

Codice Appalti 36/2023
Ruolo del RUP e del supporto
alle attività del RUP

**Il ruolo del RUP in relazione agli interventi del
PNRR e Progetti Strategici: strutture di
missione, impegno fondi e rendicontazione**

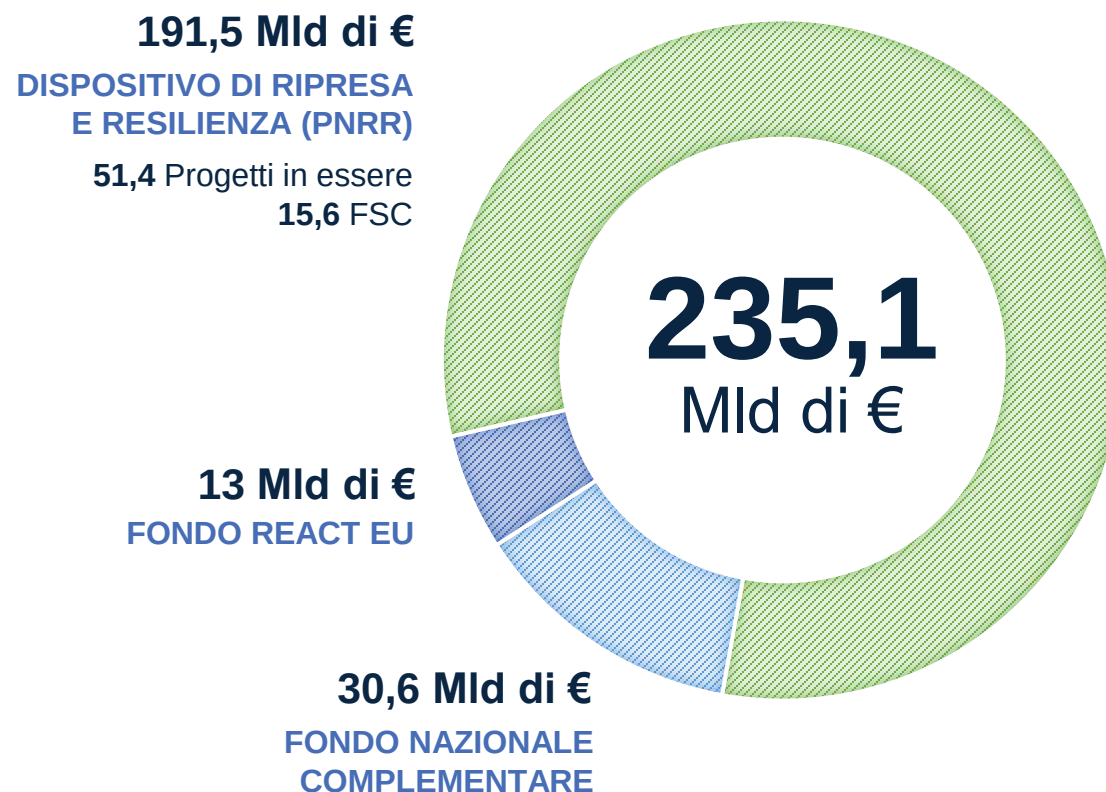
Ing. Valeria Montesarchio
Dirigente Roma Capitale
U.O. Gestione e Monitoraggio Progetti Strategici

IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA: uno sguardo d'insieme

Nell'ambito dell'iniziativa Next Generation EU, l'Italia ha ricevuto risorse afferenti al **Dispositivo di Ripresa e Resilienza (PNRR)** per un importo complessivo pari a € 191,5 miliardi da impiegare nel periodo 2021-2026 attraverso l'attuazione del PNRR (di cui **51,4 mld** per Progetti in Essere).

