



PNRR - Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 "Politiche del lavoro", Riforma 1.1 "ALMPs e formazione professionale"

Linee guida per la comprensione dei controlli ai fini degli adempimenti ex art. 2, c.1, d.l. 2 marzo 2024, n. 19, convertito in l. 29 aprile, n.56¹

Versione	Data di aggiornamento
1.0	06 giugno 2024

¹ Si precisa che la presente versione è frutto dell'integrazione e adattamento delle Linee Guida elaborate dal MEF, da parte dell'Ufficio di monitoraggio dell'Unità di Missione per il PNRR del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per le misure di competenza di quest'ultimo.





CONTESTO NORMATIVO E OBIETTIVI DEL DOCUMENTO

L'articolo 2 del DL n. 19 del 2 marzo u.s., convertito in Legge n. 56 del 29 aprile u.s. ha introdotto l'obbligo per i Soggetti Attuatori di aggiornare sul sistema ReGiS – entro 30 giorni dall'entrata in vigore della Legge di conversione del DL - il cronoprogramma procedurale e finanziario, ivi inclusa l'indicazione dei pagamenti, di ciascun programma e intervento, aggiornato alla data del 1° maggio 2024. Nei successivi 30 giorni le Amministrazioni titolari delle misure PNRR sono chiamate a verificare e attestare che i dati dei predetti cronoprogrammi siano coerenti con le scadenze previste per realizzare gli obiettivi delle corrispondenti misure del PNRR ed assicurino, quindi, il loro conseguimento nei tempi prescritti per la relativa rendicontazione alla CE; infine, la Struttura di missione PNRR - d'intesa con la RGS IGPNRR - provvede a richiedere i necessari chiarimenti all'Amministrazione titolare della misura e, ove necessario, al soggetto attuatore, assegnando un termine non superiore a venti giorni, prorogabile una sola volta e per non più di dieci giorni. Gli esiti di tali verifiche possono portare alla formulazione della proposta di attivazione dei poteri sostitutivi nel caso in cui sia accertato il concreto rischio di non conseguimento degli obiettivi PNRR.

A fronte di tale previsione normativa, e al fine di fornire alle Amministrazioni Titolari un supporto per la verifica dell'aggiornamento dei dati sul sistema ReGiS, è stata prodotta un'apposita reportistica nella quale è riportato l'esito delle verifiche effettuate per le tre tipologie di avanzamento.

Nel seguito, per meglio chiarire le logiche applicate e quindi meglio indirizzare eventuali azioni correttive rispetto ai KO rilevati, è riportato l'elenco dei controlli per ciascun ambito con evidenza della tipologia di controllo (Sostanziale o di Qualità, rispettivamente codificati con S_e Q_), la loro applicazione e la modalità con cui correggere un potenziale esito negativo.

Per facilitare l'individuazione dei dati da inserire/modificare a sistema, a supporto della risoluzione dei KO, sono state integrate le relative schermate di ReGiS con l'evidenza dell'informazione su cui intervenire. Cliccando sull'ID di ciascun controllo si viene indirizzati alla schermata di dettaglio.

Contestualmente, per ciascuna schermata, è disponibile il tasto (3) per consentire di ritornare facilmente alla descrizione del controllo.





