**CHECK-LIST PER LA VERIFICA DI MILESTONE E TARGET DELL' AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE DI MISURA PNRR(Ott2023)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Anagrafica Amministrazione centrale titolare di Misura PNRR** | |
| **Nome Amministrazione** |  |
| **Responsabile Unità di Missione** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Anagrafica Misura** | |
| **Missione** | M1 |
| **Componente** | C3 |
| **Codice identificativo Misura** |  |
| **Codice Sequenziale Milestone/Target** |  |
| **Titolo Milestone/Target** |  |
| **Tipologia Milestone/Target** |  |
| **Scadenza di riferimento - Anno** |  |
| **Scadenza di riferimento -**  **Trimestre** |  |
| **Modalità di Attuazione** | * Regia   Titolarità |
| **Soggetto Attuatore** |  |
| **Luogo di conservazione della**  **documentazione** |  |
| **ID del controllo** |  |
| **Fase del controllo** |  |
| **Data di inizio del controllo** |  |

**Riferimenti Normativi**

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 (Disposit ivo 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 rafforzament o delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure);

Decisione di esecuzione del Consiglio del 8 luglio 2021 - 10160/21 (approvazione della valut azione del PNRR IT); Annex, Decisione di esecuzione del Consiglio (CID) del 8 luglio 2021 - 10160/21 e ss.mm.ii.;

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 e ss.mm.ii.;

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 t itolari di interventi del PNRR);

Circolare MEF RGS del 14 giugno 2022 n. 26 (Rendicont azione 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 rendicont azione 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);

Circolare MEF RGS del 7 dicembre 2022 n. 41 (Rendicont azione Milestone/Target connessi alla terza #Richiesta di pagamento# alla C.E.);

Circolare MEF RGS del 22 marzo 2023 n. 11 (Registro Integrato dei Controlli PNRR - Sezione controlli milestone e target);

Circolare MEF RGS del 8 agosto 2023 n. 26 (Rendicont azione Milestone/Target connessi alla quarta #Richiesta di pagamento# alla C.E.);

