

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

## **A. DA COMPILARE IN FASE DI PROGRAMMAZIONE CICLO DEL BILANCIO**

Check list soggetto attuatore		SI	NO	N. A.	Note
1	L'Ente ha adottato un sistema organizzativo interno (cd. "governance") che coordini i vari soggetti coinvolti nell'attuazione di <i>milestone</i> e <i>target</i> del PNRR?				
2	L'Ente ha nominato, per ogni procedura PNRR, un Responsabile Unico del Procedimento/Progetto (RUP)?				
3	Nel DUP SEMPLIFICATO – PRIMA PARTE sono stati evidenziati i progetti finanziati con il PNRR, la sostenibilità, anche organizzativa, del raggiungimento degli obiettivi ed il rispetto degli obblighi previsti?				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

4	<p>Nel DUP semplificato – SECONDA PARTE, per ogni singola missione:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sono stati inseriti i progetti PNRR finanziati e da finanziare?</li> <li>- è stato adeguato il programma triennale delle opere pubbliche ed il piano biennale dei servizi e forniture (incarichi di progettazione)?</li> <li>- è stata valutata la necessità di adeguare il programma del fabbisogno di personale individuando le risorse finanziarie e le strategie per il potenziamento delle risorse umane?</li> </ul>				
5	<p>In caso di ente capofila di un progetto: nel DUP si è data rappresentazione dell'intero progetto e, pertanto, anche delle opere che verranno realizzate sul territorio degli altri enti locali per i quali è stato assunto il ruolo di capofila?</p>				
6	<p>Gli enti destinatari delle opere realizzate da un ente capofila hanno dato atto nella sezione strategica del proprio DUP di tale partecipazione e dei benefici che ricadranno sul proprio territorio?</p>				
7	<p>Nel Piano triennale delle opere pubbliche sono state rappresentati gli investimenti PNRR?</p>				
8	<p>Nel Piano biennale degli acquisti dei beni e servizi sono rappresentati gli acquisti di beni e servizi finanziati con risorse PNRR?</p>				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

9	Il DUP, il Piano Triennale delle Opere e il Piano biennale e il Bilancio di previsione sono coerenti fra loro nel rappresentare i progetti PNRR?				
---	--	--	--	--	--

## **B. DA COMPILARE DOPO L'AMMISSIONE A FINANZIAMENTO DEL PROGETTO**

Check list soggetto attuatore		SI	NO	N. A.	Note
10	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi su REGIS?				
11	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi sul portale indicato nel Decreto che assegna le risorse PNRR (se diverso da REGIS)?				
12	L'Ente in contabilità finanziaria ha acceso appositi capitoli all'interno del PEG o del bilancio finanziario al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico?				
13	La descrizione dei capitoli è stata integrata con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP?				
14	Nel caso l'Ente benefici di risorse PNRR per più opere finanziate con il medesimo decreto ha istituito un distinto capitolo per ogni progetto?				
15	Per le risorse PNRR è stato istituito il vincolo anche di cassa?				
16	È stato ricostituito il vincolo in caso di utilizzo di risorse PNRR vincolate per temporanee esigenze di liquidità?				
17	Con quale frequenza e da chi all'interno dell'Ente viene monitorata la ricostituzione dei vincoli in caso di				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

	utilizzo di risorse PNRR vincolate per temporanee esigenze di liquidità?				
18	A seguito dei decreti ministeriali di assegnazione delle risorse PNRR, l'Ente ha proceduto all'accertamento delle entrate nel rispetto dei principi della competenza finanziaria potenziata al fine di consentire la registrazione degli impegni con imputazione agli esercizi previsti nel cronoprogramma?				
19	In caso di decreti che assegnano le risorse PNRR sulla base della rendicontazione annuale o infrannuale dei SAL, le entrate sono state accertate nell'esercizio di assegnazione delle risorse con imputazione agli esercizi previsti nel cronoprogramma delle spese oggetto del finanziamento (Fatta salva la quota oggetto di anticipazione, che è accertata con imputazione all'esercizio di incasso)?				
20	Le risorse del PNRR sono state correttamente classificate come trasferimenti da ministeri?				
21	Con riferimento alle entrate accertate come trasferimenti PNRR per la copertura delle spese imputate agli esercizi successivi è stato attivato il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)?				
22	Il FPV finanzia le spese delle gare formalmente indette e del quadro economico dell'opera ancorché non impegnate?				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

23	Per le prenotazioni di spesa a cui non corrispondono gare formalmente indette, l'avanzo vincolato è stato rappresentato nel rendiconto?				
----	---	--	--	--	--

**C. DA COMPILARE ALL'INDIZIONE DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO / ALLA GESTIONE DELL'AFFIDAMENTO**

Check list soggetto attuatore	SI	NO	N.A.	Note
24				
25				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

26	Il cronoprogramma viene costantemente monitorato al fine di procedere alle eventuali reimputazioni necessarie, fermo restando il rispetto dei <i>target</i> intermedi e finali?				
27	Chi monitora il cronoprogramma di quanto da realizzare (opera/fornitura/servizio) con le risorse PNRR?				
28	Con quale frequenza viene monitorato il cronoprogramma?				
29	Le spese per il personale incaricato di espletare attività strettamente necessarie a realizzare progetti finanziati dal PNRR e oggetto di rendicontazione all'UE rispettano le disposizioni della Circolare RGS n. 4/2022?				
30	L'Ente attuatore provvede a rendicontare (su REGIS/su altro Portale indicato nel decreto di assegnazione delle risorse) con tempestività, almeno mensilmente, le spese sostenute in modo che siano prontamente rimborsate evitando di anticipare risorse con i propri bilanci?				
31	L'Ente ha variato il bilancio anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria per iscrivere in bilancio i finanziamenti di derivazione statale ed europea per investimenti?				
32	Essendo le risorse PNRR vincolate, l'Ente ha variato il Bilancio anche nel mese di dicembre al fine di accertare nuove o maggiori entrate e stanziare i correlati programmi di spesa?				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

33	Tutti gli atti e la documentazione giustificativa afferente ai progetti PNRR sono conservati su supporti informativi adeguati e disponibile in caso di controllo?				
34	Si è proceduto al controllo delle autodichiarazioni acquisite?				
35	E' stato documentato il divieto di <i>pantouflage</i> ?				
36	L'Ente ha rispettato gli obblighi di informazione e comunicazione (logo UE NEXT GENERATION EU)?				
37	Sono rispettati i tempi di pagamento (30giorni)?				
38	Per gli affidamenti finanziati con le risorse del PNRR, l'Ente: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ha generato il CIG il sistema SIMOG?</li> <li>- ha comunicato mediante il sistema SIMOG i dati al fine di monitorare l'adozione dei requisiti e dei criteri premiali per le pari opportunità generazionali e di genere, nonché per l'inclusione lavorativa delle persone con disabilità?</li> </ul>				
39	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha effettuato i controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili mediante check list di autocontrollo?				
40	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha effettuato il controllo sul titolare effettivo mediante apposita dichiarazione?				

Da compilare a cura del TTF e da trasmettere al Segretario Generale per il controllo successivo di regolarità amministrativa

41	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha verificato l'assenza di conflitti di interessi mediante apposita dichiarazione sia del soggetto attuatore che dell'aggiudicatario?				
42	È stata verificata l'assenza del doppio finanziamento con apposita dichiarazione di non sussistenza di doppio finanziamento del progetto proposto?				