



# Ministero dell'Interno

## Gabinetto del Ministro UNITÀ DI MISSIONE PER IL PNRR IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche” e successive modificazioni;

VISTO il Piano nazionale di ripresa e resilienza, ufficialmente presentato alla Commissione Europea in data 30 aprile 2021 ai sensi dell’art. 18 del Regolamento (UE) n. 2021/241;

VISTO il decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2021, n. 108, recante “*Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure*”;

VISTO, in particolare, l’articolo 8, comma 1, del citato decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, ai sensi del quale “Ciascuna amministrazione centrale titolare di interventi previsti nel PNRR provvede al coordinamento delle relative attività di gestione, nonché al loro monitoraggio, rendicontazione e controllo. A tal fine, nell’ambito della propria autonomia organizzativa, individua, tra quelle esistenti, la struttura di livello dirigenziale generale di riferimento ovvero istituisce una apposita unità di missione di livello dirigenziale generale fino al completamento del PNRR, e comunque non oltre il 31 dicembre 2026, articolata fino ad un massimo di tre uffici dirigenziali di livello non generale, adottando, entro 30 giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, il relativo provvedimento di organizzazione interna, con decreto del Ministro di riferimento, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze.”;

VISTO il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, recante “Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all’attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l’efficienza della giustizia”;

VISTO il decreto interministeriale del Ministro dell’Interno di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze del 22 ottobre 2021 con il quale viene istituita presso il Ministero dell’Interno l’Unità di missione ai fini del coordinamento delle attività di gestione, monitoraggio, rendicontazione e controllo degli interventi previsti nel PNRR, ai sensi del predetto articolo 8, comma 1, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato decreto interministeriale del 22 ottobre 2021, l’Unità di Missione si colloca nell’ambito del centro di responsabilità Gabinetto del Ministro e che risulta articolata in tre Uffici dirigenziali di livello non generale, quali:

- a) Ufficio di coordinamento della gestione;
- b) Ufficio di monitoraggio;
- c) Ufficio di rendicontazione e controllo;



# *Ministero dell'Interno*

Gabinetto del Ministro

Unità di Missione per il PNRR

IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

VISTO il decreto del Ministro dell'Interno del 29 ottobre 2021 che individua le modalità di raccordo e coordinamento tra l'unità di missione e le strutture dipartimentali che concorrono a diverso titolo, all'attuazione degli interventi relativi al PNRR del Ministero dell'Interno;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 10 febbraio 2022, rubricata “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Trasmissione delle Istruzioni tecniche per la redazione dei sistemi di gestione e controllo delle amministrazioni centrali titolari di interventi del PNRR”;

VISTO il provvedimento del Direttore dell'Unità di Missione in data 9 maggio 2022, assunto al protocollo n. 30588 in pari data, con il quale il contingente di personale a disposizione dell'Unità di Missione per il PNRR è stato assegnato ai tre Uffici in cui è articolata la stessa Unità di Missione, ossia l'Ufficio di coordinamento della gestione, l'Ufficio di monitoraggio e l'Ufficio di rendicontazione e controllo;

VISTO il successivo provvedimento in data 23 maggio 2022, assunto al protocollo n. 33999 in pari data, con cui è stato aggiornato il precedente provvedimento del 9 maggio 2022 per l'esigenza di assicurare la direzione delle risorse umane facenti capo all'Ufficio rendicontazione e controllo ed assicurare il buon andamento dello stesso Ufficio, nelle more dell'attribuzione del relativo incarico dirigenziale;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 28 del 4 luglio 2022 riguardante “Controllo di regolarità amministrativa e contabile dei rendiconti di contabilità ordinaria e di contabilità speciale. Controllo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti di gestione delle risorse del PNRR – prime indicazioni operative tramessa con la nota del 12 luglio 2022 protocollo n. 45971 con cui sono stati edotti i Dipartimenti interessati del contenuto”;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 30 dell'11 agosto 2022 concernente “Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori”;

