



**PROVINCIA DI COMO**

***DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE  
PER L'ATTUAZIONE DEL RECOVERY PLAN (PNRR)***

Le presenti disposizioni disciplinano lo svolgimento delle procedure relative a tutti gli interventi finanziati con Fondi PNRR/PNC; disciplinano altresì la costituzione, il ruolo dei componenti e le modalità di svolgimento dei lavori del "Nucleo di Coordinamento e Controllo PNRR" in breve 'Nucleo PNRR', costituito con Deliberazione del Presidente della Provincia di Como n. 166 del 17 novembre 2022.

Il Nucleo svolge funzioni di indirizzo e di impulso alla partecipazione attiva dell'Ente all'attuazione del PNRR, con particolare riguardo alle attività di programmazione, attuazione e monitoraggio strategico della gestione degli interventi.

## 1) COMPOSIZIONE ED ORGANIZZAZIONE DEL NUCLEO DI COORDINAMENTO PNRR

### 1.1. Composizione

Il Nucleo è presieduto dal Direttore Generale con funzioni di Responsabile del PNRR, di assistenza giuridica e supervisione organizzativa.

Ognuno dei componenti del Nucleo esercita le funzioni di seguito indicate:

- **Responsabile PNRR: Direttore Generale - Antonella Petrocelli**  
coadiuvato dal funzionario apicale del Servizio Progettazione integrata ed organizzazione per gli aspetti di raccordo degli strumenti di programmazione e controllo sui progetti PNRR. Sovrintende al sistema dei controlli interni di regolarità amministrativa e contabile preventivi e successivi.

- **Responsabile Finanziario PNRR: Dirigente del 'Settore Servizi Finanziari e Risorse Umane' - Letizia Rossini**  
coadiuvato dal funzionario apicale del Servizio Bilancio e dagli altri dipendenti appositamente individuati, per gli aspetti di corretta imputazione negli strumenti di programmazione finanziaria (DUP-Bilancio-PEG-varianti-rendiconto) dei fondi PNRR e gestione dei pagamenti;

- **Responsabile tecnico PNRR:**  
Individuato nel Dirigente competente per le materie rientranti nelle Missioni cui afferiscono i singoli progetti.
  - **Missione M4:** Dirigente del 'Settore Infrastrutture a rete e puntuali' - Bruno Tarantola  
con l'ausilio dei funzionari apicali del Servizio Amministrativo e gestione contratti e del Servizio Espropri, demanio e patrimonio nonché dai funzionari apicali dei Servizi tecnici coinvolti nella progettazione, esecuzione e rendicontazione dei progetti; con responsabilità di gestione e rendicontazione dei fondi, attuata sul piano operativo dall'Unità operativa di rendicontazione PNRR", costituita dai dipendenti del Settore appositamente individuati;
  - **Missione M5:** Dirigente del 'Settore Servizi alla persona-deleghe regionali', - Umberto Ballabio  
coadiuvato dal funzionario apicale del Servizio Coordinamento politiche del lavoro con compiti di gestione e rendicontazione dei fondi, attuata sul piano operativo dall'Unità operativa di rendicontazione PNRR", costituita dai dipendenti del Settore appositamente individuati;
  - **Altre Missioni:** Dirigente del Settore preposto all'esecuzione dei progetti rientranti nella Missione, coadiuvato dai funzionari dallo stesso individuati, con compiti di gestione e rendicontazione dei fondi, attuata sul piano operativo dall'Unità operativa di rendicontazione PNRR", costituita dai dipendenti del Settore appositamente individuati;

- **Responsabile unico del procedimento (RUP) PNRR come individuato per ogni procedura;**
- **Responsabile procedure di affidamento PNRR: Dirigente del 'Settore Affari generali, Istituzionali e Legali',**  
comprendente la SAP-Stazione Appaltante Provinciale - Matteo Accardi  
coadiuvato dal funzionario apicale della Stazione Appaltante Provinciale e dagli dipendenti del Servizio appositamente individuati e dal funzionario apicale del Servizio Protocollo, archivio e privacy, per gli aspetti legati alla conservazione sostitutiva, al supporto alla struttura nella elaborazione dei documenti di gara, per l'espletamento delle procedure di affidamento ai soggetti realizzatori degli interventi PNRR e per le funzioni di coordinamento affidate al SEAV.

- **Responsabile contratti PNRR: Dirigente del 'Settore Affari generali, Istituzionali e Legali',** comprendente la SAP-Stazione Appaltante Provinciale - Matteo Accardi  
coadiuvato dal funzionario dell'Ufficio Contratti per gli aspetti connessi alle verifiche sugli operatori economici ed alla stipula dei contratti;

- **Responsabile antiriciclaggio: Dirigente del Settore Servizi finanziari e risorse umane – Maria Letizia Rossini**  
coadiuvato dai funzionari dallo stesso individuati, con funzioni di coordinamento dei Gestori antiriciclaggio (ogni Responsabile per il proprio ambito di competenza) e di accreditamento ai fini dell'invio delle SOS, segnalazioni di operazioni sospette.

Le attività operative in carico ai responsabili sono descritte nel cap. 2 del presente documento.

Si evidenzia che ai responsabili tecnici ed al responsabile finanziario compete il mantenimento del necessario allineamento tra il ciclo tecnico realizzativo di ogni azione progettuale (opere pubbliche, lavori, servizi e forniture) e il ciclo finanziario-contabile, per garantire le necessarie variazioni agli strumenti di programmazione finanziaria, la corretta contabilizzazione delle risorse e il monitoraggio dei flussi di cassa, assicurando il rispetto dei tempi di pagamento di tutti i debiti commerciali dell'ente.

## **1.2. Gruppo di lavoro PNRR**

I nominativi dei Responsabili, dei funzionari apicali e dei dipendenti appositamente individuati per coadiuvare i Responsabili sopra indicati, sono inseriti nel 'Gruppo di lavoro PNRR' approvato quale elenco allegato al verbale della prima riunione del Nucleo e, di volta in volta, all'occorrenza, aggiornato.

In particolare nel Gruppo di lavoro vengono inseriti i nominativi dei dipendenti che rientrano:

- nelle strutture di supporto dei diversi Responsabili;
- nelle Unità operative di rendicontazione.

Al fine di ottimizzare l'organizzazione operativa nella gestione dei fondi PNRR il Nucleo si avvale di volta in volta, su invito di uno dei Responsabili sopra individuati, della partecipazione diretta di altri dipendenti in qualsiasi modo coinvolti nel processo.

Tutti i componenti del Nucleo PNRR e del Gruppo di lavoro, nonché tutti partecipanti ai procedimenti PNRR con competenze istruttorie e decisorie, devono rendere la dichiarazione circa l'assenza di conflitto di interesse.

## **1.3. Modalità di funzionamento del Nucleo PNRR**

Il Nucleo PNRR si riunisce periodicamente con cadenza almeno mensile, su convocazione del Responsabile PNRR, per verificare le risultanze dei report del controllo strategico previsto dalle presenti disposizioni e mettere in atto le misure correttive che si rendessero necessarie a garantire il corretto avanzamento dei progetti.

Il Nucleo, nell'ambito del processo organizzativo, darà particolare rilevanza alle seguenti attività:

- a) mappatura dei fondi PNRR di competenza di ogni singolo servizio, con riferimento specifico alla dotazione finanziaria e relativo cronoprogramma di spendita delle risorse, suddiviso per annualità e finalizzato all'iscrizione a bilancio;
- b) mappare, organizzare, coordinare e verificare tutti i processi inerenti le fasi di programmazione, progettazione, affidamento, gestione, verifica e rendicontazione delle risorse PNRR;
- c) coinvolgimento di tutti i Responsabili del processo nelle varie fasi della gestione delle risorse PNRR;
- d) verifica della scheda analitica degli interventi, che dovrà essere accuratamente aggiornata mensilmente, per avere un quadro veritiero dello stato di avanzamento degli stessi necessario ad aggiornare il sistema di monitoraggio ReGiS o simili;
- e) analisi delle eventuali criticità e attuazione coordinata delle azioni correttive. Verranno evidenziate le criticità eventualmente rilevate, discusse e condivise le linee guida per gli interventi correttivi con particolare riferimento a:
  - aggiornamento dei cronoprogrammi tecnici e contabili;
  - adeguamento dei documenti di programmazione;
  - variazioni di bilancio specifiche.

