di controllo *desk* previste dal sistema di gestione e controllo? |  |  |  |   |   | Verificare:• Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura• Check list/ Verbali di controllo dell'Amministrazione• Circolari/note del SEC  |  |
| **7.4** | Laddove i controlli di cui al punto 7 non siano stati ultimati, l'Amministrazione titolare è in grado di garantire che gli stessi saranno conclusi entro la fase di *assessment* e comunque in tempi congrui tali da consentire all'Ufficio IV del SEC PNRR di eseguire tutti i controlli di competenza? |  |  |  |  |  | Verificare:• Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di Misura• Report e relativi allegati |  |
| **8** | Gli esiti dei controlli eseguiti sul conseguimento di milestone/target sono stati correttamente popolati nel Registro Controlli - sezione relativa al raggiungimento di milestone/target - presente sul Sistema informativo ReGiS o disponibile presso l'Amministrazione? |  |  |  |  |  | Verificare:• Registro dei Controlli con indicazione ID controllo presente su ReGiS/in remoto• Circolari/note del SEC |  |
| **9** | Sono state acquisite e sono tenute agli atti dell'Ufficio le dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi sottoscritte dal personale incaricato dei controlli (interno ed esterno ove applicabile)? |  |  |  |  |   | Verificare:• Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (SiGeCo) dell'Amministrazione titolare di misura• Ordini di servizio dei controllori• Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse dei controllori• Circolari/note del SEC  |  |
| **10** | Sono assenti formali comunicazioni da parte della Commissione Europea, relative a cause ostative alla rendicontazione del milestone/target? |  |  |  |  |   | Verificare:• Comunicazioni da parte della Commissione Europea  |  |
| **Controlli Assessment period ex art.24 comma 3**  | **Controlli finalizzati ad accertare la presenza e la conformità dell'ulteriore documentazione probatoria e/o degli output archiviati nel sistema informatico, attestante l’effettivo avanzamento/conseguimento dei valori dichiarati in fase di rendicontazione** |  |
| **Punti di controllo** | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Documenti verificati** | **Note/Commenti** | **Oggetto del controllo** |  |
| **11** | La CE ha richiesto la documentazione integrativa ai fini dell’effettivo conseguimento del *milestone/target* ? |  |   |   |  |  | Verificare:• Richiesta integrativa pervenuta dalla CE (*observation letter* e-mail pervenute dalla CE anche per il tramite dell'Ufficio IV SEC PNRR) |  |
| **11.1** | La documentazione integrativa trasmessa al SEC PNRR è completa e coerente rispetto a quanto richiesto dalla CE? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report (post assessment) e relativi allegati (post assessment)• Richiesta integrativa pervenuta dalla CE (*observation letter* e-mail pervenute dalla CE anche per il tramite dell'Ufficio IV SEC PNRR) |  |
| **11.2** | La documentazione integrativa è stata caricata correttamente sul sistema informativo ReGiS? |  |  |  |   |   | Verificare:• Report (post assessment) e relativi allegati (post assessment)• Sistema informativo ReGiS |  |
| **12** | In caso di presenza di osservazioni formulate dall'Ufficio IV SEC PNRR in sede di verifica di *milestone/target* in fase di rendicontazione, tali osservazioni sono state positivamente riscontrate nella presente Check list? |  |  |  |   |   | Verificare:•Notifica delle osservazioni su Check list Ufficio IV SEC PNRR•Eventuale Circolare/nota del SEC |  |
| **13** | La Commissione ha formalizzato la *positive preliminary assessment of the satisfactory fulfilment* del milestone/target e, in particolare, il milestone/target è stato considerato come "*Satisfactorily fulfilled*"? |  |  |  |   |   | Verificare:•Positive preliminary assessment of the satisfactory fulfilment del milestone/target |  |

|  |
| --- |
| **Sintesi del controllo** |
| **Esito del controllo**  |  | **POSITIVO** |
|  | **NEGATIVO** |
|   |   |
| **Note** |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Osservazioni** |
|  |
|   |   |   |   |   |   |   |  |
|   |   |   |   |   |   |   |  |
| **Data di compilazione della Check list** |  |  |
| **Controllore (Funzionario) \***  | **Nome e Cognome** | **Firma** |  |
| **Responsabile dell'Ufficio "Rendicontazione e Controllo"\*\*** | **Nome e Cognome** | **Firma** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

[\*] Inserire il nominativo del controllore facente parte dell’Ufficio Rendicontazione e Controllo dell’UdM, come individuato all’interno del Si.Ge.Co. dell’Amministrazione o nell’Ordine di servizio adottato dall'Amministrazione stessa.

[\*\*] Inserire il nominativo del responsabile del controllo che, di norma, deve coincidere con il Dirigente dell’Ufficio Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell’UDM PNRR come individuato all’interno del Si.Ge.Co. dell’Amministrazione o dall’atto di nomina trasmesso al SEC PNRR.