AVANZAMENTO PROCEDURALE			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
S_1	Presenza date previste	Verifica la presenza delle date di inizio e fine previste per le sole fasi obbligatorie dell'iter di progetto	È necessario sempre valorizzare nell'ambito dell'iter di progetto almeno le date di inizio e fine previste relative alle fasi obbligatorie. Per coloro che imputano direttamente i dati a sistema, si evidenzia che le fasi obbligatorie risultano contrassegnate da un'icona rossa. NB. L'esito di tale controllo incide sull'esito della prevalidazione/validazione.
S_2	Presenza date effettiva	Verifica che, in presenza di una data prevista (di inizio o fine) inferiore al 01/05/2024, risulti valorizzata anche la relativa data effettiva (di inizio o fine)	È necessario sempre valorizzare nell'ambito dell'iter di progetto le date di inizio e/o fine effettiva per tutte quelle fasi – sia obbligatorie che non – che presentano rispettivamente una data di inizio e/o fine prevista antecedente al 01/05/2024. Ciò viene richiesto in quanto in presenza di una data prevista superata, l'aspettativa è che si sia tradotta in una effettiva. Laddove, al contrario, la fase non risulta ancora effettivamente avviata o conclusa, è sufficiente ripianificare le date previste.
Q_3	Congruenza date (Controllo #1)	Verifica che la presenza di data di inizio o fine previste non sia successiva al 31/12/2025	A prescindere dall'esito del controllo OK/KO, vi chiediamo di verificare che, nella sezione "Cronoprogramma/Costi", in "iter di progetto" non siano presenti date successive al 31/12/2025. È necessario modificare nell'iter di progetto tutte le date di inizio e/o fine prevista di ciascuna fase che sono valorizzate con data successiva al 31/12/2025, andando ad inserire una nuova date compresa nel periodo tra l'11/11/2021 (data di adozione del primo decreto di riparto delle risorse per la realizzazione del Programma GOL) e il 31/12/2025. Ciò viene richiesto poiché si assume il 31/12/2025 come data di conseguimento dei target M5C1-3, M5C1-4 e M5C1-5, relativi alla Riforma "ALMPs e formazione professionale", Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 "Politiche del lavoro", di competenza MLPS.
Q_4	Congruenza date (Controllo #2)	Verifica che la presenza di data di inizio o fine prevista non sia antecedente al 2021	A prescindere dall'esito del controllo OK/KO, vi chiediamo di verificare che, nella sezione "Cronoprogramma/Costi", in "iter di progetto" non siano presenti date precedenti al 2021. È necessario modificare nell'iter di progetto tutte le date di inizio e/o fine prevista di ciascuna fase che sono valorizzate con data precedente al 2021, andando ad inserire date comprese nel periodo tra 1'11/11/2021 (data di adozione





AVANZAMENTO PROCEDURALE

AVANZAMENTO PROCEDURALE			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
Q_5	Congruenza date	Verifica che la presenza di data di fine – sia prevista che effettiva – sia antecedente	del primo decreto di riparto delle risorse per la realizzazione del Programma GOL) e il 31/12/2025. È necessario modificare nell'ambito dell'iter di progetto tutte le date di fine (che siano previste o effettive) antecedenti a quelle di inizio della fase. Ciò viene richiesto in
<u> </u>	(Controllo #3)	alle date di inizio prevista o effettiva	quanto non è possibile che una fase abbia una data di fine che sia precedente a quella di inizio.
Q_6	Data effettiva futura	Verifica che le date di inizio/fine effettiva di ciascuna fase progettuale siano antecedenti alla data di osservazione del report	È necessario modificare nell'ambito dell'iter di progetto tutte le date di inizio/fine effettive che risultano valorizzate con una data successiva a quella di osservazioni dei report. Ciò viene richiesto in quanto una data effettiva è da imputare solo nel caso in cui una fase progettuale è stata realmente avviata o conclusa. Tali date non possono mai collocarsi nel futuro ma devono essere al più uguali alla data di estrazione dei report. Infatti, il sistema non permettere la compilazione di una data effettiva che sia successiva alla data in cui si sta effettuando la modifica.
Q_7	Presenza di procedura di aggiudicazione	Verifica la presenza di almeno una procedura di gara per tutti i CUP per i quali c'è una data effettiva in iter di progetto	A prescindere dall'esito del controllo OK/KO, per tutti quei CUP per i quali è stata valorizzata la data effettiva di ALMENO UNA FASE dell'iter di progetto, va inserita la procedura utilizzata avviata/conclusa, nella sezione "Procedure di aggiudicazione". Tale regola vale per tutti i progetti caricati in ReGiS a prescindere dalla natura del CUP (sia essa 02 - Acquisto o realizzazione di servizi o 06 – Concessione di aiuti a soggetti diversi da unità produttive). I dati vanno corretti tenendo conto che la sezione "Procedure di aggiudicazione" deve essere coerente con i dati inseriti nell'"iter di progetto" all'interno della sezione "Cronoprogramma/Costi". Si precisa che, per inserire una procedura nella sezione "Procedure di aggiudicazione", il Soggetto attuatore deve: - in caso di presenza di CIG all'interno di "Lista dei CIG associati al CUP" occorre, andando in "Modifica", flaggare il CIG pertinente e selezionare poi "Aggiungi CIG selezionato"; - in caso di assenza di CIG all'interno di "Lista dei CIG associati al CUP", la procedura va aggiunta manualmente in