Il Nucleo si riunisce per l'aggiornamento delle attività sopra elencate, in tempi utili per rispettare il termine di riferimento per l'aggiornamento del sistema ReGiS da parte delle Unità operative di rendicontazione competenti, fissato entro il giorno 10 del mese successivo a quello di riferimento.

Alla conclusione di ogni incontro verrà redatto un verbale a cura del responsabile del PNRR, o di un suo delegato. Tale verbale verrà archiviato e conservato come da indicazioni riportare nel successivo capitolo 2 paragrafo 2.1.1 sez. "Archivio progetti PNRR".

## **2) ATTIVITA' OPERATIVE IN CAPO AI COMPONENTI DELLA TASK FORCE**

### **2.1. RESPONSABILE DEL PNRR**

Il responsabile della gestione delle risorse PNRR ha funzioni di coordinamento delle azioni di attuazione del PNRR e di raccordo degli strumenti di programmazione e controllo, sovrintendendo alle fasi di programmazione, verifica dell'adeguata organizzazione, contabilizzazione, progettazione, assegnazione ed esecuzione dei lavori, monitoraggio, rendicontazione. In particolare il Responsabile PNRR, sovrintende alle seguenti funzioni:

#### **2.1.1. Archivio progetti PNRR**

Al fine di rispettare gli obblighi di monitoraggio e rendicontazione oltre che di favorire l'attività di controllo, è necessaria la corretta redazione e archiviazione di tutti gli atti e i documenti direttamente o indirettamente collegati all'attuazione dell'intervento affinché siano rispettosi dell'obbligo di pubblicità, informazione e comunicazione e siano costantemente aggiornati e disponibili per l'invio tempestivo al sistema ReGiS, per i documenti che devono essere inviati, o per eventuali controlli degli organismi di *audit*.

L'archiviazione andrà effettuata sia con supporto informatico che cartaceo là ove siano pervenuti o siano stati prodotti documenti cartacei. Tali documenti dovranno in ogni caso essere riprodotti in formato digitale e correttamente archiviati. Il responsabile del PNRR sovrintende all'attività di archiviazione di tutti i documenti e di tutti gli atti direttamente o indirettamente collegati all'attuazione degli interventi, realizzazione ai fini operativi di gestione delle procedure per mezzo di un file di riepilogo condiviso (Elenco procedure PNRR) e di corrispondenti cartelle informatiche condivise dal Gruppo di lavoro (Archivio procedure PNRR).

Dette cartelle condivise dovranno contenere la totalità degli atti e dei documenti direttamente o indirettamente collegati all'intervento, sulla base delle indicazioni operative impartite dal Responsabile PNRR.

L'attività operativa di archiviazione e mantenimento delle cartelle condivise è affidata alla struttura di supporto del Responsabile PNRR, come individuata nel Gruppo di lavoro PNRR, che coordina le attività di caricamento dei dati, documenti ed atti da parte di tutti gli uffici interessati. Il Responsabile PNRR fornisce le opportune indicazioni operative per la corretta archiviazione dei dati.

L'Elenco dei progetti PNRR riporta la codifica univoca volta alla immediata individuazione di ogni progetto PNRR gestito. Tale codifica sta alla base della struttura delle cartelle condivise di archiviazione ai fini operativi. L'Elenco è costruito a partire dall'Allegato n. 1 alle presenti disposizioni; può essere modificato e/o integrato e viene aggiornato periodicamente in occasione delle riunioni del Nucleo PNRR ed allegato al relativo verbale.

*Vedi allegato A) – Elenco progetti PNRR*

#### **2.1.2. Conservazione sostitutiva degli archivi digitali.**

L'attività di conservazione sostitutiva degli atti relativi alle procedure PNRR, ai sensi del Codice dell'Amministrazione Digitale, è affidata al Responsabile della Gestione documentale dell'Ente, che provvede a definire in modo puntuale tempi e modalità del conferimento dei documenti, nonché i formati da utilizzare nella redazione degli atti sulla base di quanto prescritto dalle linee guida AGID di riferimento.

#### **2.1.3. Gestione sistema ReGiS o simili**

Il sistema ReGiS, o gli eventuali altri sistemi di monitoraggio indicati dalle amministrazioni centrali, devono essere continuamente e tempestivamente aggiornati con tutti i dati, le informazioni e l'upload dei documenti previsti dal monitoraggio. Per ogni singolo CUP, l'aggiornamento deve essere effettuato entro il giorno 10 del mese successivo a quello di riferimento.

Il responsabile del PNRR, sovrintende ai processi di trasmissione dei dati e delle informazioni necessari all'attività di aggiornamento del sistema ReGiS, affidata al Responsabile tecnico dei progetti PNRR, che opera per tramite dell'Unità operativa di rendicontazione.

#### **2.1.4. Comunicazione e trasparenza**

Tutte le azioni di informazione e comunicazione riferite agli interventi finanziati all'interno del PNRR devono riportare almeno l'emblema istituzionale dell'Unione Europea nonché, ove possibile, il riferimento all'iniziativa NextGenerationEU.

Nello specifico i soggetti attuatori dovranno:

- mostrare correttamente e in modo visibile in tutte le attività di comunicazione a livello di progetto l'emblema dell'UE con un'appropriata dichiarazione di finanziamento che reciti "finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU";
- garantire che i destinatari finali del finanziamento dell'Unione nell'ambito del PNRR riconoscano l'origine e assicurino la visibilità del finanziamento dell'Unione (inserimento di specifico riferimento al fatto che l'avviso è finanziato dal PNRR, compreso il riferimento alla Missione Componente ed investimento o subinvestimento);
- quando viene mostrato in associazione con un altro logo, l'emblema dell'Unione europea deve essere mostrato almeno con lo stesso risalto e visibilità degli altri loghi. L'emblema deve rimanere distinto e separato e non può essere modificato con l'aggiunta di altri segni visivi, marchi o testi. Oltre all'emblema, nessun'altra identità visiva o logo può essere utilizzata per evidenziare il sostegno dell'UE;
- se del caso, utilizzare per i documenti prodotti il seguente disclaimer: "Finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU. I punti di vista e le opinioni espresse sono tuttavia solo quelli degli autori e non riflettono necessariamente quelli dell'Unione europea o della Commissione europea. Né l'Unione europea né la Commissione europea possono essere ritenute responsabili per essi".

Ogni responsabile indicato nelle presenti disposizioni, per la propria parte, attua le norme e regole relative alle modalità di comunicazione e trasparenza connesse all'utilizzo di risorse PNRR con riferimento:

- agli atti e documenti prodotti dall'amministrazione destinati alla pubblicazione, anche per mezzo di appositi adeguamenti ai sistemi informativi ove possibile;
- alla cartellonistica di cantiere;
- a tutte le altre azioni di informazione e comunicazione istituzionale, siano esse veicolate su supporto fisico o digitale (es. sito istituzionale).