Al fine di finanziare tutti i progetti ritenuti validi e in linea con la strategia del PNRR Italia:

- parte delle risorse sono state stanziare tramite il **Fondo Sviluppo e Coesione (FSC)** per 15,6 mld di €;
- è stato istituito un **Fondo Nazionale Complementare**, per un importo complessivo pari a 30,6 mld di €;
- risorse pari a 13 mld di € sono state assegnate per il tramite del **Fondo React EU**.



Fonte: Italia Domani

PNRR: 6 MISSIONI PER 6 PRIORITÀ

Il PNRR contiene un pacchetto coerente di **riforme strutturali e investimenti** per il periodo 2021-2026 articolato in sei **settori d'intervento prioritari** e obiettivi:



TRANSIZIONE DIGITALE

Promuovere e sostenere la trasformazione digitale del Paese e **l'innovazione del sistema produttivo** e investire in due settori chiave per l'Italia: turismo e cultura



ISTRUZIONE E RICERCA

Rafforzare il **sistema educativo**, le **competenze digitali e STEM**, la **ricerca** e il **trasferimento tecnologico**



TRANSIZIONE VERDE

Migliorare la **sostenibilità** e la **resilienza** del sistema economico assicurando una transizione equa e inclusiva



INCLUSIONE E COESIONE

Facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la **formazione**, e rafforzare le **politiche attive del lavoro**; favorire **l'inclusione sociale**



INFRASTRUTTURE PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE

Sviluppo razionale di una **infrastruttura di trasporto moderna sostenibile** ed estesa a tutte le aree del Paese



SALUTE E RESILIENZA

Rafforzare la **prevenzione** e i **servizi sanitari** sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

Fonte: Italia Domani

IL PNRR E GLI ENTI LOCALI

Le Amministrazioni territoriali **sono coinvolte nelle iniziative del PNRR** attraverso:



La titolarità di specifiche progettualità (attuatori/beneficiari), afferenti materie di competenza istituzionale e la loro concreta realizzazione (es. asili nido, progetti di rigenerazione urbana, edilizia scolastica, interventi per il sociale).



La partecipazione a iniziative finanziate dall'Amministrazione centrale che destinano agli Enti locali risorse per realizzare progetti specifici che contribuiscono all'obiettivo nazionale (es. in materia di digitalizzazione).



La localizzazione sul proprio territorio di investimenti previsti nel PNRR la cui responsabilità di realizzazione è demandata a livelli superiori (es. in materia di mobilità, ferrovie/porti, sistemi irrigui, banda larga, ecc.).

Fonte: Italia Domani

SOGGETTI BENEFICIARI – ATTUATORI DIRETTI

Nel ruolo di ***Soggetti attuatori/Beneficiari***, gli Enti Locali assumono la **responsabilità della gestione dei singoli Progetti**, sulla base degli specifici criteri e modalità stabiliti nei provvedimenti di assegnazione delle risorse. Tali provvedimenti sono adottati dalle Amministrazioni centrali titolari degli interventi, in coerenza con quanto previsto dalla normativa vigente per i singoli settori di riferimento.

In tal caso, gli Enti Locali:



Accedono ai finanziamenti partecipando ai Bandi/Avvisi emanati dai Ministeri competenti per la selezione dei progetti, ovvero ai provvedimenti di riparto fondi ove previsto.

Fonte: Italia Domani



Ricevono, di norma, direttamente dal MEF le risorse occorrenti per realizzare i progetti, mediante versamenti nei conti di tesoreria, salvo il caso di risorse già giacenti sui capitoli di bilancio dei Ministeri.



Devono rispettare gli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo e concorrere al conseguimento di **traguardi e obiettivi** associati al progetto.



Devono realizzare gli interventi nel rispetto delle norme vigenti e delle regole specifiche stabilite per il PNRR (es. DNSH, spese entro il mese di giugno 2026, ecc.).



Devono prevenire e correggere eventuali irregolarità e restituire le risorse indebitamente utilizzate.

