**Strumento per la verifica di Milestone e Target dell'Amministrazione centrale di Misure PNRR**

|  |  |
| --- | --- |
| **Anagrafica Amministrazione centrale titolare di Misura PNRR** | |
| **Nome Amministrazione** |  |
| **Responsabile Unità di Missione** |  |
| **Anagrafica Misura** | |
| **Missione** |  |
| **Componente** |  |
| **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 (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 - 10160/21X 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 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); * Circolare MEF RGS del 7 dicembre 2022 n. 41 (Rendicontazione 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 (Rendicontazione 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 valutazione 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 sistemadi gestione e controllo   (Si.Ge.Co.)  dell'Amministrazione titolare di Misura  \*  Organigramma/Funzionigramma dell'Amministrazione titolare di Misura   * Decreto di nomina del   Dirigente responsabile |
| 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 luglio2021 e ss.mm.ii. |
| **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 |  |  |  |  |  | Verificare:  \* Report e relativi allegati  (evidence) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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.? |  |  |  |  |  | * Annex CID dell'8 luglio2021 e ss.mm.ii. * Operational Arrangementsdel 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 e   Circolari/Note dell'IG PNRR |
| 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 luglio2021 e ss.mm.ii. * Operational Arrangementsdel 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 e  Circolari/Note dell'IG PNRR |
| 6 | Le giustificazioni di dettaglio riportate nel Report di avanzamento  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 luglio2021 e ss.mm.ii. * Operational Arrangementsdel 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 completezza, la regolarità, la legittimità e la correttezza degli atti/procedure propedeutici al soddisfacente raggiungimento di milestone/target oggetto di rendicontazione (es. controlli su procedure di selezione, 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 * Eventuale manuale di controllo dell'Amministrazione titolare di Misura   \* Circolari/note dell'IG PNRR |
| 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 |
| 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 |
| 7.3 | Sono correttamente compilate, firmate ed archiviate le check-list di controllo previste dal sistema di gestione e controllo? |  |  |  |  |  | Verificare:   * Procedure di cui al sistemadi gestione e controllo   (Si.Ge.Co.)  dell'Amministrazione titolare di Misura   * Eventuale manuale dicontrollo dell'Amministrazione titolare di Misura * Check list/ Verbali dicontrollo dell'Amministrazione \* Circolari/note dell'IG PNRR |
| 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 ? |  |  |  |  |  | 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 |
| 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 |
| **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 documentazione 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) |
| 11.1 | La documentazione integrativa trasmessa all'IG PNRR è completa e coerente rispetto a quanto richiesto dalla CE? |  |  |  |  |  | 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 |
| 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 -tile "Avanzamento M&T" sezione "Documenti rendicontativi" |
| 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  "Satisfactorily 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 Rendicontazione 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 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 PNRR.