#### **2.1.5. Controlli interni**

Il sistema dei controlli interni viene attivato, con riferimento ai progetti finanziati con risorse rientranti nel PNRR, ai seguenti livelli:

- Controllo strategico: verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi strategici DUP inerenti al PNRR, tramite valutazione dei risultati ottenuti rispetto ai risultati attesi. Incardinamento degli obiettivi strategici PNRR nel Piano Integrato delle Attività e dell'Organizzazione (PIAO) di cui all'art. 6 del D.L. 80/2021;
- Controllo di gestione: raccordo degli obiettivi strategici ed obiettivi operativi DUP, con il Piano delle performance. Inserimento degli obiettivi esecutivi, degli indicatori e dei target e relativo monitoraggio e rendicontazione.
- Controllo successivo sugli atti: istituzione del controllo successivo sugli atti adottati nell'ambito delle attività di programmazione, affidamento, esecuzione e rendicontazione dei progetti PNRR, per mezzo di 'checklist' appositamente strutturate sulla base dello schema di cui all'Allegato n. 2. Gli atti sottoposti a controllo sono tutti gli atti aventi valenza provvedimentale; il controllo può essere esteso anche a tutti gli atti presupposti.
- L'Ufficio per il controllo successivo sugli atti è costituito da: Segretario generale, Dirigente del Settore Affari generali, istituzionali e legali, Dirigente del Settore Servizi finanziari e risorse umane, Dirigente tecnico competente sulla singola procedura PNRR.

*Vedi allegato B) – Checklist PNRR*

## **2.2. RESPONSABILE FINANZIARIO**

Per la gestione delle risorse del PNRR il Responsabile finanziario è tenuto al rispetto del titolo I del decreto-legislativo n. 118 del 2011 e successive modificazioni correzioni e integrazioni.

Il Servizio Finanziario sulla base delle competenze e funzioni attribuite dalla legge ed enunciate nel vigente Regolamento di Contabilità si occupa:

- delle funzioni di coordinamento dell'intera attività finanziaria relativa alla gestione dei fondi PNRR ed alle conseguenti registrazioni contabili in base ai principi contabili ordinari e straordinari;
- degli adempimenti rientranti nelle attività di propria competenza in attuazione delle disposizioni impartite dal Responsabile PNRR con riferimento a quanto dettagliato nel paragrafo 2.1 delle presenti disposizioni.

Mensilmente il responsabile finanziario presenta agli altri componenti del Nucleo i dati di dettaglio (mastri contabili) relativi ai capitoli entrata e di spesa che costituiscono la perimetrazione degli investimenti PNRR. In particolare verranno evidenziati i dati dei pagamenti che consentono di attivare le procedure di rimborso.

I dati finanziari saranno condivisi anche tramite la tempestiva compilazione, nell'Archivio progetti PNRR, delle schede informative e delle cartelle condivise relative alla gestione finanziaria dei progetti.

### **2.3. RESPONSABILITÀ TECNICI**

Il Settore tecnico coinvolto è responsabile:

- delle funzioni specifiche inerenti la programmazione, progettazione, esecuzione e rendicontazione in relazione agli interventi finanziati con risorse PNRR;
- alla redazione dei cronoprogrammi di spesa ed al costante loro aggiornamento con riferimento al reale andamento dell'attività di realizzazione dell'investimento (gantt tecnico);
- alla tempestiva compilazione delle schede informative e completamento delle cartelle condivise, relative alla gestione ed esecuzione dei progetti contenute nell'Archivio progetti PNRR
- al coordinamento con il responsabile finanziario per gestire i cashflow
- degli adempimenti rientranti nelle attività di propria competenza in attuazione delle disposizioni impartite dal Responsabile PNRR con riferimento a quanto dettagliato nel paragrafo 2.1 delle presenti disposizioni
- delle attività di inserimento dati e documenti sulla piattaforma Regis e/o sulle altre piattaforme messe a disposizione dalle amministrazioni centrali titolari, poste in capo all'Unità operativa di rendicontazione.

Il monitoraggio degli interventi si basa sullo stato di attuazione del procedimento e consente di verificare la sua valutazione attraverso gli indicatori e i risultati attesi.

In caso di lavori, dovranno essere evidenziati, anche per mezzo di apposita verbalizzazione, a cura del Nucleo PNRR, gli eventuali scostamenti rispetto al cronoprogramma dei lavori.

### **2.4. RESPONSABILE CONTRATTI**

Nei contratti relativi alla realizzazione di progetti PNRR deve essere previsto in capo al soggetto realizzatore, mediante l'apposizione di apposite clausole assistite da congrue penali per inadempimento, l'obbligo di fornire tempestivamente tutta la documentazione e le informazioni necessarie ad assolvere i propri obblighi di soggetto attuatore, in particolare in materia di monitoraggio, controllo e rendicontazione. Tali clausole dovranno contenere anche le modalità con le quali le informazioni dovranno essere trasmesse. Nei contratti saranno altresì inserite tutte le clausole di condizionalità stabilite dalle norme di finanziamento.

I rapporti tra soggetto realizzatore e soggetto attuatore sono disciplinati dalla normativa nazionale e comunitaria alla quale si fa rinvio (Codice degli Appalti e norme speciali attuative del PNRR).

Il contratto di appalto dovrà contenere specifiche clausole che obblighino la controparte a fornire tutte le informazioni necessarie ed a collaborare attivamente ai fini dell'individuazione del titolare effettivo dell'aggiudicatario/contraente con riferimento anche agli eventuali subappaltatori ed a tutti i soggetti coinvolti nel contratto, ai fini di assolvere all'obbligo previsto dall'art. 22 del Regolamento (UE) 2021/241.

Il Responsabile dei contratti PNRR cura il rispetto degli adempimenti rientranti nelle attività di propria competenza in attuazione delle disposizioni impartite dal Responsabile PNRR con riferimento a quanto dettagliato nel paragrafo 2.1 delle presenti disposizioni.

L'Ufficio contratti provvede alla tempestiva compilazione, nell'Archivio progetti PNRR, delle schede informative e delle cartelle condivise relative ai contratti stipulati per progetti finanziati dal PNRR.

## **2.5. RESPONSABILE UNICO DI PROCEDIMENTO (RUP)**

Il RUP di ogni progetto finanziato con risorse PNRR, cura il rispetto degli adempimenti rientranti nelle attività di propria competenza in attuazione delle disposizioni impartite dal Responsabile PNRR con riferimento a quanto dettagliato nel paragrafo 2.1 delle presenti disposizioni.

Al fine di fornire il necessario supporto alle fasi di rendicontazione, il R.U.P. garantisce la necessaria collaborazione al fine di far confluire tutte le informazioni, documenti e atti nell'Archivio progetti PNRR, con le modalità definite dal Responsabile PNRR.

## **2.6. RESPONSABILE ANTIRICICLAGGIO**

Il responsabile Antiriciclaggio, ai fini della prevenzione dei rischi di infiltrazione criminale nell'impiego dei fondi rivenienti dal PNRR:

- ✓ provvede all'accreditamento sulla piattaforma dedicata alle segnalazioni istituita dall'UIF (Unità di Informazione finanziaria presso la Banca d'Italia) e provvede alla trasmissione della segnalazione di operazione sospetta (SOS) nei casi e con le modalità previste dalla normativa e dalle circolari vigenti;
- ✓ individua, con riferimento ai procedimenti ed alle procedure di cui all'art. 10 del D.Lgs 231/2007, il Gestore cui è demandato di vagliare le informazioni disponibili su ciascun intervento che rientri nel PNRR, al fine di valutare l'eventuale ricorrenza di sospetti da comunicare all'UIF;
- ✓ coordina l'esecuzione dei seguenti obblighi in capo ad ogni Responsabile/Gestore per ognuna delle fasi in cui si articola il procedimento:
  - Ogni Responsabile per la propria parte: pone in essere i necessari adempimenti antiriciclaggio per consentire la tempestiva individuazione di eventuali sospetti di sviamento delle risorse rispetto all'obiettivo per cui sono state stanziare, nei confronti dei soggetti economici che accedono alle gare di appalto, alle concessioni o agli altri benefici collegati ai fondi del PNRR;
  - Responsabile Contratti: attua i controlli tempestivi ed efficaci sulla c.d. "documentazione antimafia".
  - Responsabile procedure di affidamento, Responsabile Contratti e Responsabili Tecnici: ai fini dell'individuazione del titolare effettivo coordina l'applicazione delle disposizioni di cui al d.lgs. n. 231/2007 (art. 2 Allegato tecnico) e al d.lgs. n.125 del 2019, in tutte le fasi previste:
    - nella fase di predisposizione ed approvazione Avviso/Bando di gara accertandosi che il bando di gara per l'aggiudicazione degli appalti, preveda esplicitamente l'obbligo, da parte dei soggetti partecipanti, di fornire i dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo;
    - nella fase di affidamento dell'incarico al personale direttamente coinvolto nella procedura di gara mediante il controllo formale al 100% delle dichiarazioni rese dal personale al fine della prevenzione e contrasto ai conflitti di interesse e per la verifica del titolare effettivo;
    - nella fase istruttoria delle domande di partecipazione alla gara mediante la verifica che tutti i soggetti partecipanti alla procedura d'appalto abbiano fornito i dati necessari per l'identificazione del titolare effettivo;
    - nella fase di stipula del contratto di appalto mediante l'individuazione del titolare effettivo dell'aggiudicatario/contraente adottando misure ragionevoli per verificarne l'identità, in modo che sia certo di sapere chi sia effettivamente la persona fisica (o persone fisiche) beneficiaria;

- in caso di subappalto la comunicazione dei dati relativi al titolare effettivo e le relative attività di verifica vengono svolte anche sul soggetto terzo (subappaltatore) cui l'appaltatore affida in tutto o in parte, l'esecuzione del lavoro ad esso appaltato. In caso di Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI) tali controlli vanno eseguiti su tutti gli operatori economici che fanno parte del Raggruppamento.
- ✓ il responsabile per l'antiriciclaggio cura il rispetto degli adempimenti rientranti nelle attività di propria competenza in attuazione delle disposizioni impartite dal Responsabile PNRR con riferimento a quanto dettagliato nel paragrafo 2.1 delle presenti disposizioni e in occasione delle riunioni mensili, riferisce al Nucleo PNRR le attività svolte relative ai propri compiti, evidenziando le eventuali criticità riscontrate.

### 3) ORGANO DI REVISIONE

L'attività di verifica da parte dell'Organo di revisione tramite il controllo concomitante si esplica nell'ambito delle competenze riservate dalla normativa vigente al medesimo Organo.

Il controllo concomitante (mediante controlli sulla programmazione, sull'organizzazione, sullo stato di attuazione dei programmi nonché sulla rendicontazione), è istituito nella cornice normativa dalla Corte dei Conti con il compito specifico di monitorare in corso d'opera l'assegnazione e la gestione dei fondi per i progetti e di individuare eventuali irregolarità che fra le altre cose faranno scattare la responsabilità dirigenziale e la segnalazione alle Procure nei casi più gravi.

Nell'espletamento di tale attività di controllo, il Collegio dei Revisori dispone verifiche e controlli senza alcun preavviso e con l'obbligo da parte del Nucleo PNRR e da parte di tutti i soggetti dell'organizzazione coinvolti nei processi PNRR, di prestare la massima collaborazione e di trasmettere dati, notizie a atti su richiesta del Collegio medesimo.

Attraverso tali modalità il Collegio dei Revisori monitora l'avanzamento degli interventi ed il raggiungimento dei milestone e target prefissati.

---

<sup>i</sup> Il sistema ReGiS, sviluppato dalla Ragioneria Generale dello Stato – come previsto dalla Legge di Bilancio 2021 e dal DPCM 15 settembre 2021 – rappresenta la modalità unica attraverso cui le Amministrazioni centrali e territoriali, gli uffici e le strutture coinvolte nell'attuazione possono adempiere agli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo delle misure e dei progetti finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Strumenti di rendicontazione alternativi possono essere introdotti dalle amministrazioni centrali e saranno pertanto utilizzate, dietro indicazione delle amministrazioni centrali stesse, in sostituzione a ReGiS.



SINTASSI:  
 PNRR-SIGLANUM.PROGR.  
 Sigle:  
 ES=edilizia scolastica  
 VI=viabilità  
 PL=politiche lavoro

## ELENCO PROGETTI PNRR - PROVINCIA DI COMO

subtotale: 23.589.039,95 €

CODICE PROGETTO PNRR (ASSEGNAZIONE)	AMBITO FUNZIONALE	TITOLO BREVE	PNRR/PNC TITOLARITA'	MISURA PNRR (Missione, componente, linea di intervento)	CODICE UNIVOCO MISURA	RUP	CUP	TITOLO PROGETTO	IMPORTO FINANZIAMENTO PROGETTO	IMPORTO CONFINANZIAMENTO	RIFERIMENTO FINANZIAMENTO PNRR	ACCORDI - CONVENZIONI DI FINANZIAMENTO CON MINISTERI	IMPORTO COMPLESSIVO FINANZ. PNRR	MILESTONE/TARGET			
														TERMINE AGGIUDICAZIONE LAVORI (dd aggiudicazione)	TERMINE AVVIO DEI LAVORI (verbale consegna lavori)	TERMINE CONCLUSIONE DEI LAVORI (verbale ultimazione lavori)	TERMINE COLLAUDO DEI LAVORI (certificato di collaudo)
PNRR-ES01	EDILIZIA SCOLASTICA	AUDITORIO J.MONNET	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G68B20001830001	LAVORI DI ADEGUAMENTO AL DM 19.08.1996 E SMI DELL'AUDITORIO ANNESSO AL COMPLESSO SCOLASTICO JEAN MONNET DI MARIANO COMENSE*VIA SANTA CATERINA DA SIENA3 "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 81.000,00	€ 0,00	DM 13 DEL 08.01.2021	ACCORDO MIUR 2022.95122		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2026
PNRR-ES02	EDILIZIA SCOLASTICA	J.MONNET-VETRAZIONI ROSSO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G68B20000670001	I.I.S. J.MONNET (lotto ROSSO) - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti e degli oscuranti "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.335.000,00	€ 0,00	DM 13 DEL 08.01.2021	ACCORDO MIUR 2022.95121		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2026
PNRR-ES03	EDILIZIA SCOLASTICA	J.MONNET-VETRAZIONI GIALLO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G68B20000660001	I.I.S. J.MONNET (lotto GIALLO) - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti, degli oscuranti e risanamento delle facciate "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 2.200.000,00	€ 0,00	DM 13 DEL 08.01.2021	ACCORDO MIUR 2022.95120		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2026
PNRR-ES04	EDILIZIA SCOLASTICA	S.ELIA-VETRAZIONI	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	BERNASCONI	G38B20000430001	ISIS S.ELIA - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti e degli oscuranti "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.600.000,00	€ 0,00	DM 13 DEL 08.01.2021	ACCORDO MIUR 2022.95119		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES05	EDILIZIA SCOLASTICA	VANONI-VETRAZIONI	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G87H20002670001	I.I.S.S. E.VANONI - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti, degli oscuranti e risanamento delle facciate "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.400.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95138		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES06	EDILIZIA SCOLASTICA	RIPAMONTI-VETRAZIONI	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	BERNASCONI	G17H20002760001	I.P.S.I.A. DA VINCI-RIPAMONTI-Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti, degli oscuranti e risanamento delle facciate "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.200.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95139		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES07	EDILIZIA SCOLASTICA	MAGISTRI-VETRAZIONI	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G17H20002770001	I.T.I.S. MAGISTRI CUMACINI - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti e degli oscuranti "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.400.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95140		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES08	EDILIZIA SCOLASTICA	GALILEI-VETRAZIONI	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	BERNASCONI	G37H20002650001	L.S. GALILEI - Intervento di adeguamento normativo delle vetrazioni con sostituzione dei serramenti e degli oscuranti "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.264.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95141		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES09	EDILIZIA SCOLASTICA	ROMAGNOSI-SISMICO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università	M4C13.3	ESPOSITO	G37H20002660001	ISIS Romagnosi di Erba - Lavori di miglioramento sismico e risanamento delle facciate "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 600.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95142		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2023
PNRR-ES10	EDILIZIA SCOLASTICA	CARCANO-CARBONATAZIONE	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	ESPOSITO	G17H20002780001	I.S.I.S. P.CARCANO - intervento di manutenzione straordinaria contro il fenomeno della carbonatazione "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 1.000.000,00		DM 217 DEL 15.07.2021	ACCORDO MIUR 2022.95144		31/12/2022	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2026
PNRR-ES11	EDILIZIA SCOLASTICA	ANTINCENDIO-MAGISTRI-2020	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	ESPOSITO	G17H21000280001	Interventi finalizzati alla prevenzione antincendio su edifici vari - Istituto Magistri Cumacini di Como - loc. Lazzago (Gruppi edifici 1,2) - ANNO 2020 "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 800.000,00		DM 192/2021		908.723,62 €				
PNRR-ES12	EDILIZIA SCOLASTICA	CARLO PORTA-SICUREZZA	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	BERNASCONI	G37H21000380004	Interventi di messa in sicurezza e adeguamento alle norme D.Lgs. 81/08 - ANNO 2020 - Istituto Carlo Porta di Erba "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU" EURO 300.000,00	€ 191.276,38	€ 108.723,62	DM 192/2021		908.723,62 €				
PNRR-ES13	EDILIZIA SCOLASTICA	J.MONNET-SISMICO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	ESPOSITO	G61B21002400001	INTERVENTI FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DEGLI EDIFICI PROVINCIALI - GRUPPI 3 E 4. LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELL'EDIFICIO SEDE DELL'ISTITUTO SCOLASTICO "JEAN MONNET" DI MARIANO COMENSE.	€ 900.000,00	€ 0,00	DM 175/2020		999.135,00 €				
PNRR-ES14	EDILIZIA SCOLASTICA	FERMI-SISMICO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	ESPOSITO	G31B21001650003	INTERVENTI FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DEGLI EDIFICI PROVINCIALI - GRUPPI 1 E 2. LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELL'EDIFICIO SEDE DELL'ISTITUTO SCOLASTICO "ENRICO FERMI" DI CANTU'. IMPORTO EURO 450.000,00.	€ 99.134,00	€ 350.866,00	DM 175/2020		999.135,00 €				
PNRR-ES15	EDILIZIA SCOLASTICA	SANT'ELIA-SISMICO	PNRR COMO	M4C1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica	M4C13.3	ESPOSITO	G31B21001280001	INTERVENTI FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO ED ALLA MESSA IN SICUREZZA DELL'EDIFICIO SEDE DELL'ISTITUTO SCOLASTICO "ANTONIO SANT'ELIA" DI CANTU' "Finanziato dall'Unione Europea - NextGeneratioEU"	€ 420.494,90	€ 0,00	DM 71/2021		420.494,90 €				