Monitoraggio

Verificare che Programmi e progetti si realizzino **nei tempi e nei modi previsti** in fase di programmazione e progettazione

Verificare che **raggiungano i risultati e gli obiettivi definiti** quando il progetto è stato concepito e approvato per il finanziamento

Accertare che le attività e le opere realizzate rispondano a **precisi vincoli stabiliti** dalla normativa di riferimento

Fornire **informazioni strutturate in input** alle altre fasi di gestione (es: controllo, valutazione, ecc.)

Informare gli stakeholders (es: UE, autorità nazionali, Regioni e cittadini) circa l'uso del denaro pubblico

Intervenire nella gestione con i **correttivi appropriati**, in caso di significative variazioni tra attuazione e programmazione

Fornire le basi per la **valutazione finale** degli interventi delle politiche attuate

COME ?

Raccogliendo periodicamente le informazioni sull'attuazione e avanzamento del progetto

Elaborando e valorizzando opportuni sistemi di indicatori, collegati alle operazioni e agli obiettivi del programma

Fornendo i dati raccolti in forma aggregata agli Organismi Nazionali che partecipano al processo di gestione dei fondi pubblici

La rilevazione delle informazioni avviene attraverso la immissione dei dati nei sistemi di monitoraggio

I dati immessi dai beneficiari sono quelli su cui si basa il monitoraggio, la reportistica e tutte le elaborazioni che vengono poi usate ai diversi livelli di governo del PNRR

Fonte: Italia Domani

Rendicontazione



Il Soggetto attuatore, secondo le indicazioni fornite dall'Amministrazione responsabile, deve **registrare i dati di avanzamento finanziario** nel sistema informatico adottato dall'Amministrazione responsabile e **implementare tale sistema con la documentazione specifica relativa a ciascuna procedura di affidamento e a ciascun atto giustificativo di spesa e di pagamento**, al fine di consentire l'espletamento dei controlli amministrativo-contabili a norma dell'art. 22 del Reg. (UE) 2021/241.



Il Soggetto attuatore, pertanto, dovrà inoltrare periodicamente tramite il sistema informatico, la **Richiesta di pagamento all'Amministrazione responsabile** comprensiva dell'elenco di tutte le **spese** effettivamente sostenute nel periodo di riferimento, gli avanzamenti relativi agli indicatori di intervento/progetto con specifico riferimento ai **milestone** e **target** del PNRR.



Le spese incluse nelle Richieste di pagamento del Soggetto attuatore, se afferenti ad operazioni estratte a **campione**, sono sottoposte alle **verifiche**, se del caso anche in loco da parte delle strutture deputate al controllo.

Fonte: Italia Domani

La **gestione finanziaria** del PNRR si basa su procedure volte ad agevolare l'utilizzo delle risorse da parte dei **soggetti titolari delle iniziative ai diversi livelli**. In particolare:



È possibile ricevere **anticipazioni**, seguite da **tranche di pagamenti intermedi** basate sui SAL di progetto.



I **pagamenti** saranno effettuati **direttamente** in favore dei **Comuni**.



Le risorse saranno tracciate in bilancio tramite apposite **codificazioni**.



La **rendicontazione** periodica va presentata al **Ministero titolare** della misura di riferimento.