VISTO il provvedimento in data 13 ottobre 2022, assunto al protocollo n. 67559 in pari data con cui è stato aggiornato il precedente provvedimento di assegnazione del personale dell'Unità di Missione per il PNRR;

VISTO il sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.) per l'attuazione degli interventi del piano nazionale di ripresa e resilienza di competenza del Ministero dell'Interno, approvato con decreto del Capo di Gabinetto del Ministro dell'Interno in data 14 ottobre 2022; ed il relativo aggiornamento approvato con decreto del 15 maggio 2023 e assunto al protocollo n. 39918 in pari data;



# *Ministero dell'Interno*

Gabinetto del Ministro

Unità di Missione per il PNRR

IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

VISTO l'allegato 1 del citato SI.GE.CO rubricato "Manuale delle attività di controllo sugli interventi del PNRR- procedura di campionamento dei controlli amministrativi in loco sulle spese";

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.10 del 13 marzo 2023, riguardante le ulteriori indicazioni operative per il controllo preventivo e il controllo dei rendiconti delle Contabilità Speciali PNRR aperte presso la Tesoreria dello Stato trasmessa con nota del 16 marzo 2023 protocollo n. 21875 in pari data ai Dipartimenti interessati;

VISTO il Protocollo d'Intesa stipulato in data 20 ottobre 2022 tra il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e il Ministero dell'interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, attraverso cui è stato concordato di istituire presidi territoriali unitari su base provinciale o interprovinciale, composto da personale delle Prefetture – Uffici Territoriali del Governo e delle Ragionerie Territoriali dello Stato (RTS) per contribuire a rafforzare la capacità di gestione e di attuazione degli interventi e a migliorare il corretto impiego delle risorse del PNRR;

VISTA la Circolare congiunta prot. 007556 del 14 marzo 2023 con la quale sono state diramate istruzioni operative per le Prefetture – Uffici Territoriali del Governo e le Ragionerie Territoriali dello Stato per orientare l'azione di supporto e verifica degli adempimenti di monitoraggio, controllo e rendicontazione a carico dei Soggetti Attuatori degli interventi, anche ai fini dell'erogazione delle risorse finanziarie loro spettanti, relativamente alle misure di competenza del Ministero dell'Interno;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 16 del 14 aprile 2023 "Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori - Rilascio in esercizio sul sistema informativo ReGiS delle Attestazioni dei controlli svolti su procedure e spese e del collegamento alla banca dati ORBIS nonché alle piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT";

VISTA la Proposta di Revisione del PNRR e capitolo "REpower EU", presentata in data 27 luglio 2023 dal Ministro per gli affari europei, il sud, le politiche di coesione e il PNRR con la quale è stata prevista una rimodulazione del Piano;

VISTA la nota del 23 maggio 2023 assunta al protocollo n. 42540 in pari data, riguardante uno scambio di interlocuzioni tra il Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Unità di Missione per l'attuazione del PNRR, aventi ad oggetto la situazione dei rendiconti posti in verificato formalmente;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 27 del 15 settembre 2023 "Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle



# Ministero dell'Interno

Gabinetto del Ministro

Unità di Missione per il PNRR

IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori. Adozione dell'Appendice tematica Rilevazione delle titolarità effettive ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241 e comunicazione alla UIF di operazioni sospette da parte della Pubblica amministrazione ex art. 10, d.lgs. 231/2007”;

VISTA le note email datata 8 settembre 2023 e la successiva del 6 ottobre 2023 di cui al protocollo n. 80846 dello scrivente Ufficio, in cui è stata segnalata al Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali la carenza/irregolarità della documentazione necessaria, corredata dei relativi prospetti, ai fini dell'approvazione di 45 Rendiconti di spesa degli Enti Locali concernente la misura M2C4 – Investimento 2.2: Interventi per la resilienza - Piccole e Medie Opere;