AVANZAMENTO PROCEDURALE

AVANZAMENTO PROCEDURALE			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
			"Procedura di aggiudicazione", andando in "Modifica", mediante il bottone "Aggiungi" visualizzerete una finestra all'interno della quale è necessario compilare le fasi obbligatorie indicate con asterisco. Nel campo "se CIG assente – estremi atto di rif." selezionare dal menù a tendina in alto a destra la voce più pertinente alla procedura utilizzata tra quelle proposte.
Q_8	Data di aggiudicazione	Il controllo verifica che la data di aggiudicazione di una procedura (CIG/Smart CIG o Procedura utente) sia sempre ricompresa nell'intervallo di date inserite all'interno delle fasi dell'iter di progetto. Vengono prese in considerazione le date effettive o, laddove non valorizzate, quelle previste.	A prescindere dall'esito del controllo OK/KO, è sempre richiesto che, laddove presente una procedura con data di aggiudicazione valorizzata - nell'ambito della sezione "Procedure di aggiudicazione", quest'ultima sia ricompresa nell'intervallo di date registrare sulle fasi dell'iter di progetto, nella sezione "Cronoprogramma/Costi". La verifica sulle date viene effettuata prendendo in esame quelle effettive o – laddove non valorizzate queste ultime – le previste. Come per il controllo precedente, si ribadisce che, a prescindere dalla natura del CUP, è sempre necessario valorizzare la sezione "Procedure di aggiudicazione".
Q_9	Presenza data effettiva di progetto	Verifica la presenza della data di inizio effettiva o la data di fine effettiva	È necessario sempre valorizzare nell'ambito dell'anagrafica di progetto le date di inizio e/o fine effettiva di progetto che presentano rispettivamente una data di inizio e/o fine prevista antecedente alla data di osservazione dei report. Ciò viene richiesto in quanto in presenza di una data prevista superata, l'aspettativa è che essa si sia tradotta in una effettiva, essendo il progetto iniziato (data di inizio effettiva) o terminato (entrambi le date di inizio e fine effettive). Si ricorda che il controllo restituisce esito negativo anche se le date previste di inizio e fine progetto non sono valorizzate.
Q_10	Congruenza iter rispetto date di progetto	Verifica la presenza di annualità nell'iter di progetto che non rientrano nell'intervallo di date di inizio e fine presenti in anagrafica di progetto	È sempre richiesto che le date registrate nell'iter di progetto, per tutte le fasi, siano comprese nell'intervallo delle date effettive (se presenti) o previste dell'anagrafica di progetto. Se una data dell'iter di progetto è fuori dal range di date di inizio e fine progetto, occorre modificare tale data nell'iter di progetto o – in alternativa – intervenire sulle date di anagrafica del progetto, anticipando o posticipando le date, affinché siano coerenti con quelle dell'iter di progetto.





AVANZAMENTO PROCEDURALE			
ID	ID Nome controllo Come si applica		Come si supera l'esito negativo
			Si ricorda che il controllo restituisce esito negativo anche se le date previste di inizio e fine progetto non sono valorizzate.





AVANZAMENTO FISICO			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
S_1	Valore Programmato uguale a Zero	Verifica che sia valorizzato il valore programmato per tutti gli indicatori target associati al progetto.	È sempre necessario valorizzare nell'ambito della sezione degli Indicatori Target i valori programmati di tutti gli indicatori target associati al progetto. Per superare il controllo è necessario quindi inserire un valore programmato maggiore di zero. Si ricorda che il controllo restituisce esito negativo anche laddove sono previsti obiettivi target (a livello europeo o nazionale) associati alla misura di riferimento e non risulta associato alcun indicatore target sul progetto. Si precisa, per la misura oggetto delle presenti Linee guida, che se il progetto (CUP) è relativo a servizi di politiche attive, il Soggetto attuatore non deve prendere in considerazione il KO. Se è il progetto (CUP) invece, è relativo alla formazione occorre correggere i dati seguendo la regola sopra illustrata. NB. L'esito di tale controllo incide sull'esito della prevalidazione/validazione.
Q_1	Congruenza Valore Realizzato	Verifica che sia stata effettuata la valorizzazione del valore realizzato per gli indicatori target che presentano un obiettivo Target (europeo o nazionale) scaduto nei precedenti trimestri.	È sempre necessario valorizzare nell'ambito della sezione degli Indicatori Target il valore realizzato per tutti gli indicatori target associati al progetto e correlati ad un obiettivo target (europeo o nazionale) scaduto nei trimestri precedenti. Per superare il controllo è necessario quindi inserire un valore realizzato maggiore di zero. Si ricorda che il controllo restituisce esito negativo anche laddove sono previsti obiettivi target (a livello europeo o nazionale) associati alla misura di riferimento e non risulta associato alcun indicatore target sul progetto.





AVANZAMENTO FINANZIARIO			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
S_1	Congruenza fonti di finanziamento e importo totale progetto	Verifica che la somma delle fonti finanziarie sia uguale all'importo totale del progetto.	È necessario declinare nell'ambito della sezione Gestione Fonti tutte le fonti di finanziamento che concorrono all'importo totale del progetto. Per superare il controllo è necessario quindi che tutte le fonti di finanziamento vengano dettagliate a sistema e che la somma sia uguale all'importo totale del progetto. NB. L'esito di tale controllo incide sull'esito della prevalidazione/validazione.
S_2	Valorizzazione Piano dei Costi	Verifica che il Piano dei costi sia valorizzato	È sempre necessario valorizzare per le annualità previste dal progetto gli importi (da realizzare e/o realizzato) del piano dei costi. Il suddetto importo deve coincidere con l'importo del finanziamento totale di progetto. NB. L'esito di tale controllo incide sull'esito della prevalidazione/validazione.
S_3	Congruenza con finanziamento totale	Verifica che il piano dei costi sia coerente con l'importo del finanziamento totale del progetto	È sempre necessario accertarsi che l'importo del piano dei costi sia coerente (uguale) con l'importo del finanziamento totale del progetto. Per superare quindi il controllo è necessario modificare l'importo totale del piano dei costi, calcolato come la somma dell'importo da realizzare e realizzato per tutte le annualità censite, affinché coincida con il finanziamento totale del progetto. NB. L'esito di tale controllo incide sull'esito della prevalidazione/validazione.
S_4	Congruenza importo da realizzare nel Piano dei Costi	Verifica la presenza di importo da realizzare per annualità antecedenti al 2024	È necessario modificare, nell'ambito della sezione Piano dei Costi, l'importo registrato nella colonna "importo da realizzare" nel caso in cui siano presenti annualità precedenti a quella in corso. Ciò viene richiesto in quanto si assume che non possano essere presenti importi ancora da realizzare in anni passati: è necessario quindi registrare tutto nella colonna "importo realizzato" o – al contrario – ripianificare l'importo nell'annualità corrente o futura.
S_5	Congruenza Importo costo realizzato	Verifica la presenza di importo realizzato per annualità successive al 2024	È necessario modificare, nell'ambito della sezione Piano dei Costi, l'importo registrato nella colonna "importo realizzato" nel caso in cui siano presenti annualità successive a quella in corso. Ciò viene richiesto in quanto si assume che non possano essere presenti importi già realizzati del progetto in annualità future: è necessario quindi registrare tale importo nella colonna





AVANZAMENTO FINANZIARIO

AVANZAMENTO FINANZIARIO			
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
			"importo da realizzare" o – al contrario – nella colonna "importo realizzato" in corrispondenza dell'annualità in corso o di quelle passate.
Q_1	Congruenza rispetto all'iter di progetto	Verifica la presenza di annualità nel Piano dei Costi che non rientrano nell'annualità dell'iter di progetto	È sempre richiesto che le annualità registrate nel Piano dei Costi siano ricomprese nelle date effettive (se presenti) o previste dell'iter di progetto. Se un'annualità è fuori dal range dell'iter di progetto, ossia non rientra tra il primo e l'ultimo anno, occorre modificare/eliminare tale annualità del piano dei costi o – in alternativa – intervenire sulle date dell'iter di progetto, anticipando o posticipando le date, affinché siano coerenti con quelle del piano dei costi.
Q_2	Congruenza sulle annualità (Controllo #1)	Verifica la presenza di annualità nel Piano dei Costi successiva al 2026	È necessario modificare, nell'ambito del Piano dei costi, gli importi registrati su annualità successive al 2026. Ciò viene richiesto poiché si è assunta l'annualità 2026 come anno conclusivo nel PNRR. Si fa comunque presente che nel caso di progetti la cui attuazione prosegue dopo tale annualità si può non considerare tale controllo bloccante.
Q_3	Congruenza sulle annualità (Controllo #2)	Verifica la presenza di annualità nel Piano dei Costi antecedenti all'inizio del progetto	A prescindere dall'esito OK/KO, è necessario verificare, nell'ambito del Piano dei costi, che non vi siano annualità precedenti al 2021 (data di adozione del primo decreto di riparto delle risorse).
Q_4	Congruenza sui pagamenti (Controllo #1)	Verifica la somma dei pagamenti registrati a sistema rispetto all'80% dell'importo del costo realizzato	Il controllo effettua una verifica degli importi dei pagamenti registrati (sia a costi reali che semplificati) rispetto all'importo realizzato registrato sul piano dei costi. Per superare il controllo, la somma dei pagamenti (a costi reali e a costi semplificati) deve essere superiore – per una percentuale pari all'80% - all'importo realizzato nel piano dei costi al 2024. Ad esempio, se fino al 2024 è stato realizzato 100, il controllo restituisce esito positivo (OK) se sono stati inseriti pagamenti a sistema per un totale di 80 euro. Si fa comunque presente che nel caso di progetti che non avessero ancora maturato pagamenti per tale %, si può considerare l'esito di tale controllo non bloccante.
Q_5	Congruenza sui pagamenti (Controllo #2)	Verifica la somma dei pagamenti registrati a sistema inferiore all'60% dell'importo del costo realizzato	Il controllo effettua una verifica degli importi dei pagamenti registrati (sia a costi reali che semplificati) rispetto all'importo realizzato registrato sul piano dei costi. Per superare il controllo, la somma dei





AVANZAMENTO FINANZIARIO

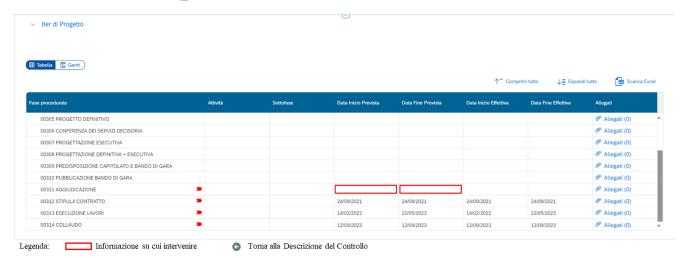
ID	Nome controllo	Come si applica	Come si supera l'esito negativo
			pagamenti (a costi reali e a costi semplificati) deve essere superiore – per una percentuale pari all'60% - all'importo realizzato nel piano dei costi al 2024. Ad esempio, se fino al 2024 è stato realizzato 100, il controllo restituisce esito positivo (OK) se sono stati inseriti pagamenti a sistema per un totale di 60 euro. Si fa comunque presente che nel caso di progetti che non avessero ancora maturato pagamenti per tale %, si può considerare l'esito di tale controllo non bloccante.





Illustrazione delle modalità con cui sanare le anomalie in ReGiS

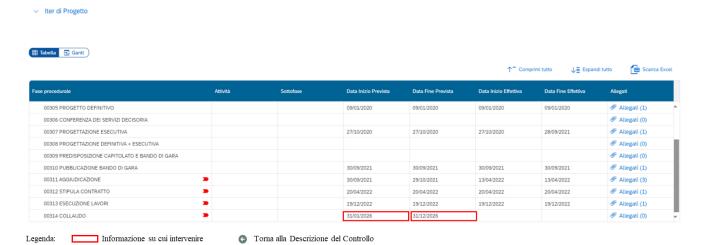
PROCEDURALE - S_1 - Presenza Date Previste



© PROCEDURALE - S_2 - Presenza date effettive



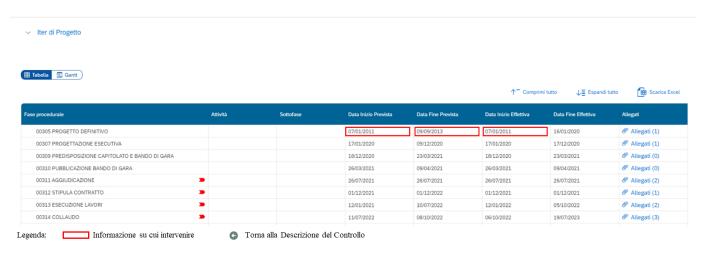
♦ PROCEDURALE - Q_3 - Congruenza date (Controllo #1)



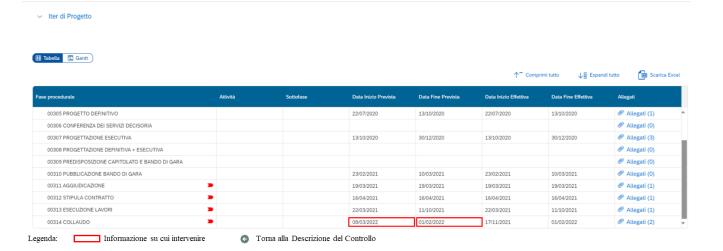




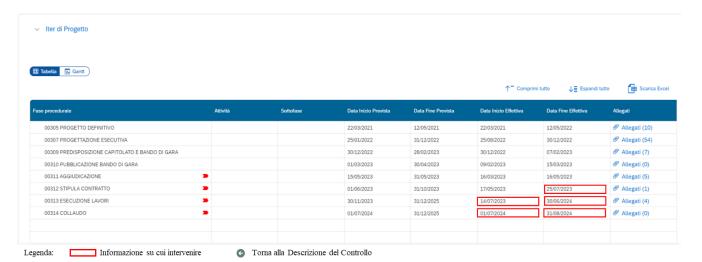
• PROCEDURALE - Q4 - Congruenza date (Controllo #2)



③ PROCEDURALE - Q_5 - Congruenza date (Controllo #3)



☞ PROCEDURALE - Q_6 - Data effettiva futura



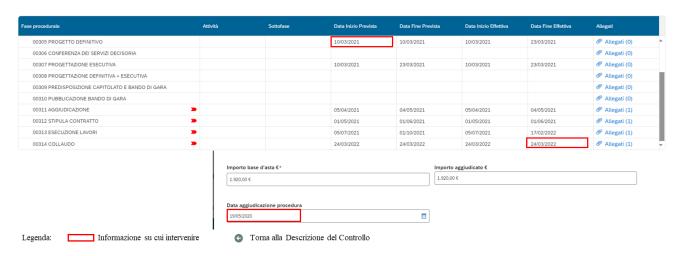




⑤ PROCEDURALE - Q_7 - Presenza di procedura di aggiudicazione



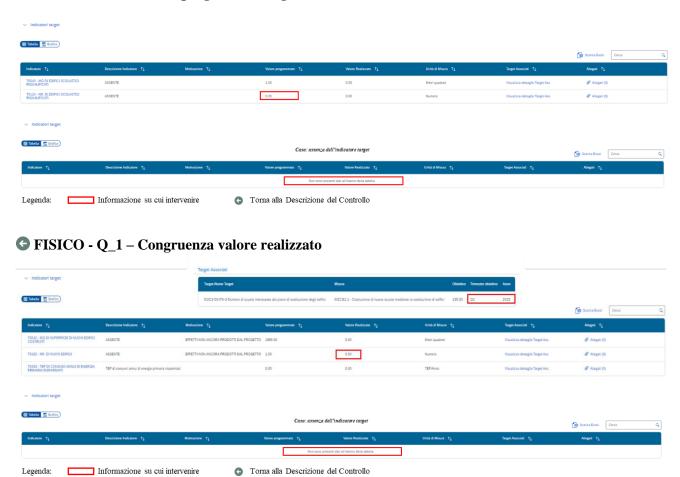
PROCEDURALE - Q_8 - Data di aggiudicazione







☞ FISICO - S_1 - Valore programmato uguale a zero







☞ FINANZIRIO - S_1 - Congruenza fonti di finanziamento e importo totale progetto



☺ FINANZIARIO - S_2 - Valorizzazione Piano dei Costi



☞ FINANZIARIO - S_3 - Congruenza con finanziamento totale



☞ FINANZIARIO - S_4 - Congruenza importo da realizzare nel Piano dei Costi







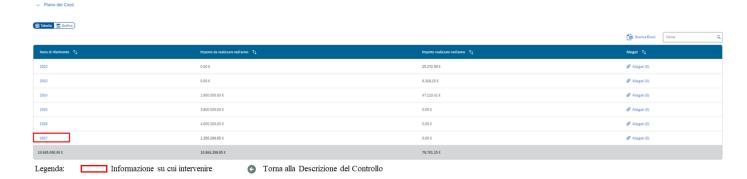
☞ FINANZIARIO - S_5 - Congruenza Importo costo realizzato



☞ FINANZIARIO – Q_1 - Congruenza rispetto all'iter di progetto



⑤ FINANZIARIO – Q_2 - Congruenza sulle annualità (Controllo #1)



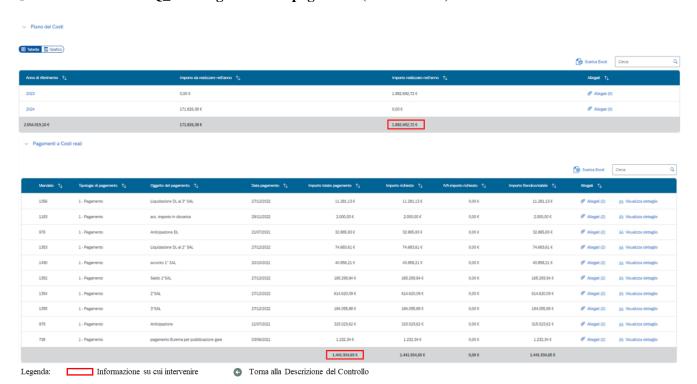




⑤ FINANZIARIO − Q_3 - Congruenza sulle annualità (Controllo #2)



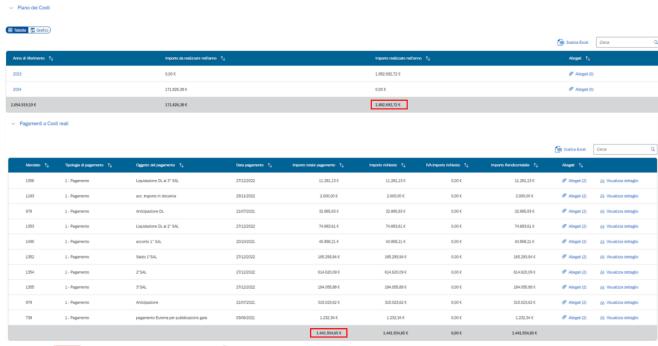
⑤ FINANZIARIO − Q_4 - Congruenza sui pagamenti (Controllo #1)







☞ FINANZIARIO – Q_5 - Congruenza sui pagamenti (Controllo #2)



Legenda: Informazione su cui intervenire

Torna alla Descrizione del Controllo