

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

INDICAZIONI OPERATIVE PER LA CORRETTA PRESENTAZIONE DEL RENDICONTO

Versione 2

Aggiornamento del 12 Agosto 2024

Il rendiconto di progetto si considera correttamente presentato quando l'“*Attestazione delle verifiche effettuate*” contiene il *flag* su tutti gli 8 punti di controllo ed è corredata dai seguenti allegati, **relativi esclusivamente ai CIG oggetto del rendiconto e per ciascun CIG oggetto di rendicontazione**:

- per la regolarità amministrativa-contabile → *checklist* di regolarità amministrativo-contabile e *checklist* di verifica dell'affidamento;
- per il titolare effettivo →
 - per le aggiudicazioni precedenti alla circolare MEF del 15 settembre 2023, n. 27, caricare la dichiarazione relativa al titolare effettivo resa in sede di gara dall'aggiudicatario e/o subappaltatore;
 - per le aggiudicazioni successive alla circolare MEF del 15 settembre 2023, n. 27, caricare la “*Comunicazione dei dati sulla titolarità effettiva per Enti pubblici*” / “*Comunicazione dei dati sulla Titolarità effettiva per Enti privati*”, come da allegato 1 o 2 alla circolare stessa;
- conflitto di interessi → dichiarazioni attestanti l'assenza di conflitto di interessi relative alla procedura di gara per la quale si compila l'attestazione;
- assenza di doppio finanziamento → attestazione in materia di doppio finanziamento;
- rispetto degli ulteriori requisiti, principi e condizionalità nell'ambito degli interventi a valere sul PNRR (punti 5, 6, 8 dell'“*Attestazione delle verifiche effettuate*”) → attestazione del rispetto degli ulteriori requisiti, principi e condizionalità nell'ambito degli interventi a valere sul PNRR;
- rispetto del principio DNSH → *checklist* di verifica del DNSH - schede aggiornate (1- Costruzione di nuovi edifici; 2- Ristrutturazioni e riqualificazioni di edifici residenziali e non residenziali) - (regime 2 per le misure M4C1-I1.1, M4C1-I1.2, M4C1-I1.3, M4C1-I3.3; regime 1 per la misura M2C3-I1.1).

RENDICONTAZIONE DI PROGETTO – SOGGETTO ATTUATORE

DOCUMENTAZIONE DA CARICARE

| Documenti | Nome file | Sezione caricamento Regis | Documentazione da allegare | Formato consigliato/loghi/ulteriori indicazioni |
|---|---|--|--|--|
| Attestazione delle verifiche effettuate (rendiconto di progetto – PNRR) | CUP_Attestazione verifiche effettuate | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Rendicontazione spese vs ARdI - Creazione</i> | L'attestazione generata dal sistema è ritenuta corretta con il <i>flag</i> su tutti gli 8 punti di controllo | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Implementare correttamente il campo “importo rendicontato” avendo cura di dichiarare correttamente gli importi nelle rispettive sezioni: “importo pagamento richiesto” e “di cui IVA richiesto” |
| <i>Checklist</i> regolarità amministrativo-contabile delle spese per la presentazione della domanda di rimborso (detta anche <i>Checklist</i> di ammissibilità della spesa) | CIG_Checklist regolarità amministrativo-contabile | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Lista Allegati Attestazione</i> | Scaricabile al seguente <i>link</i> : https://pnrr.istruzione.it/monitoraggio-e-rendicontazione/ | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e CIG - È necessario valorizzare il campo “note” in corrispondenza delle risposte “NO” ed “N.A.” - Implementare la sezione relativa agli importi e all’esito |
| <i>Checklist</i> di verifica dell'affidamento | CIG_Checklist verifica affidamento | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Lista Allegati Attestazione</i> | Scaricabile al seguente <i>link</i> : https://pnrr.istruzione.it/monitoraggio-e-rendicontazione/ | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e CIG - È necessario valorizzare il campo “note” in corrispondenza delle risposte “NO” ed “N.A.” - Implementare la sezione relativa agli |

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



| | | | | importi e all'esito |
|--|--|--|--|--|
| Dichiarazione sulla titolarità effettiva (aggiudicatario e/o subappaltatore) | CIG_Dichiarazione titolarità effettiva | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuttore >> Lista Allegati Attestazione</i> | <p>Per le aggiudicazioni precedenti alla circolare MEF del 15 settembre 2023, n. 27, caricare la dichiarazione relativa al titolare effettivo resa in sede di gara dall'aggiudicatario e/o subappaltatore</p> <p>Per le aggiudicazioni successive alla circolare MEF del 15 settembre 2023, n. 27, caricare la “Comunicazione dei dati sulla Titolarietà effettiva per Enti pubblici” / “Comunicazione dei dati sulla Titolarietà effettiva per Enti privati”, come da allegato 1 o 2 alla circolare stessa.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Codice fiscale |
| Dichiarazioni attestanti l'assenza di conflitto di interessi | CIG_Dichiarazione_ assenza conflitto interessi | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuttore >> Lista Allegati Attestazione</i> | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e CIG - Logo come da “Allegato 4_Finanziato_dall_Unione_europea” - Per tutti i soggetti partecipanti alle procedure di affidamento oggetto di rendicontazione (RUP, Commissione, operatore economico) |
| Attestazione sul doppio finanziamento | CUP_Attestazione doppio finanziamento | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuttore >> Lista Allegati Attestazione</i> | Allegato 4DF alla circolare MEF del 28 marzo 2024, n. 13 scaricabile al seguente link | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e ID rendiconto |
| Attestazione del rispetto degli ulteriori requisiti, principi e condizionalità | CIG_Attestazione requisiti principi condizionalità | <i>Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuttore >> Lista Allegati Attestazione</i> | Allegato 2 | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e CIG |