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
1	L'Ente ha adottato un atto organizzativo interno per la ripartizioni dei ruoli ai fini della gestione PNRR: individuazione del RUP per i progetti PNRR, individuazione del soggetto/dei soggetti addetti all'inserimento dati su Regis/Portali, il soggetto/i soggetti addetti alla pubblicazione sul sito dei documenti afferenti ai progetti PNRR, il soggetto/i soggetti addetti all'archiviazione in digitale dei documenti afferenti i progetti PNRR (Governance)?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 – Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale		Checklist PNRR	X		
2	L'Ente ha provveduto a nominare il Gestore delle segnalazioni operazioni sospette (SOS)?	Istruzioni sulle comunicazioni concernenti le operazioni so- spette da parte delle PA (UIF 23/04/2018)		Generale		Checklist PNRR	X		
3	L'Ente ha nominato, per ogni procedura PNRR, un Responsabile Unico del Procedimento (RUP) che, con propria determinazione adeguatamente motivata, valida e approva ciascuna fase progettuale o di esecuzione del contratto? (art 48 comma 2, d.l. 77/2021)	Art. 48, comma 2, d.l. 77/2021		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Controlli generali			
4	Nel DUP è stata prevista una sezione specifica dedicata al PNRR?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale-programmazione		Checklist PNRR	X		
5	Nella sezione operativa del DUP, per ogni singola missione sono stati individuati i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS e per tutto il periodo di riferimento del DUP?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale-programmazione		Checklist PNRR	X		
6	In caso di ente capofila di un progetto, nel DUP si è data rappresentazione dell'intero progetto e quindi anche delle opere che verranno realizzate sul territorio degli altri enti locali per i quali è stato assunto il ruolo di capofila?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale-programmazione		Checklist PNRR			X
7	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?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale-programmazione		Checklist PNRR	X		

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
8	Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, per i quali il principio contabile prevede un DUP semplificato, e gli enti locali fino a 2.000 abitanti, per i quali è consentito di redigere il DUP in forma ulteriormente semplificata, hanno illustrato il programma dell'amministrazione evidenziando i progetti finanziati con il PNRR, la modalità di realizzazione, la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale-programmazione		Checklist PNRR			X
9	Nel Piano triennale delle opere sono state rappresentati gli investimenti PNRR?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Controlli generali			
10	Nel Piano biennale degli acquisti dei beni e servizi sono rappresentati gli acquisti di beni e servizi finanziati con risorse PNRR?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Controlli generali			
11	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?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Controlli generali			
12	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi su REGIS?	<a href="https://www.agenziaoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/">https://www.agenziaoesione.gov.it/news_istituzionali/sistema-regis/</a>		Generale		Checklist PNRR	X		
13	Sono state effettuate sessioni formative mediante richiesta all'indirizzo di posta elettronica gestionefinanziariaPNRR@mef.gov.it	Circolare Mef 29/2022		Generale		Checklist PNRR			
14	L'Ente ha provveduto ad accreditarsi sul portale indicato nel Decreto che assegna le risorse PNRR? (Se diverso da Regis)	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale		Checklist PNRR			

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
15	Gli enti e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria hanno accesso appositi capitoli all'interno del PEG o del bilancio finanziario gestionale al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			
16	La descrizione dei capitoli è stata integrata con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			
17	Nel caso l'Ente benefici di risorse PNRR per più opere finanziate con il medesimo decreto ha istituito un distinto capitolo per ogni progetto?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Per progetto		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			
18	Per le risorse PNRR è stato istituito il vincolo anche di cassa?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR			
19	È stato ricostituito il vincolo in caso di utilizzo di risorse PNRR vincolate per temporanee esigenze di liquidità?	Art 195 Tuel (d.l. gs. 267/2000)		finanziario-generale		Checklist PNRR			
20	Con quale frequenza e da chi all'interno dell'Ente viene monitorata la ricostituzione dei vincoli in caso di utilizzo di risorse PNRR vincolate per temporanee esigenze di liquidità?	Art 195 Tuel (d.lgs. 267/2000)		finanziario-generale		Checklist PNRR			
21	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?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR			
22	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 (10%) che è accertata con imputazione all'esercizio di incasso)	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda finanziario			