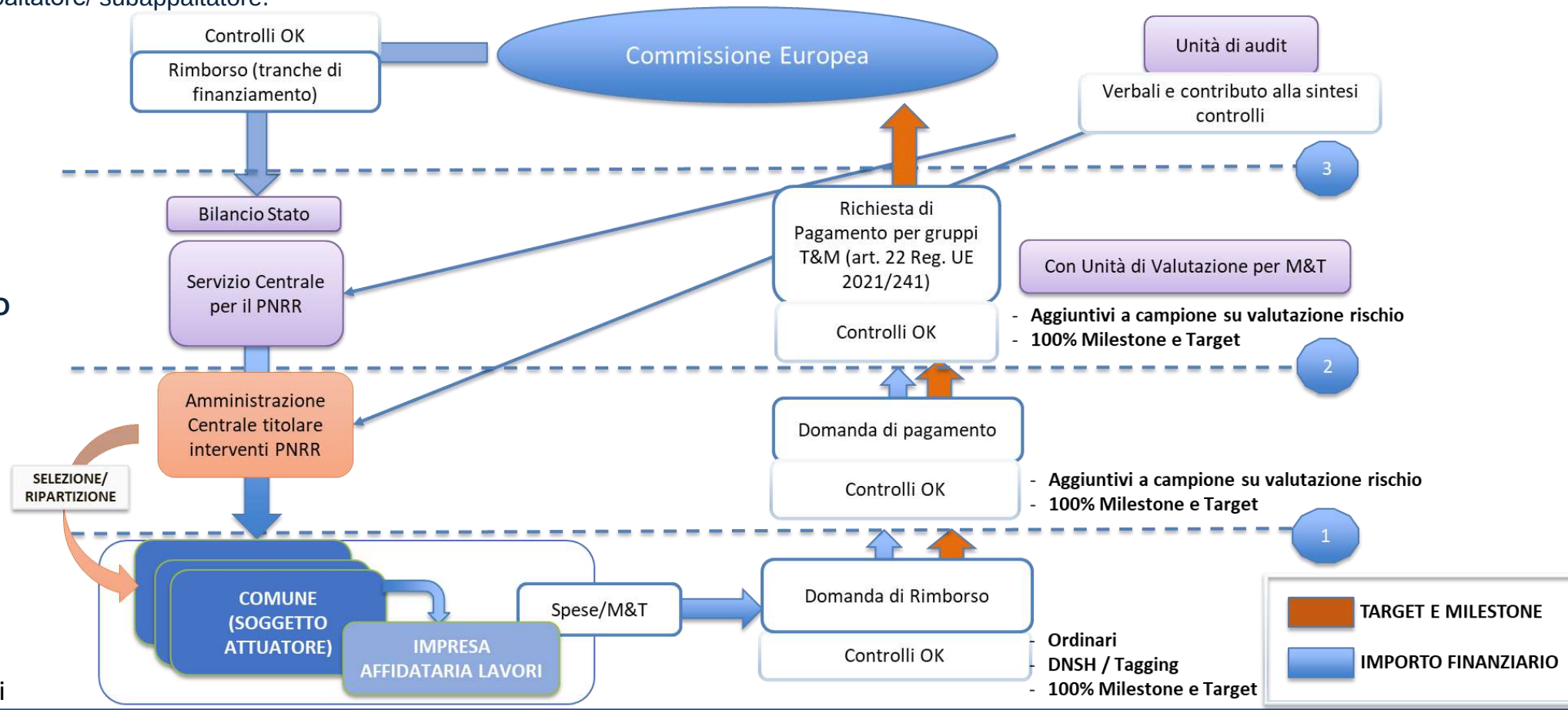
Eventuali risorse indebitamente utilizzare andranno **recuperate e restituite** al **MEF**.

Fonte: Italia Domani

Trasmissione dati:

Ai fini dell'audit e controllo (art. 22, Regolamento UE 2021/241) è stabilito l'obbligo di **raccogliere categorie standardizzate di dati**, a partire dal nome del destinatario finale dei fondi e dell'appaltatore/ subappaltatore.

FLUSSO di RIMBORSO



Fonte: Italia Domani

Alcuni esempi di risorse destinate a enti locali:

MC	Intervento	Progetti in essere [mld€]	FSC [mld€]	Nuovi progetti [mld€]	Importo PNRR [mld€]	Interventi Roma Capitale	Finanziamento PNRR [ml€]	Co-finanziamento [ml€]
M4C1	1.1 - Piano asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	1,600	1,000	2,000	4,600	14	20	15
M4C1	1.2 - Piano per l'estensione del tempo pieno e mense	-	0,600	0,360	0,960	2	0,6	1
M4C1	1.3 - Potenziamento infrastrutture per lo sport a scuola	-	-	0,300	0,300	1	0,3	-