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



| | | | | |
|--|---------------------------|--|--|--|
| Checklist di verifica del principio del DNSH | CIG_Checklist DNSH | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> <i>Lista Allegati Attestazione</i> | Scaricabile al seguente <i>link</i> : https://www.italiadomani.gov.it/content/sogetti-it/news/pnrr--pubblicate-nuove-checklist-dnsh.html | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Inserire CUP e CIG - Modello aggiornato alle caldaie a gas - È necessario valorizzare il campo “note” in corrispondenza delle risposte “NO” ed “N.A.” |
| Determina di affidamento/ Impegno di spesa | CIG_Determina affidamento | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Lista Giustificativi di Spesa | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Logo come da “<i>Allegato 4_Finanziato_dall_Unione_europea</i>” - Inserire CUP e CIG |
| Fattura elettronica | CIG_Fattura | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Lista Giustificativi di Spesa | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf</i> - Nella causale scrivere: «finanziato dall’Unione europea – Next generation EU» - Inserire CUP e CIG |
| Determina di liquidazione | CIG_Liquidazione | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> Lista Giustificativi di Spesa | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf,p7m</i> - Logo come da “<i>Allegato 4_Finanziato_dall_Unione_europea</i>” - Inserire CUP e CIG |
| Mandato/ Ordinazione di pagamento | CIG_Mandato | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> <i>Lista Pagamenti a costi reali</i> | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf</i> - Nella causale scrivere: «finanziato dall’Unione europea – Next generation EU» - Inserire CUP e CIG |
| Quietanza di pagamento | CIG_Quietanza pagamento | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> <i>Lista Pagamenti a costi reali</i> | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf</i> - Ove possibile nella causale scrivere: «finanziato dall’Unione europea – Next generation EU» - Ove possibile inserire CUP e CIG |
| Documenti giustificativi | CIG_Quietanza IVA | Rendicontazione di Progetto – Soggetto attuatore >> <i>Lista</i> | - | <ul style="list-style-type: none"> - Formato <i>.pdf</i> - Inserire CUP e CIG |

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

| | | | | |
|--|--|---|------------|--|
| versamento IVA o ritenuta d'acconto (quietanza F24)* | | <i>Pagamenti a costi reali</i> | | - In caso di F24 cumulativo allegare autodichiarazione contenente CUP, CIG mandato, fatture e protocollo F24 |
| Atto di riconducibilità (DSAN)** | CIG_Atto riconducibilità <i>nome dell'atto oggetto di sanatoria</i> | <i>Da inserire nelle sezioni del documento cui si riferisce</i> | Allegato 3 | - Formato <i>.pdf;.p7m</i> |

*Nel caso di pagamenti con *split payment*, ai fini dell'attestazione del pagamento dell'IVA, è necessario che il Soggetto attuatore carichi sul portale ReGiS il giustificativo del versamento dell'IVA (F24). È, altresì, necessario che all'interno dell'F24 sia presente l'importo IVA relativo alla spesa rendicontata. Nel caso di F24 cumulativo di versamenti IVA riguardanti più spese, si chiede di allegare autodichiarazione che attesti che l'F24 è comprensivo dell'IVA inerente alla spesa rendicontata. Si specifica che, qualora il campo *split payment* venga spuntato con "Sì", il campo "di cui IVA richiesto" non sarà editabile, e bisognerà inserire manualmente un'ulteriore riga per la sola "IVA" (con "importo totale pagamento" = "importo richiesto" = "di cui IVA richiesto"). Al contrario, se si appone la spunta sul campo "No", il campo "di cui IVA richiesto", resterà editabile e si potrà inserire l'importo dell'IVA manualmente.

Nel caso in cui i documenti elencati nella tabella riepilogativa siano carenti degli elementi indicati nella colonna "Formato consigliato/loghi/ulteriori indicazioni**", è necessario caricare un apposito **Atto di riconducibilità della documentazione (DSAN)** (allegato 3) a sanatoria, in corrispondenza della medesima sezione indicata per il documento originario.

Nel caso in cui i documenti elencati nella tabella riepilogativa prevedano determinate forme per la loro adozione (determine, atti collegiali e certificati) non è possibile utilizzare la DSAN a sanatoria. Gli stessi, infatti, dovranno essere integrati secondo il procedimento formale previsto come da normativa.

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa dei principi trasversali applicabili per ogni misura PNRR ed obbligatori per ogni Soggetto attuatore:

| PRINCIPI TRASVERSALI | MISURA |
|----------------------------------|---|
| Tag Klima | <ul style="list-style-type: none">• M4C1-I1.1• M2C3-I1.1 |
| Divari territoriali | <ul style="list-style-type: none">• M4C1-I1.1• M4C1-I1.2• M4C1-I1.3• M4C1-I3.3• M2C3-I1.1 |
| Divari intergenerazionali | <ul style="list-style-type: none">• M4C1-I1.1• M4C1-I1.2• M4C1-I1.3• M4C1-I3.3 |
| Parità di genere | <ul style="list-style-type: none">• M4C1-I1.1 |