VISTO il provvedimento di assetto del personale adottato il 12 settembre 2023 e assunto al protocollo n. 72983 in pari data con cui è stato aggiornato il precedente provvedimento del 10 gennaio 2023, con il quale il contingente di personale a disposizione dell'Unità di Missione per il PNRR è stato assegnato ai tre Uffici in cui è articolata la stessa Unità di Missione, ossia l'Ufficio di coordinamento della gestione, l'Ufficio di monitoraggio e l'Ufficio di rendicontazione e controllo e che quest'ultimo è dotato di 5 unità di personale di cui 2 assegnate al controllo e dotati di accreditamento alle piattaforme antifrode ARACHNE e PIAF-IT”;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 35 del 22 dicembre 2023 “Strategia Generale Antifrode per l'Attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”;

VISTA la Proposal for a COUNCIL IMPLEMENTING DECISION della amending Implementing Decision (EU) (ST 10160/21; ST 10160/21 ADD 1 REV 2) del 13 July 2021 on the approval of the assessment of the recovery and resilience plan for Italy della Commissione Europea del 24 novembre 2023 da cui risultano l'esclusione dal PNRR della misura M2C4 – Investimento 2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni - e la rimodulazione del target finale al 2026 delle misure M5C2– Investimento 2.1: Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e M5C2 – Investimento 2.2: Piani urbani integrati (progetti generali);

CONSIDERATO che la suddetta proposta prevede per il raggiungimento del target al 30 giugno 2026 il completamento di almeno 1080 progetti per la misura M5C2– Investimento 2.1 con risorse a disposizione pari a € 2 miliardi, mentre il completamento di almeno 300 progetti per la misura M5C2 – Investimento 2.2 con risorse pari a € 900 milioni;

CONSIDERATO che, ai fini delle rimodulazioni dei target per le misure sopraindicate, si è in attesa di ulteriori comunicazioni in merito ai progetti che rimangono finanziati nell'ambito del PNRR ed i progetti che saranno finanziati con altre fonti di finanziamento;



# Ministero dell'Interno

Gabinetto del Ministro

Unità di Missione per il PNRR

IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

CONSIDERATO che sono tuttora in corso di definizione i Manuali di Istruzioni Operative per i Soggetti Attuatori relativi alle Misure M2C2 - Investimento 4.4.3. Rinnovo del parco veicoli dei Vigili del Fuoco e M5C2 - Investimento 2.2. b Piani urbani integrati - Fondo dei fondi della BEI;

Nel prendere atto di quanto premesso, in relazione all'adempimento delle attività di controllo dei progetti e delle relative rendicontazioni di spesa a carico dello scrivente Ufficio, previste dalla normativa vigente

DISPONE

Nelle more della definitiva individuazione dei progetti che saranno finanziati nell'ambito del PNRR a seguito della rimodulazione delle misure di competenza del Ministero dell'Interno da parte dell'UE e del completamento sul sistema informativo ReGis delle attestazioni previste dalle Circolari nn. 16 e 27 del 2023 indicate in premessa, di adottare le seguenti modalità di attuazione delle attività di rendicontazione e controllo:

inizialmente, in una fase transitoria che durerà fino al momento in cui i Dipartimenti competenti abbiano definito la fase dei controlli sul sistema informativo ReGis, si procederà comunque alla verifica formale dei rendiconti e dei relativi progetti caricati dai Soggetti Attuatori sul predetto sistema, secondo la mappatura allegata (*All. 1*) anche se non siano posti nello stato di "verificato formalmente";

successivamente, una volta che i Dipartimenti avranno dato evidenza nell'ambito del sistema ReGiS delle attività di controllo svolte, questo Ufficio procederà, sulla base delle indicazioni fornite dal Si.Ge.Co. vigente, alle verifiche formali sui rendiconti e sulla documentazione dei progetti posti nella fase di verificato formalmente sul sistema informativo ReGiS, nonché ai controlli specifici (sostanziali), a campione, sulla regolarità delle spese e delle relative procedure rendicontate dai Soggetti Attuatori, sull'assenza del conflitto di interessi e sull'assenza del doppio finanziamento.

L'estrazione del campione dei progetti da controllare sostanzialmente sarà effettuata periodicamente (con presumibile cadenza trimestrale) in relazione ad un congruo numero dei progetti pervenuti che abbiano già superato la fase precedentemente indicata di verificato formalmente sulla base del Manuale delle attività di controllo sugli interventi del PNRR allegato al Si.Ge.Co.

Sui progetti da campionare ci si avvarrà delle piattaforme PIAF-IT e ARACHNE al fine di individuare eventuali fattori di rischio frode. Qualora l'esito del controllo di un determinato progetto riporti valori superiori a 40/50 (in riferimento al rischio globale) tale progetto andrà ad integrare i progetti campionati a seguito della procedura sotto descritta da sottoporre a verifiche di tipo sostanziale.

In particolare, per la definizione del campione da sottoporre a controllo, si seguirà la metodologia di campionamento redatta in ottemperanza ai dettami regolamentari di cui all'art. 125, paragrafo 6, del Reg. (CE) n. 1303/2013, come specificato nel Manuale succitato. L'Ufficio conserverà i dati che



# Ministero dell'Interno

Gabinetto del Ministro

Unità di Missione per il PNRR

IL DIRIGENTE UFFICIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO

descrivono e giustificano il metodo di campionamento nonché quelli relativi alle operazioni selezionate per la verifica.

Ciò premesso, si seguirà un metodo di campionamento stratificato e con estrazione casuale di un congruo numero di progetti (circa il 10% sul totale della spesa rendicontata) che garantisca una rappresentatività di una certa sottopopolazione. Di tale procedura di estrazione sarà data evidenza attraverso la redazione di apposito verbale in presenza di rappresentanti dei tre Uffici dell'Unità di Missione.

1. Analisi della popolazione di riferimento e individuazione delle operazioni che presentano caratteristiche omogenee (cd. Sub-universi);
2. Stratificazione degli interventi, a livello di ciascun sub-universo, in funzione dei rischi individuati;
3. Selezione degli interventi da sottoporre a verifica mediante l'adozione di un metodo di campionamento con estrazione casuale.

Sul campione estratto qualora, effettuati i relativi controlli sostanziali e sui sistemi PIAF-IT e ARACHNE al fine di individuare eventuali fattori di rischio frode, rimangano criticità, anche a seguito della documentazione o di eventuali segnalazioni da parte dei Dipartimenti interessati, saranno sottoposti ad ulteriori controlli sulla base della check-list antifrode elaborata dallo specifico Nucleo Speciale Spesa Pubblica e Repressione Frodi Comunitarie della Guardia di Finanza, che si allega (*All. 2*), prima di darne eventualmente comunicazione al medesimo.

Specificamente alle misure M2C4 investimento 4.4.3. "Rinnovo del Parco auto dei Vigili del Fuoco" e M5C2 Investimento 2.2.b "Piani Urbani Integrati- Fondo dei Fondi della BEI" si precisa che in considerazione della prevedibile limitata entità dei progetti quest'Ufficio procederà al controllo sia formale che sostanziale sui rendiconti presentati, salvo ulteriori disposizioni a seguito di sopravvenute condizioni non preventivabili al momento.

I controlli formali e sostanziali saranno effettuati sulla base delle modalità previste dal Manuale dei controlli allegato al Si.Ge.Co., utilizzando la "1g Check-list verifiche formali UdM" e "1b check-list Verifiche sostanziali UdM" opportunamente aggiornate ed integrate in relazione alle successive modifiche intervenute con circolari dell'Ispettorato Generale per il PNRR da recepire nel Si.Ge.Co.

Nel dare atto che questo Ufficio, nell'ambito delle proprie funzioni, terrà conto di ogni ulteriore istruzione da parte dell'Ispettorato Generale del PNRR e delle successive modifiche ed integrazioni al Si.Ge.Co., si trasmette il presente provvedimento al Direttore dell'Unità di Missione del PNRR nonché agli altri Uffici di questa Unità per opportuna condivisione.

Roma, data del protocollo

II DIRIGENTE  
(Roberto Falzone)