



Fascicolo 2.2/2024/4

Pagina 1

OGGETTO: Relazione Illustrativa del Servizio di Assistenza specialistica contabile e amministrativa per le attività di gestione, rendicontazione, revisione e validazione previste per gli interventi PNRR della Città metropolitana di Milano

Il presente documento descrive il servizio che la Città metropolitana di Milano intende affidare con riguardo agli oltre 200 CUP/interventi, per un importo complessivo di 440 milioni di euro che – sulla base del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – rientrano nelle seguenti Missioni:

- Missione 1 “Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo”,
- Missione 2 “Rivoluzione verde e transizione ecologica”
- Missione 4 “Istruzione e ricerca”
- Missione 5 “Inclusione e coesione”

La Città Metropolitana di Milano è un attore fondamentale nel processo di attuazione del PNRR, sia nella sua funzione di supporto e assistenza ai Comuni, sia nell’attuazione di specifica progettazione. In entrambi i casi CMM è responsabile del raggiungimento degli obiettivi dichiarati e assunti nei diversi atti d’obbligo assunti per le diverse Misure.

In particolare, la Città Metropolitana è responsabile sia di progetti “a titolarità” sia di progetti “a regia”.

Nel primo caso opera direttamente in veste di Soggetto Attuatore, titolare dell’investimento, di 175 CUP/interventi ed è quindi responsabile degli adempimenti tecnico-amministrativi connessi alla sua realizzazione, oltre ad essere responsabile delle attività connesse alla gestione, al monitoraggio, al controllo amministrativo ed alla rendicontazione delle spese sostenute durante le fasi di attuazione.

Nel secondo caso per un numero di 48 CUP/Interventi, i progetti rientrano nella titolarità di altri soggetti pubblici, che sono i responsabili diretti dell’attuazione, del monitoraggio e della rendicontazione degli interventi, mentre Città Metropolitana ha il compito di coordinare, supportare e assistere gli enti locali del territorio.

I progetti inoltre risultano essere finanziati oltreché dai Singoli Ministeri titolari delle Misure anche dal Fondo Opere Indifferibili (FOI), pertanto tutte le attività che si andranno ad illustrare dovranno essere sviluppate anche in riferimento al Fondo Opere Indifferibili (FOI) ed eventuali finanziamenti locali.

Con decreto sindacale R.G. 15/2022 del 31/01/2022 è stata appositamente istituita la Direzione di Progetto, denominata “*Programmi di finanziamento e coordinamento progettazione europea*” tra le cui attività rientrano l’elaborazione periodica di rapporti informativi sulla base dell’analisi e degli esiti del monitoraggio sull’attuazione del PNRR e dei progetti finanziati con risorse dell’Unione Europea

nonché l'acquisizione dai Settori delle informazioni e dei dati di attuazione a livello di ciascun progetto, ivi compresi quelli relativi al rispetto dei tempi programmati ed a eventuali criticità rilevate nella fase di attuazione degli interventi.

Nella sua veste di Soggetto Attuatore, dunque di titolare degli investimenti, Città metropolitana di Milano è responsabile sia degli adempimenti tecnico-amministrativi connessi alla loro realizzazione sia delle attività connesse alla gestione, al monitoraggio, al controllo amministrativo e alla rendicontazione durante le diverse fasi di attuazione.

Tali attività, di natura particolarmente complessa e articolata, richiedono – per le loro peculiarità – l'individuazione di un operatore economico qualificato, in possesso dei requisiti di professionalità, onorabilità e comprovata esperienza, cui affidare il servizio di assistenza e supporto tecnico specialistico contabile, amministrativo per le attività di gestione, rendicontazione, revisione e validazione.

La decisione di affidare esternamente tali attività attraverso una procedura aperta, è motivata dalla necessità di garantire un monitoraggio costante delle molteplici fasi attraverso un servizio specialistico che tenga conto delle diverse tipologie di rendicontazione delle opere e delle progettualità attuate e che guidi l'ingegnerizzazione dei processi interni.

Lo scopo è dunque quello di fornire un supporto gestionale alla Direzione di Progetto Programmi di Finanziamento Europeo al fine di raggiungere gli obiettivi progettuali e di gestione amministrativa e finanziaria, di efficacia del monitoraggio e della rendicontazione degli interventi del PNRR della Città metropolitana di Milano.