Decisione di esecuzione del Consiglio (CID) n. 12259/2023 del 12/09/2023, che modifica la decisione di esecuzione dell' 8 luglio 2021 relativa all' approvazione della valut azione del piano per la ripresa e la resilienza dell' Italia.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| **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** | | | | | | | |
| 1 | Il Report di avanzamento investimenti/riforme relativo a milestone o target, ed i relativi allegati, sono correttamente caricati sul sistema informativo ReGiS? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Sistema informativo ReGiS * Report e relativi allegati (evidence) |
| 2 | Il Report di avanzamento investimenti/riforme relativo a milestone o target riporta la firma del Dirigente responsabile dell' attività? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report * Circolari/Note dell'IG PNRR * Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Organigramma/ Funzionigramma dell'Amministrazione titolare di Misura * Decreto di nomina del Dirigente responsabile |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 3 | Il Report di avanzamento investimenti/riforme relativo a 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 dell'8 luglio 2021 e ss.mm.ii. o comunque con le tempistiche relative alla prima richiesta di pagamento utile? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report e relativi allegati (evidence) * Annex CID dell' 8 luglio 2021 e ss.mm.ii. |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| **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** | | | | | | | |
| 5 | La documentazione allegata al Report di avanzamento investimenti/riforme relativo a milestone/target è sufficiente a confermare il soddisfacente conseguimento del milestone/target, ivi incluse le condizionalità relative alle Misure, al milestone/target e ai requisiti trasversali/specifici, in coerenza con l'Annex CID dell'8 luglio 2021 e ss.mm.ii. e con gli Operational Arrangements del 22 dicembre 2021 e ss.mm.ii.? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report e relativi allegati (evidence) * Annex CID dell' 8 luglio 2021 e ss.mm.ii. * Operational Arrangements del 22 dicembre 2021 e ss.mm.ii. * Allegato VI Reg. (UE)   2021/241 e Allegato VII Reg. (UE) 2021/241   * Reg. (UE) 2021/241 * Guida operativa DNSH Circolare MEF RGS del 30 dicembre 2021, n. 32 e ss.mm.ii. * D.L. 77/2021 (Quota SUD) * Decreto Interministeriale 07.12.2021 della PCM - Dipto per le Pari Opportunità (Linee Guida " Pari Opportunità di genere e generazionali" * Art. 107 TFUE e Circolari/Note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 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? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report e relativi allegati (evidence) * Annex CID dell’8 luglio 2021 e ss.mm.ii * Operational Arrangements del 22 dicembre 2021 e ss.mm.ii. * Allegato VI Reg. (UE)   2021/241 e Allegato VII Reg. (UE) 2021/241   * Reg. (UE) 2021/241   \* Guida operativa DNSH - Circolare MEF RGS del 30 dicembre 2021, n. 32 e ss.mm.ii.  \* D.L. 77/2021 (Quota SUD)  \* Decreto Interministeriale 07.12.2021 della PCM - Dipto per le Pari Opportunità (Linee Guida " Pari Opportunità di genere e generazionali")  \* Art. 107 TFUE e Circolari/Note dell' IG PNRR |
| 6 | Le giustificazioni di dettaglio riportate nel Report di avanzament o investimenti/riforme relativo a milestone/target sono sufficienti a confermare il soddisfacente conseguimento del milestone/target, ivi incluse le condizionalità relative alle Misure, al milestone/target e ai requisiti trasversali/specifici, in coerenza con l' Annex CID dell' 8 luglio 2021 e ss.mm.ii. e con gli Operational Arrangements del 22 dicembre 2021 e ss.mm.ii.? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report e relativi allegati (evidence) * Annex CID dell#8 luglio 2021 e ss.mm.ii. * Operational Arrangements del 22 dicembre 2021 e ss.mm.ii. * Allegato VI Reg. (UE)   2021/241 e Allegato VII Reg. (UE) 2021/241   * Reg. (UE) 2021/241 * Guida operativa DNSH * Circolare MEF RGS del 30 dicembre 2021, n. 32 e ss.mm.ii.   \* D.L. 77/2021 (Quota SUD)  \* Decreto Interministeriale 07.12.2021 della PCM - Dipartimento per le Pari Opportunità (Linee Guida " Pari Opportunità di genere e generazionali")   * \* 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 complet ezza, la regolarità, la legittimità e la correttezza degli  atti/procedure propedeutici al soddisfacente raggiungimento di milestone/target oggetto di rendicontazione (es. procedure di selezione, e/o di gara/affidamento, di concessione di aiuti, etc.)? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Report e relativi allegati (evidence) * 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 (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura * Circolari/note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 7.1 | I suddetti controlli sono  stati eseguiti a campione? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura * Verbale di campionamento * Circolari/note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 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 (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Metodologia di campionamento * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura * Verbale di campionamento * Circolari/note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 7.3 | Sono correttamente compilate, firmate ed archiviate le check-list di controllo previste dal sistema di gestione e controllo? | X |  |  |  |  | Verificare:   * Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Eventuale manuale di   controllo dell’Amministrazione titolare di Misura   * Check list/ Verbali di   controllo dell'Amministrazione   * Circolari/note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 7.4 | Laddove i controlli di cui al punto 7 non siano stati  ultimati, l' Amministrazione t itolare è in grado di garantire che gli stessi saranno conclusi entro la fase di assessment? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di Misura * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura * Circolari/note dell' IG PNRR |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 8 | Il controllo in corso sul conseguimento di milestone/target è correttamente tracciato nel Registro Controlli - sezione relativa al raggiungimento di milestone/target - presente sul sistema informativo ReGiS? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Registro dei Controlli presente sul sistema ReGiS con indicazione del relativo ID * Circolari/note dell' IG PNRR |
| 9 | Sono state acquisite e sono tenute agli atti dell'Ufficio le dichiarazioni di assenza di conflitto di interessi datate e sottoscritte dal personale incaricato del presente  controllo (interno ed esterno ove applicabile)? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse dei controllori * Ordini di servizio/ incarichi dei controllori * Procedure di cui al sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) dell'Amministrazione titolare di misura * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura * Circolari/note dell' IG PNRR |
| 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 |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| **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** | | | | | | | |
| 11 | La CE ha richiesto la document azione integrativa ai fini dell' effettivo conseguimento del  milestone/target? |  |  |  |  |  | Verificare:  \* Richiesta integrativa pervenuta dalla CE (observation letter e successive e-mail pervenute  dalla CE anche per il tramite dell' Ufficio dell' IG PNRR preposto ai controlli sul conseguimento di  milestone/target) |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 11.1 | La document azione  integrativa trasmessa all' IG PNRR è completa e coerente rispetto a quanto richiesto dalla CE? | X |  |  |  |  | Verificare:   * Richiesta integrativa pervenuta dalla CE (observation letter e successive e-mail pervenute   dalla CE anche per il tramite dell' Ufficio dell' IG PNRR preposto ai controlli sul conseguimento di milestone/target)   * Report (post assessment) e relativi allegati (evidence post assessment) * Riscontri e/o chiarimenti |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 11.2 | La documentazione integrativa è stata caricata correttamente sul sistema informativo ReGiS? |  |  |  |  |  | Verificare:  \* Report (post assessment) e relativi allegati (evidence post assessment)  \* Sistema informativo ReGiS - t ile " Avanzament o M& T" - sezione " Documenti rendicontativi |
| **Punti di controllo** | | **SI** | **NO** | **N.A.** | **Elenco dei documenti verificati** | **Note** | **Oggetto del controllo** |
| 12 | In caso di osservazioni comunicate dall' Ufficio dell' IG PNRR preposto ai controlli sul conseguimento di milestone/target, in fase di rendicontazione, tali osservazioni sono state positivamente riscontrate in fase di assessment e tracciate nella presente check-list? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Notifica delle osservazioni su check-list dell'Ufficio dell'IG PNRR preposto ai controlli sul conseguimento di milestone/target * Eventuale Circolare/ nota dell' IG PNRR * Report (post assessment) e relativi allegati (evidence post assessment) * Check-list (post assessment) |
| 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 " Sat isfactorily fulfilled" ? |  |  |  |  |  | Verificare:  \* Positive preliminary assessment of the satisfactory fulfilment del milestone/target |

|  |  |
| --- | --- |
| **ESITI** | |
| Esito del controllo: |  |

|  |
| --- |
| **OSSERVAZIONI** |
|  |
| Nota: trattasi di elementi critici o anomali emersi durante il controllo(es: ritardi, anomalie nel conseguimento della milestone/target) ed eventuali provvedimenti disposti o da disporre per il superamento. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Data di compilazione della checklist (data fine controllo):** |  | |
| **Controllore(Funzionario) \*** | **Nome e cognome** | **Firma/ID utenza ReGiS** |
| **Responsabile dell' Ufficio "Rendicontazione e controllo" \*\*** | **Nome e cognome** | **Firma(digitale):** |

[\* ] Inserire il nominativo del controllore facente parte dell' Ufficio Rendicont azione e Controllo dell' UdM (o struttura omologa), 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 Rendicont azione e Controllo (o omologo) dell' UDM PNRR come individuato all' interno del Si.Ge.Co. dell' Amministrazione o dall' atto di nomina trasmesso al PNRR.