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
23	Le risorse del PNRR sono state classificate come trasferimenti da ministeri utilizzando la voce del piano dei conti integrato E.2.01.01.01.001 se correnti e la E.4.02.01.01.001 se in conto capitale?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR			
24	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)?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR			
25	Il FPV finanzia le spese delle gare formalmente indette e del quadro economico dell'opera ancorché non impegnate?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR e punto 5.4.11 del principio contabile allegato 4/2 del d.lgs. n. 118 del 2011		finanziario-generale		Checklist PNRR			
26	Per le prenotazioni di spesa a cui non corrispondono gare formalmente indette, l'avanzo vincolato è stato rappresentato nell'allegato A2 al rendiconto?	Principio contabile allegato 4/2		finanziario-generale		Checklist PNRR			
27	IL CUP è stato riportato in tutti i documenti amministrativi e contabili, nel contratto e negli ordini di pagamento?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		controllo atti (preventivo o successivo?)	tutti	ElencoPNRR-Scheda atti			
28	Per i progetti con procedure di gara già espletate prima dell'ammissione a finanziamento sul PNRR, l'Ente ha adottato un atto formale con il quale prende atto che il progetto sarà trattato come progetto PNRR e si assume tutti gli obblighi previsti dalla normativa PNRR per gli enti attuatori? In tal caso l'ente ha integrato le descrizioni dei capitoli, originariamente finanziati da risorse statali, con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		Generale finanziario		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
29	Il cronoprogramma viene costantemente monitorato al fine di procedere alle eventuali reimputazioni necessarie, fermo restando il rispetto dei target intermedi e finali?	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR		finanziario-generale		Checklist PNRR	X		
30	Chi monitora il cronoprogramma di quanto da realizzare (opera/servizio) con le risorse PNRR?	Principio contabile allegato 4/2		finanziario-generale		Checklist PNRR	X		
31	Con quale frequenza viene monitorato il cronoprogramma?	Principio contabile allegato 4/2		finanziario-generale		ElencoPNRR-Scheda Finanziario	X?		
32	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? (La validazione dei dati di avanzamento inseriti dai Soggetti attuatori viene effettuata da parte delle Amm. ni centrali mensilmente)	https://www.agenziacoesione.gov.it/news_istituzionali/ sistema-regis/		finanziario-generale		Checklist PNRR	X?		
33	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?	Art. 15, d.l. 77/2021		finanziario-generale		Checklist PNRR	X?		
34	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?	Art. 15, d.l. 77/2021		finanziario-generale		Checklist PNRR	X?		
35	Tutti gli atti e la documentazione giustificativa afferente ai progetti PNRR è conservata su supporti informativi adeguati e disponibile in caso di controllo?	Art. 9, d.l. 77/2021		Generale		Checklist PNRR	X		
36	A chi compete l'archiviazione digitale della documentazione? Il soggetto incaricato è stato formalmente individuato in un atto organizzativo?	Art. 9, d.l. 77/2021		Generale		Checklist PNRR	X		
37	L'ente per il supporto tecnico-operativo si avvale di società a prevalente partecipazione pubblica o di altri enti vigilati?	Art. 9, d.l. 77/2021		generale		Checklist PNRR		X	
38	Nel sito web è stata creata una sezione denominata "Attuazione Misure PNRR" articolata in base alla Circolare 9/2022?	Circolare 9/2022		generale		Checklist PNRR	X		
39	Sono rispettati i tempi di pagamento (30giorni)?	art. 1, commi 858 e ss., l. n. 145/2018		finanziario-per progetto		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
40	Per gli affidamenti finanziati con le risorse del PNRR, l'Ente 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?	Decreto 7 dicembre 2021 e delibera ANAC n. 122 del 16 marzo 2022		generale		ElencoPNRR-Scheda controlli generali			
41	L'Ente ha aggiornato o ritiene di aggiornare il proprio Regolamento sul sistema dei controlli interni?	art. 147 e ss. Tuel (d.lgs. 267/2000) e circolare 30/2022		generale		Checklist PNRR	X		
42	Per ogni affidamento finanziato con risorse PNRR, l'Ente ha effettuato i controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili mediante check list?	Circolare 30/2022, linee guida		Controllo atti	determine affidamento	ElencoPNRR-Scheda atti			
43	E' stata verificata l'assenza del doppio finanziamento con apposita dichiarazione di non sussistenza di doppio finanziamento del progetto proposto?	Circolare 30/2022, linee guida		finanziario		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			
44	Gli atti, i contratti ed i provvedimenti di spesa adottati dalle amministrazioni per l'attuazione degli interventi del PNRR sono sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile	Art. 9, co. 3 d.l. 77/2021		Controllo atti	atti con impegno di spesa	ElencoPNRR-Scheda atti			
45	Le amministrazioni di cui al comma 1 assicurano la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse del PNRR secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze. Conservano tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati e li	Art. 9, co. 4 d.l. 77/2021		finanziario		ElencoPNRR-Scheda Finanziario			
46	Nel Q.E evidenziare costo/fabbisogno personale coi criteri del Codice Contratti o decreti attuativi pertinenti: -attività di 'assistenza tecnica' e 'funzioni ordinarie', 'quota parte costi personale': NON sono imputabili a PNRR, in quanto correntemente sostenuti dagli enti. -Sono imputabili: costi riferibili a risorse specificatamente destinate ai progetti (anche di esperti esterni). Nuove assunzioni T.D. ex DL 80/2021. Costi imputabili coerentemente con Quadro Economico progetto e secondo Tabella % massima. Le spese per il personale incaricato di espletare attività strettamente necessarie a realizzare progetti finanziati dal PNRR e oggetto di rendicontazione all'UE rientrano nell'elencazione (non tassativa).	Circolare 4/2022		Controllo atti	determine relative al QE (spese personale e incarichi esterni)	ElencoPNRR-Scheda atti			
47	Per le assunzioni di personale a T.D. è stato previsto che: - effettuato in deroga ai limiti di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 ed a quelli relativi alla dotazione organica delle Amministrazioni interessate - I contratti di lavoro a tempo determinato e i contratti di collaborazione eventualmente attivati possono essere stipulati per un periodo complessivo non superiore a trentasei mesi, sono eventualmente prorogabili nei limiti della durata di attuazione dei progetti di competenza delle singole Amministrazioni e comunque non oltre il 31 dicembre 2026	Circolare 4/2022		Controllo atti	Contratti assunzione personale ad hoc per il PNRR	Checklist PNRR			X
48	Verificare esperimento della "previa verifica" dell'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno e seguire le ulteriori prescrizioni previste dall'art. 7 comma 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Al fine di garantire la semplificazione e l'accelerazione delle procedure di selezione, si potrà fare ricorso agli strumenti e agli albi di esperti già disponibili, a partire dalla piattaforma "InPA" del Dipartimento della Funzione Pubblica. Rispettata la previsione che i contratti di collaborazione eventualmente attivati possono essere stipulati per un periodo complessivo non superiore a trentasei mesi, sono eventualmente prorogabili nei limiti della durata di attuazione dei progetti di competenza delle singole Amministrazioni e comunque non oltre il 31 dicembre 2026	Circolare 4/2022		Controllo atti	determine incarichi esterni)	ElencoPNRR-Scheda atti			