Nello specifico, il servizio oggetto del presente appalto comprende le seguenti attività:

Attività 1.1

ANALISI NORMATIVA E DELLE LINEE GUIDA DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Verifica con cadenza periodica (mensile) della produzione normativa, regolamentare e delle indicazioni operative (FAQ) fornite dai Ministeri competenti, predisposizione e aggiornamento di schede tecnico-operative e giuridiche applicative per ogni specifica linea di finanziamento e trasferimento delle informazioni necessarie alle competenti Direzioni della Città Metropolitana, finalizzato all'aggiornamento metodologico ed operativo delle direzioni interessate all'attuazione della singola misura.

Attività 1.2

VERIFICA ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI

Verifica delle modalità di archiviazione attuate relativamente alle linee di finanziamento PNRR ai fini della sua coerenza con le eventuali prescrizioni ministeriali e l'applicativo ReGIS, con riscontro documentale puntuale contenente eventuali indicazioni specifiche di ordine metodologico e operativo, finalizzato alla tracciabilità di tutta la documentazione interessata dal piano di archiviazione.

Attività 1.3**ATTIVITA' DI AUDIT INTERNO**

Svolgimento dei controlli interni a supporto e con il coordinamento della Direzione di Progetto secondo le istruzioni dei Ministeri competenti. Analisi a campione con cadenza semestrale del 20% degli interventi, individuati ogni volta di concerto con la Direzione di progetto.

Attività 1.4**RISPETTO PRINCIPI DNSH E TAGGING (CONFLITTO INTERESSI) E RAGGIUNGIMENTO MILESTONE, TARGET E OBIETTIVI FINANZIARI**

Verifica di adempita applicazione dei principi e conseguimento traguardi e obiettivi con riscontro documentale a supporto e con il coordinamento dei RUP e dei DL, secondo le istruzioni dei Ministeri competenti per le singole linee di finanziamento. Analisi a campione con cadenza semestrale del 20% degli interventi, individuati ogni volta di concerto con la Direzione di progetto.

Attività 1.5**MONITORAGGIO AVANZAMENTO FISICO E FINANZIARIO DEGLI INTERVENTI E PREDISPOSIZIONE RELAZIONI MENSILI STATO DI AVANZAMENTO**

Sviluppo report di monitoraggio dello stato di avanzamento degli interventi e predisposizione di relazioni trimestrali sullo stato di attuazione del PNRR, contenente indicazioni gestionali per mantenere o riottenere l'efficienza attuativa. Le attività dovranno rispettare le tempistiche utili definite dall'amministrazione o dalle amministrazioni sovraordinate. I dati di tali report di monitoraggio dovranno essere inoltre utilizzati per alimentare l'aggiornamento della sezione tematica PNRR del sito web di Città metropolitana.

Attività 1.6**VERIFICA E VALIDAZIONE PREVENTIVA DELLA DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA, TECNICA E CONTABILE NECESSARIA PER LA RENDICONTAZIONE E PER LA RICHIESTA DI EROGAZIONE DELLE RISORSE**

Verifica preventiva della correttezza e completezza della documentazione di rendicontazione, con riscontro documentale ed evidenziazione delle correzioni eventualmente necessarie.

Validazione della documentazione tecnica, amministrativa e contabile necessaria per la richiesta di erogazione delle risorse compresi, per il pagamento finale, i valori realizzati in riferimento agli indicatori di progetto, in particolare per il contributo al perseguimento dei target associati alla misura PNRR di riferimento ed i documenti giustificativi relativi ai *target* realizzati, ivi inclusi quelli a comprova dell'assolvimento del DNSH e, ove pertinente, del rispetto del contributo all'obiettivo sulla mitigazione del cambiamento climatico e all'obiettivo digitale (*tagging climate e digital*).

Verifica e validazione dell'uso del Fondo Opere Indifferibili (FOI).

Tali azioni dovranno essere messe in atto tanto per il sistema RegiS quanto ai fini dell'archiviazione di tutta la documentazione.

Le attività dovranno rispettare le tempistiche utili definite dall'amministrazione o dalle amministrazioni sovraordinate.

Attività 1.7

AFFIANCAMENTO ED AGGIORNAMENTO ON DEMAND FINALIZZATO ALL'ACQUISIZIONE DI INDICAZIONI OPERATIVE AL FINE DI SUPERARE PROBLEMATICHE EMERGENTI DALLA PIATTAFORMA REGiS

Messa a disposizione di personale per l'affiancamento dei dipendenti amministrativi e contabili della Città Metropolitana, con la finalità di effettuare il corretto caricamento sull'applicativo ReGis e la correlata gestione delle richieste di erogazione delle risorse.

Registrazione e validazione delle informazioni sui progetti di competenza della CMMI e in particolare dei dati riguardanti l'esecuzione procedurale, la realizzazione fisica e l'esecuzione finanziaria, con frequenza almeno bimensile. Massimo 30 giorni lavorativi anno, erogabili in ore (240 ore complessive).