Fonte: Italia Domani, Roma Capitale

MC	Intervento	Progetti in essere [mld€]	FSC [mld€]	Nuovi progetti [mld€]	Importo PNRR [mld€]	Interventi Roma Capitale	Finanziamento PNRR [ml€]	Co-finanziamento [ml€]
M5C2	2.2 - Piani Urbani Integrati	-	-	2,494	2,494	3 PUI	200	10
M5C2	2.3 - Social housing - Piano innovativo per la qualità abitativa (PinQuA)	0,477	0,800	1,523	2,800	3	40	5

Fonte: Italia Domani, Roma Capitale

Milestone e Target per i Piani Urbani Integrati



I RUP degli **11 interventi ricoduncibili ai Piani Urbani integrati** di competenza di Roma Capitale devono assicurare il rispetto dei **principi trasversali PNRR** durante:

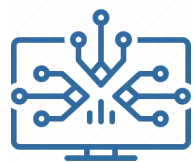
- la fase di **predisposizione dei documenti di gara**;
- la fase di **stipula del contratto**;
- l'**esecuzione dei lavori fino a collaudo**.

Il rispetto dei principi trasversali è oggetto di verifica del **Ministero dell'Interno in sede di controllo amministrativo - contabile**, nonché della **Commissione europea in sede di Audit**.

Il mancato rispetto dei principi trasversali può configurare, a seconda delle casistiche, **revoca totale o parziale del finanziamento**.



Per garantire la semplificazione dei processi di gestione, controllo, monitoraggio e rendicontazione dei progetti finanziari, minimizzando gli oneri a carico delle Amministrazioni coinvolte nel Dispositivo e, contestualmente, aderire ai principi di informazione, pubblicità e trasparenza prescritti a livello comunitario, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato mette a disposizione per il PNRR un **Sistema Informativo**:



**Sistema Informativo centralizzato «ReGiS»
per lo scambio elettronico dei dati tra i diversi
soggetti coinvolti nella Governance del Piano**

Il Sistema garantisce:

- la **fornitura tempestiva di informazioni** e aggiornamenti;
- certezza della **qualità e dell'affidabilità dei dati**;
- **integrazione dei dati con i sistemi nazionali, comunitari** e interoperabilità con le banche dati esistenti, anche a livello regionale;
- la **complementarietà informativa** tra i progetti PNRR e altre attività finanziate da altri programmi/fonti di finanziamento;
- la massima **trasparenza sui progressi del PNRR**.

Fonte: Italia Domani, Roma Capitale

Monitoraggio

IRUP devono fornire periodicamente tutti gli aggiornamenti sull'avanzamento dei progetti.



TEMPISTICHE DEL MONITORAGGIO

- **Entro la fine di ogni mese**, per ogni progetto di competenza, deve essere inviata la **Scheda di Monitoraggio (Monitoraggio CUP)** al Dip. PNRR con documentazione a comprova degli avanzamenti registrati.
- La trasmissione deve essere effettuata **anche se** nel mese di riferimento **non si registrano avanzamenti** fisici, procedurali o finanziari.
- **Per determinati casi specifici**, come la procedura di accesso alle risorse FOI, le informazioni di monitoraggio potrebbero essere richieste con tempistiche anticipate.



DATI E DOCUMENTI

- **Informazioni e dati che attengono sia alla fase di programmazione delle misure e dei progetti** (obiettivi, costi, procedure, tempi e relativi indicatori di misurazione), **sia alla fase di attuazione** (iter procedurali di attivazione di misura e progetti, relative tempistiche, impegni assunti e spesa effettuata).
- **Rilevanza della documentazione a comprova del dato** a confermare la veridicità e l'esattezza delle informazioni fornite.



AVANZAMENTO DEL PROGETTO

FISICO

- Valorizzare gli **indicatori di M&T** secondo il contributo del progetto;
- Valorizzare gli **indicatori comuni** europei.

FINANZIARIO

- Fornire **indicazioni sugli impegni giuridicamente vincolanti**;
- **Pagamenti, giustificativi di spesa e documentazione Amministrativo-Contabile**

PROCEDURALE

- **Date di inizio e fine** previste ed effettive, **CUP e CIG**;
- Completare i dati delle **procedure di aggiudicazione e di realizzazione dei lavori/servizi**.

Rendicontazione

I RUP sono tenuti alla presentazione di apposite e periodiche **domande di rimborso a titolo di rendicontazione delle spese quietanzate** sostenute o delle attività svolte, unitamente alla **sottoscrizione di attestazioni e checklist**. Con la rendicontazione delle **spese quietanzate** si è tenuti anche ad attestare: il corretto svolgimento dei controlli amministrativo-contabili; il rispetto delle condizionalità e principi PNRR (es. DNSH) e l'assenza del doppio finanziamento.

TEMPISTICHE

- La rendicontazione delle spese quietanzate, deve essere garantita con **tempestività, continuità ed efficacia**.
- Nel **caso dei PUI** deve essere rispettata la Milestone che prevede una rendicontazione di **almeno il 30%** (rispetto al totale finanziario del progetto) **entro settembre 2024**.

RENDICONTAZIONE DELLA PROCEDURA

Checklist e Attestazioni
Affidamento

- Per ogni **procedura di aggiudicazione la documentazione minima** riguarda: la determina a contrarre; determina di aggiudicazione; contratto di affidamento/esecuzione sottoscritto; dichiarazione titolare effettivo; dichiarazione assenza di conflitto di interessi; dichiarazione assenza di doppio finanziamento; - verifica del rispetto dei principi trasversali del PNRR; verifica principio DNSH (ex ante).

RENDICONTAZIONE DELLA SPESA

Checklist Spesa

Le domande di rimborso devono essere corredate da

- (**documentazione minima**): stato avanzamento lavori; fattura; attestazione di regolare esecuzione; determina di liquidazione o atto equivalente; documentazione propedeutica alla liquidazione; mandato di pagamento; quietanza di pagamento
- (**ulteriore documentazione**): Contratto/Affidamento su cui grava la spesa; SAL e Certificati di pagamento (per i lavori); SAL/Relazioni e Certificati di regolare esecuzione RUP (per forniture e servizi); Certificato di ultimazione lavori; Collaudo; Tracciabilità flussi finanziari; Dichiarazioni versamenti IVA e F24 quietanzato relativo al versamento IVA
- **Le fatture/giustificativi di pagamento devono indicare CIG e CUP di progetto e Missione, Componente e investimento PNRR.**

La **Checklist per la verifica** della procedura di **affidamento** riguarda l'intero **iter dell'appalto**, dalla determina a contrarre all'esecuzione.

La **parte iniziale (Sez. A-C)** sarà compilata da **INVITALIA**, mentre resta di competenza del **RUP** la **parte successiva alla stipulazione del contratto (SEZ D-E)** e la firma della CL.

Principali Sezioni della Checklist:

A. PARTE GENERALE

B. DETERMINA A CONTRARRE E DOCUMENTI DI GARA

C. VERIFICA DEL RISPETTO DELLA NORMATIVA APPALTI: COMMISSIONE DI GARA E AGGIUDICAZIONE

D. VERIFICA DEL RISPETTO DELLA NORMATIVA APPALTI: LA STIPULA DEL CONTRATTO

E. VERIFICA DEL RISPETTO DELLA NORMATIVA APPALTI: ESECUZIONE DEL CONTRATTO

Per ogni punto della CL è preindicata, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la documentazione da prendere in considerazione per espletare il controllo.

Per ogni procedura di affidamento sarà compilata la relativa CL, da caricarsi unitamente all'**Attestazione delle verifiche** effettuate per l'affidamento.

Checklist verifica affidamento

CHECKLIST PER LA VERIFICA DELLE REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE PROCEDURE DI APPALTO AI SENSI DEL D. lgs. n. 50/2016	
Anagrafica Intervento	
Missione	
Componente	
Misura/sub-misura	
Riforma o investimento/ sub-investimento	
Titolo intervento	
Soggetto Attuatore	
Soggetto Realizzatore	
Procedura di appalto applicata (Procedura aperta, ristretta, etc.)	
CIG	
Titolo bando di gara	
Atto di riferimento	(Riferimento del contratto stipulato, data, RDO/ODA)

Attestazione verifica affidamento



DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA

(Artt. 46 e 47 del D.P.R. 445 del 28 dicembre 2000 e s. m. e i.)

La/Il sottoscritta/o _____,
nato a _____, il _____,
CF _____, in qualità di RUP (o altro referente istituzionale identificato dal Soggetto attuatore)
di _____, con sede legale in Via/piazza _____,
n. _____, cap. _____, tel. _____,
nell'ambito del progetto _____, a valere sull'Investimento _____ Missione _____ Componente _____ del
Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

DICHIARA

Checklist Ammissibilità Spesa

La **Checklist ammissibilità della spesa** dovrà essere compilata e firmata dal RUP, con riguardo alle spese afferenti a ciascuna procedura. In particolare, la CL è volta a verificare il rispetto dei **principi del PNRR** e delle **regole di tracciabilità e amministrativo-contabili**.

Principali Sezioni della Checklist:

A. PARTE GENERALE

B. PUNTI DI VERIFICA GENERALI SULLA SPESA

C. PUNTI DI VERIFICA SU FATTURA/DOCUMENTO PROBATORIO

D. DOCUMENTAZIONE COMPROVANTE I PAGAMENTI

E. ULTERIORI ELEMENTI DI VERIFICA

Per ogni punto della CL è preindicata, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la documentazione da prendere in considerazione per espletare il controllo

Link: [Checklist verifica ammissibilità spesa](#)

CHECKLIST PER LA VERIFICA DELLE REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLE SPESE	
Anagrafica Intervento	
Missione	
Componente	
Misura/ sub-misura	
Riforma o investimento/ sub-investimento	
Titolo intervento	
Soggetto Attuatore	
Soggetto Realizzatore	
Procedura di appalto applicata	(Procedura aperta, ristretta, etc.)
CIG	
Titolo bando di gara	
Atto di riferimento	(Riferimento del contratto stipulato, data, RDO/ODA)

DNSH

Con riferimento alla **verifica del rispetto del principio DNSH**, il Soggetto attuatore deve compilare le **check list di verifica e controllo** pertinenti per la misura di riferimento e per l'opera oggetto di finanziamento, allegate alla "[Guida Operativa per il rispetto di non arrecare danno significativo all'ambiente \(c.d. DNSH\)](#)", allegata alla Circolare n. 33 del 13 ottobre 2022.

RENDICONTAZIONE DELLA PROCEDURA

Oltre all'[Attestazione delle verifiche effettuate](#) (Cfr. Allegato 3), dovranno essere compilate le **check list DNSH** per la **sola sezione "ex ante"**.

RENDICONTAZIONE DELLA SPESA

Dovrà essere **attestato il rispetto del principio DNSH (da flaggare su ReGiS sulla base di apposita dichiarazione del RUP)** e dovranno essere compilate le **check list DNSH** per la sezione di competenza.

Le check list relative al rispetto del principio del DNSH devono essere **datate e firmate dal RUP**.



Per gli interventi della **Missione 5, Componente 2, Investimento 2.2**, classificati «**Regime 2**», la Guida Operativa DNSH indica come applicabili le **Schede Tecniche** n. 1, n. 2, n. 5, n. 9, n. 12 e n. 19.

Per ogni intervento sarà responsabilità del RUP individuare le Schede Tecniche effettivamente applicabili.