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
49	Attestare che il progetto è coerente con gli obiettivi dell'art.4 del regolamento UE 2021/241 e con la linea progettuale (indicando Missione, componente, linea)	art. 4 Regolamento UE 2021/241	Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	Checklist PNRR	x		
50	Attestare che il progetto è articolato nel rispetto del principio di "non arrecare un danno significativo" contro l'ambiente (DNSH), il principio del contributo all'obiettivo climatico e digitale (cd. Tagging), della parità di genere (Gender Equality), della protezione e valorizzazione dei giovani e del superamento dei divari territoriali. Nel contratto prevedere che "Appaltatore dovrà recepire le indicazioni specifiche finalizzate al rispetto del principio del DNSH in tutte le fasi" Negli stati di avanzamento dei lavori deve essere riportata una descrizione dettagliata sull'adempimento delle condizioni imposte dal rispetto del principio del DNSH. Il pagamento del SAL è subordinato al rispetto di detto principio		Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito/contratto	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito, schema contratto	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	x		
51	Previsione dell'obbligo del conseguimento di target e milestone connessi alla Misura ..... della Missione ..... - Componente ..... del PNRR e degli obiettivi finanziari prevedendo clausole di riduzione o revoca dei contributi in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi previsti, nei tempi assegnati;		Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	Checklist PNRR	x		
52	Rispetto dei principi di monitoraggio e tracciabilità dei finanziamenti, come stabilito dall'art. 5 comma 1 del DPCM monitoraggio PNRR del 15 settembre 2021;	art. 5 comma 1 del DPCM monitoraggio PNRR del 15 settembre 2021	Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	Checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda finanziario	x		
53	Previsione dell'obbligo di assenza del "doppio finanziamento" di cui all'art.9 del regolamento UE 2021/241, ossia attestazione che sui costi ammissibili al presente appalto non vi è una duplicazione del finanziamento a valere su altri programmi e strumenti dell'Unione;	art.9 del regolamento UE 2021/241	Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	x		
54	L'Ente ha rispettato gli obblighi di informazione e comunicazione mostrando in modo visibile in tutte le attività di comunicazione a livello di progetto l'emblema dell'UE con un'appropriata dichiarazione di finanziamento che reciti "finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU"? Rispetto degli obblighi in materia di comunicazione e informazione previsti dall'art.34 del Regolamento EU 2021/241 attraverso l'esplicito riferimento al finanziamento da parte dell'Unione Europea e all'iniziativa Next Generation EU;	Istruzioni tecniche Circolare 9/2022	Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	x		
55	Rispetto dei principi generali previsti dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento applicabile al PNRR;		Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	x		



**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
56	Rispetto degli obblighi di quanto specificatamente previsto dall'art.1 del decreto-legge n.80/2021 come modificato dalla legge di conversione 6 agosto 2021 n.113 relativamente all'ammissibilità dei costi del personale;	art.1 del decreto-legge n.80/2021	Determina a contrarre/Avviso MI/lettera invito	Controllo atti	Schema di determina a contrarre, schema avviso MI, schema lettera invito	checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	x		
57	Rispetto degli obblighi riguardanti il personale coinvolto in una qualsiasi fase della procedura in ragione del ruolo ricoperto all'interno dell'Ente in materia di conflitti di interessi e incompatibilità, nonché delle disposizioni del D.Lgs. 165/2001 art.53.		Determina a contrarre	Controllo atti	Schema di determina a contrarre	checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda Controlli generali	X		
58	Attestare applicazione, per gli aggiudicatari dei contratti finanziati da fondi PNRR (art.50 c. 4 e art. 47 c. 6): a) premialità - "premi di accelerazione" per ogni giorno di anticipo sul termine contrattuale comprese tra lo 0,6 per mille e l'1 per mille al giorno, con un massimo del 20% dell'ammontare stesso. Nel contratto prevedere il "premio di accelerazione per ogni giorno di anticipo determinato sulla base degli stessi criteri stabiliti per il calcolo della penale, mediante utilizzo delle somme indicate nel quadro economico dell'intervento alla voce imprevisti, nei limiti delle risorse ivi disponibili, sempre che l'esecuzione dei lavori sia conforme alle obbligazioni assunte".	art.50 c. 4 e art. 47 c. 6 DL77/2021?	Avviso MI; lettera invito; contratto	Controllo atti (preventivo o successivo?)	Schema di Avviso MI/schema lettera invito/schema contratto	checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda Esecuzione (applicazione premio?)	X		
59	Attestare applicazione, per gli aggiudicatari dei contratti finanziati da fondi PNRR (art.50 c. 4 e art. 47 c. 6): b) penalità: sono previste penali dovute al ritardato adempimento, comprese tra lo 0,6 per mille e l'1 per mille al giorno e da determinare in relazione all'entità delle conseguenze legate al ritardo, con un massimo del 20% dell'ammontare stesso. Sono inoltre previste ulteriori penalità per il mancato adempimento degli obblighi assunti al momento della presentazione dell'offerta previsti come requisiti premiali (Delibera ANAC n.122 del 16.03.2022). Nel contratto prevedere che "La penale pecuniaria rimane stabilita nella misura pari alla percentuale dell'uno per mille (1%) dell'importo netto contrattuale per ogni giorno di ritardo nell'ultimazione dei	art.50 c. 4 e art. 47 c. 6 DL77/2021?	Avviso MI, lettera invito, contratto	Controllo atti (preventivo o successivo?)	Schema di Avviso MI, schema di lettera invito, schema di contratto	checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda Esecuzione (applicazione penali?)	X		
60	Dichiarazione dell'OE di essere a conoscenza che l'intervento in oggetto utilizza i fondi relativi al PNRR – pertanto è necessario rispettare i requisiti previsti dall'art. 47 del D.L.77/2021 convertito in Legge 108/2021 (precisati in ulteriori dichiarazioni/impegni dell'OE)	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti	Schema Avviso MI/Schema omanda e manifestazione interesse	Checklist PNRR	x		
61	Impegno dell'OE ad assolvere, al momento della presentazione dell'offerta, agli obblighi in materia di lavoro delle persone con disabilità di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68;	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse/Lettera invito	Controllo atti Controlli in sede di gara	Schema avviso MI/schema Domanda e manifestazione interesse/Schema Lettera di invito  Offerta OE	Checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda SAP	x		
62	Impegno dell'OE ad assicurare, in caso di aggiudicazione del contratto, una quota pari almeno al 30% delle assunzioni necessarie per l'esecuzione del contratto o per la realizzazione di attività ad esso connesse o strumentali, sia all'occupazione giovanile sia all'occupazione femminile;	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse/Lettera di invito	Controllo atti Controlli in sede di gara	Schema Avviso MI, Schema Domanda manifestazione interesse, schema lettera invito	Checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda SAP	X		

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
63	Dichiarazione dell'OE che il numero dei dipendenti impiegati al momento della presentazione della domanda di partecipazione è di .....	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controlli in sede di gara	schema attivo MI, schema domanda manifestazione interesse	Checklist PNRR	x		
64	Per gli operatori economici che occupano un numero di dipendenti pari a 15 e non superiori a 50 e che abbiano sottoscritto un contratto d'appalto finanziato in tutto o in parte con i fondi del PNRR o del PNC: dichiarazione di aver prodotto, nei dodici mesi precedenti al termine di presentazione dell'offerta, alla stazione appaltante di un precedente contratto d'appalto, la relazione di genere sulla situazione del personale maschile e femminile di cui all'articolo 47, comma 3 del decreto-legge n. 77 del 2021;	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controlli in fase di gara	Schema Avviso MI/schema domanda manifestazione interesse. Offerta OE	ElencoPNRR-Scheda SAP			
65	Per operatori economici che occupano un numero di dipendenti pari a 15 e non superiori a 50: dichiarazione di impegnarsi a consegnare all'Amministrazione aggiudicatrice entro sei mesi dalla conclusione del contratto, una relazione che chiarisca l'avvenuto assolvimento degli obblighi previsti a carico delle imprese dalla legge 12 marzo 1999 n. 68, e illustri eventuali sanzioni e provvedimenti imposti a carico dell'operatore nel triennio precedente la data di scadenza della presentazione delle offerte. L'operatore economico è altresì tenuto a trasmettere la relazione alle rappresentanze sindacali aziendali (art. 47, comma 4, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2021, n. 108);	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controllo post esecuzione	schema avviso MI/schema domanda manifestazione interesse	ElencoPNRR-Scheda Esecuzione	x		
66	Per operatori economici che occupano oltre 50 dipendenti: dichiarazione di impegnarsi alla presentazione dell'ultimo rapporto sulla situazione del personale ai sensi del D. Lgs 198/2006 e succ. modifiche ed integrazioni, includendola nella documentazione di gara, con l'attestazione della sua conformità a quello eventualmente trasmesso alle rappresentanze sindacali aziendali e alla consigliera e al consigliere regionale di parità, ovvero, in caso di inosservanza dei termini previsti dal comma 1 dell'articolo 46 del codice delle pari opportunità di cui al D. Lgs. 198/2006, con attestazione della sua contestuale trasmissione alle rappresentanze sindacali aziendali e alla consigliera e al consigliere regionale di parità;	art. 47 DL 77/2021 D. Lgs 198/2006	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse/Lettera invito	Controllo atti Controlli in sede di gara	Schema Avviso MI, Schema Domanda manifestazione interesse, schema lettera invito	ElencoPNRR-Scheda SAP			
67	Dichiarazione del nominativo indicato quale titolare effettivo, <b>allegando la relativa documentazione</b> . N.B.: Attesa la novità della materia si chiarisce che per l'individuazione del titolare effettivo è necessario fare riferimento al d.lgs. n. 231/2007 (art. 2 Allegato tecnico) e al d.lgs. n.125 del 2019. Comunemente è possibile identificare l'applicazione di 3 criteri alternativi per l'individuazione del titolare effettivo: 1. criterio dell'assetto proprietario: sulla base del presente criterio si individua il titolare/i effettivo/i quando una o più persone detengono una partecipazione del capitale societario superiore al 25%. Se questa percentuale di partecipazione societaria è controllata da un'altra entità giuridica non fisica, è necessario risalire la catena proprietaria fino a trovare il titolare effettivo; 3. <b>criterio residuale: questo criterio stabilisce che, se non sono stati individuati i titolari effettivi con i</b>	Circolare 30/2022, linee guida art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti (preventivo o successivo?)	schema di avviso MI, schema di domanda manifestazione interesse	Checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda SAP	X		
68	Dichiarazione di assenza di conflitti di interessi a carico dei partecipanti e del titolare effettivo, allegando dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà e di certificazione ai sensi degli artt. 46 e 47 DPR 445/2000 <b>come da modello allegato alla documentazione di gara (ALLEGATO D);</b>	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controlli in sede di gara	Schema avviso MI/schema Domanda e manifestazione interesse	Checklist PNRR  ElencoPNRR-Scheda SAP	X		
69	Impegno dell'OE a far rispettare ai propri dipendenti, collaboratori e subcontraenti gli obblighi di condotta previsti dal Codice di comportamento per i dipendenti pubblici ai sensi dell'art. 2 comma 3 del DPR 16.04.2013 n. 62, nonché dal Codice di comportamento della Provincia di Como, disponibile al seguente link: .....	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controlli in sede di gara	schema Avviso MI/schema Domanda e manifestazione interesse	Checklist PNRR	X		
70	Presenza visione dell'OE del PTPTC- Piano triennale di Prevenzione della Corruzione- disponibile al seguente link: .....	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti	Schema avviso MI/schema Domanda e manifestazione interesse	Checklist PNRR	X		

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
71	Presa d'atto dell'OE del divieto valido per i dipendenti di cui all'art.53 del D.Lgs. 165/2001, introdotto dalla Legge 190/2012 (cosiddetto <i>pantouflage</i> ), e di non avere situazioni in essere che possano configurare tale divieto.	art. 47 DL 77/2021	Avviso MI/Domanda e manifestazione interesse	Controllo atti Controlli in sede di gara	schema attivo MI, schema domanda manifestazione interesse	Checklist PNRR	X		
72	L'appaltatore si obbliga a concludere i lavori entro la data e a rispettare i termini intermedi corrispondenti alla milestone del Progetto		contratto	Controllo cronoprogramma Controllo sugli atti	schema di contratto Controllo cronoprogramma lavori	ElencoPNRR-Scheda Esecuzione	X		
73	La prestazione oggetto della presente fattura è finanziata con fondi dell'Unione Europea – PNRR NextGeneration EU- Missione ... Componente ... Investimento ...		Contratto	Controllo atti Controlli finanziari	Schema contratto	Checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda finanziario	X		
74	Negli stati di avanzamento dei lavori deve essere riportata una descrizione dettagliata sull'adempimento delle condizioni imposte dal rispetto del principio del DNSH. Il pagamento del SAL è subordinato al rispetto di detto principio		Contratto	Controllo atti (preventivo o successivo?)	schema di contratto	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Esecuzione	X		
75	Previsione penale pari al 0,6 per mille dell'importo contrattuale netto, corrispondente a Euro ... per ogni giorno naturale consecutivo di ritardo rispetto agli adempimenti degli obblighi di cui al comma 3, al comma 3 bis dell'art. 47 del Decreto Legge 77/2021. mancata o ritardata trasmissione della relazione di genere sulla situazione del personale maschile e femminile		Contratto	Controllo atti	schema di contratto	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Esecuzione (applicazione penali?)	X		
76	Previsione penale pari al 0,6 per mille dell'importo contrattuale netto, corrispondente a Euro ... per ogni giorno naturale consecutivo di ritardo rispetto agli adempimenti degli obblighi di cui al comma 3, al comma 3 bis dell'art. 47 del Decreto Legge 77/2021. mancata o ritardata trasmissione della certificazione di cui all'articolo 17 della legge 12 marzo 1999, n. 68 e della relazione relativa all'assolvimento degli obblighi di cui alla medesima legge e delle eventuali sanzioni e provvedimenti disposti a suo carico nel triennio antecedente la data di scadenza di presentazione dell'offerta	art. 47 DL 77/2021	Contratto	Controllo atti	schema contratto	checklist PNRR ElencoPNRR-Scheda Esecuzione (applicazione penali?)	X		
77	L'Appaltatore è tenuto al rispetto di tutte le norme e gli obblighi previsti dal PNRR, nonché quelli specifici per l'attuazione della proposta ammessa al finanziamento nell'ambito dell'intervento. In particolare l'Appaltatore dovrà: a) garantire, anche attraverso la trasmissione di relazioni periodiche sullo stato di avanzamento della prestazione, la condivisione di tutte le informazioni ed i documenti necessari, anche al fine di consentire alla Provincia di Como di comprovare il conseguimento dei target e delle milestone associati al progetto e di garantire un'informazione tempestiva degli eventuali ritardi nell'attuazione delle attività oggetto del Contratto; b) provvedere alla conservazione di tutti gli elementi di monitoraggio, verifica e controllo, nella sua disponibilità, coerentemente con gli obblighi di conservazione gravanti sulla Provincia di Como	Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR	Contratto	Controllo atti	schema contratto	Checklist PNRR	X		

**CHECKLIST ADEMPIMENTI SOGGETTO ATTUATORE PNRR**

Rif. item	Oggetto verifica/controllo	Riferimento	Inserimento nello schema di atto	TIPO CONTROLLO	Controllo sugli atti	Strumento controllo	Si	No	Non applicabile
78	<p>Qualora si verificasse la perdita o la revoca dei finanziamenti previsti dal PNRR, l'Appaltatore sarà altresì chiamato a risarcire la Provincia di Como per i danni cagionati, a causa di inadempienze dell'Appaltatore medesimo nell'esecuzione del Contratto, quali a titolo esemplificativo:</p> <p>a) inadempienza rispetto agli obblighi assunti ed al programma temporale presentato dalla Provincia di Como ai fini dell'ammissibilità definitiva dell'intervento al finanziamento PNRR, tale da impedire l'avvio e/o pregiudicare la conclusione dei lavori o la completa funzionalità dell'intervento;</p> <p>b) fatti imputabili all'Appaltatore che conducono alla perdita sopravvenuta di uno o più requisiti di ammissibilità dell'intervento al finanziamento, ovvero irregolarità della documentazione non sanabile oppure non sanata entro 10 (dieci) giorni naturali e consecutivi dalla espressa richiesta da parte del Soggetto Attuatore</p> <p>d) mancato rispetto del cronoprogramma di realizzazione dell'intervento, per fatti imputabili all'Appaltatore.=====</p>		Contratto	Controllo atti	schema di contratto	Checklist PNRR	X		