Attività 1.8

VALIDAZIONE FINALE DEL REPOSITORY DOCUMENTALE E DELLA RENDICONTAZIONE SOTTOSCRITTA

A conclusione dell'attività, la società esterna dovrà somministrare a CMMI una relazione conclusiva che riporta tutti i controlli effettuati e che valida di validazione complessiva della regolarità e completezza delle attività di CMMI relativamente alle azioni sovradescribed.

Attività 1.9

SUPPORTO AUDIT ESTERNO

In caso in cui CMMi sia oggetto di rilievi pervenuti da autorità di controllo nazionale o europee dovrà essere erogato un supporto all'Ente nella verifica della completezza e correttezza della documentazione agli atti e nella redazione di apposita relazione contenente le controdeduzioni ritenute necessarie, con individuazione delle idonee azioni di intervento.

Al fine raggiungere l'obiettivo di tale attività, il futuro appaltatore del servizio è reso edotto e si impegna sin da subito - in caso di controlli anche in loco presso la Città Metropolitana di Milano - ad assicurare il necessario supporto durante le verifiche da parte dell'Amministrazione centrale responsabile, del Servizio centrale per il PNRR, dell'Unità di Audit, della Commissione europea, dell'OLAF, della Corte dei Conti europea (ECA), della Procura europea (EPPO) e delle competenti Autorità giudiziarie nazionali, la Commissione, l'OLAF, la Corte dei conti e l'EPPO.

L'operatore economico si impegna a garantire la fattiva collaborazione e il supporto tecnico-amministrativo e contabile di cui sopra alla conclusione del PNRR, fino all'approvazione definitiva della attività di CMM da parte dell'amministrazione responsabile della misura e comunque non oltre

2 anni a far data dalla conclusione di contratto; qualora si verificano i suddetti controlli tale supporto verrà garantito senza alcun costo aggiuntivo per la Città Metropolitana di Milano.

Ai fini dell'attuazione del servizio si richiamano anche le eventuali modifiche che dovessero intercorrere per le quali Città Metropolitana di Milano potrà avvalersi della facoltà di cui all'art. 76, comma 6 del D.lgs. 36/2023, vale a dire affidare, nei due anni successivi dal termine di conclusione dell'appalto iniziale, al soggetto che risulterà aggiudicatario del presente appalto nuovi servizi consistenti nella ripetizione di servizi analoghi conformi al progetto a base di gara per un valore pari al 50% dell'importo a base di gara al netto di IVA subordinatamente alla disponibilità in bilancio delle risorse necessarie.

Ai sensi dell'art. 120, comma 9 del D.lgs. 36/2023, qualora in corso di esecuzione si renda necessario un aumento o una diminuzione delle prestazioni fino alla concorrenza del quinto dell'importo del contratto, la stazione appaltante può imporre all'appaltatore l'esecuzione alle condizioni originariamente previste. In tal caso l'appaltatore non può fare valere il diritto alla risoluzione del contratto.

Di seguito si riporta il Quadro Economico relativo al servizio in oggetto:

A	Servizio principale	
A1	386.765 €	
B	Somme a disposizione	
B1 (2% di A1)	7.737 €	2% FONDO INCENTIVANTE PER LE FUNZIONI TECNICHE
B2	20.000 €	Imprevisti e/o Fondo per Revisione per adeguamento prezzi iva compresa
B3	410 €	Importo contributo ANAC
B4	85.088 €	IVA 22% servizio principale
	113.235 €	Totale Somme a disposizione
TOTALE A+B	500.000 €	

Il valore complessivo dell'appalto, ai sensi dell'art. 14 comma 4 del D.lgs. 36/23 risulta essere pertanto pari a € 657.500,50, al netto di IVA, così suddiviso:

	Descrizione servizi	Importo	
A	Servizio di assistenza e supporto tecnico specialistico contabile e amministrativo per le attività di gestione, rendicontazione, revisione e validazione previste per gli interventi PNRR	€ 386.765,00	Importo posto a base di gara e soggetto a ribasso
B	Oneri per la sicurezza da interferenze non soggetti a ribasso	€ 0,00	

C	Facoltà ripetizione Servizi analoghi ex art. 76 c.6 Dlgs. 36/23	€ 193.382,50	
D	Quinto d'obbligo ex art. 120 c. 9 DLgs. 36/23	€ 77.353,00	
	Importo complessivo dell'appalto (A+C+D)	€ 657.500,50	

Il Direttore della
Direzione di Progetto Programmi di Finanziamento Europeo
(Dott. *Emilio De Vita*)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate.