



**Giunta Regionale della Campania  
Ufficio Speciale Grandi Opere – PNRR**

Ai Direttori Generali delle ASL /AO

Ai Referenti Unici  
per l'Attuazione dell'Accordo  
di Collaborazione ASL/AO

p.c. Al Responsabile dell'US 11  
Ing. Massimo Bisogno

Al Direttore Generale  
Tutela della Salute DG 04  
Avv. Antonio Postiglione

Al Dirigente della  
50 04 16  
Dott. Gaetano Riccio

**Oggetto: PNRR-M6-CIS – Indicazioni relative alle procedure di rendicontazione spese e liquidazione degli stati di avanzamento degli interventi.**

La presente nota ha lo scopo di fornire ai Soggetti Attuatori Esterni (ASL/AO) degli interventi di cui al CIS in oggetto, individuati con gli appositi atti di delega, indicazioni operative nonché tempi e modalità per lo svolgimento delle attività di monitoraggio fisico – economico e finanziario finalizzate alla rendicontazione e liquidazione delle spese sostenute per la realizzazione degli interventi delegati.

L'obiettivo "operativo" delle presenti indicazioni non determina la sostituzione e/o la modifica di quanto espressamente richiamato negli atti di delega, i quali, ai fini del trasferimento delle risorse finanziarie in capo a codesti Enti, prevedono comunque tra l'altro, l'obbligo del caricamento di tutta l'opportuna documentazione sulla piattaforma REGIS, comma 4 dell'art. 7 dell'Accordo: "Il trasferimento degli importi di cui al comma 1 è subordinato all'alimentazione e al puntuale e costante aggiornamento, da parte dei Soggetti Attuatori, del sistema informatico ReGiS, di cui all'articolo 1, comma 1043, della legge 30 dicembre 2020, n. 178".

1. RENDICONTAZIONE DELLE SPESE

Secondo quanto previsto dall'Accordo di collaborazione tra ASL/AO e Regione Campania si ricorda che è possibile presentare gli stati di avanzamento:

- in una o più quote intermedie fino al raggiungimento del 90% del finanziamento assentito per ciascun intervento, sulla base delle richieste di pagamento presentate dal Soggetto Attuatore esterno, in esecuzione del cronoprogramma di spesa;
- ciascuna quota intermedia deve essere pari ad almeno il 20% del finanziamento complessivo relativo al singolo intervento;
- una quota a saldo pari al 10% dell'importo del singolo intervento, sulla base della presentazione della richiesta di pagamento finale attestante la conclusione dell'intervento,





**Giunta Regionale della Campania  
Ufficio Speciale Grandi Opere – PNRR**

nonché il raggiungimento dei relativi *Milestone & Target*.

- Casi previsti ai sensi del co.2 art. 2 dell'Accordo di Collaborazione: *“Il soggetto attuatore esterno potrà presentare apposita richiesta di deroga a quanto previsto dal comma 1 del presente articolo, debitamente motivata e supportata. In esito alla valutazione della singola fattispecie, il soggetto attuatore, qualora accolga l’istanza, potrà disporre in difformità a quanto previsto dal suddetto comma”*.

Pertanto, sono individuate le seguenti tre opzioni relative all'avanzamento della spesa:

- Anticipazione, ai sensi dell'art. 35 del D.lgs. 50/2016 o ss.mm.ii.;
- Stato di avanzamento della attività progettuale o dei lavori (SAL);
- Saldo delle attività di progettazione o dei lavori.

### Documentazione propedeutica

Preliminarmente all'inoltro dell'istanza di liquidazione, è comunque necessario assicurarsi che sia stata caricata sulla piattaforma REGIS la documentazione riportata alla pagina 60 della guida di cui all'Allegato 5, con le medesime denominazioni, oltre alle autodichiarazioni di cui agli Allegati 6, 7, 8 e 9:

- Delibera/Determina/Decreto a contrarre;
- Atto nomina del RUP;
- Documenti di gara (Bando, avviso, lettera di invito, capitolato, avviso, invito etc. e relative pubblicazioni). Nel caso di accordi quadro espletati da centrali di committenza, si conserveranno gli “Ordini di Attivazione” per l'avvio del singolo contratto attuativo/applicativo/specifico.
- Disposizione di nomina e dichiarazioni di incompatibilità dei commissari; nel caso di accordi quadro espletati da centrali di committenza, non necessario.
- Documentazione istruttoria (Verbali Commissione, ecc.); nel caso di accordi quadro espletati da centrali di committenza, non necessario.
- Atti di aggiudicazione; nel caso di accordi quadro espletati da centrali di committenza, non necessario.
- Comunicazioni e pubblicazioni degli esiti dell'appalto; nel caso di accordi quadro espletati da centrali di committenza, non necessario.
- Contratto di Appalto e/o di Fornitura;

All'avvio dell'attività di progettazione e dei lavori:

- Atti di nomina del Direttore Lavori/Direttore di esecuzione del contratto e del Coordinatore Sicurezza;
- Documentazione relativa all'esecuzione contrattuale (verbali avvio attività/consegna lavori, nomina del collaudatore/commissione di collaudo; certificati di collaudo/certificato di regolare esecuzione rilasciato per i lavori dal direttore dei lavori ecc.).

La verifica del caricamento della documentazione propedeutica è condizione necessaria e sufficiente per il riconoscimento delle istanze presentate. Si segnala inoltre la necessità di alimentare costantemente sulla piattaforma Regis i valori riferiti al raggiungimento dei singoli target secondo le indicazioni riportate nel manuale allegato.



## 2. PRESENTAZIONE ISTANZA DI LIQUIDAZIONE

Ai fini della sottoposizione dell'istanza di liquidazione per le singole fasi, la ASL/AO è tenuta ad inviare a mezzo pec, all'indirizzo [us6006.staff94@pec.regione.campania.it](mailto:us6006.staff94@pec.regione.campania.it), il modello di cui all'Allegato 1 debitamente compilato, corredato dalla attestazione del RUP, per ogni singolo CUP e relativa all'intervento oggetto di liquidazione (Allegato 2), dalla relativa check-list (Allegato 3) e dallo schema di spesa per singolo CUP (Allegato 4).

Nei soli casi di sostituzione del RUP, si richiede, unitamente alla trasmissione dell'istanza anche la modulistica di cui agli Allegati 6, 7, 8 e 9.

Nello specifico, inoltre, per ciascuna delle possibili fasi di rendicontazione, si richiede di verificare la presenza della seguente documentazione minima in piattaforma REGIS:

### a. ANTICIPAZIONE AI SENSI DELL'ART. 35 DEL D.LGS 50/2016 O SS.MM.II.:

- Determina di aggiudicazione;
- Contratto o ODS nel quale sia riportata la quota di anticipazione riconosciuta;
- Polizza fideiussoria ai sensi di quanto previsto dall'art. 35 comma 18 del D.lgs. 50/2016;

### b. STATO DI AVANZAMENTO DELLA ATTIVITÀ PROGETTUALE O DEI LAVORI (fino ad un massimo del 90% del finanziamento assentito per singolo intervento e per quote minime del 20%, salvo deroghe di cui al comma 2, articolo 7 dell'Accordo di Collaborazione):

- Relazione attestante il SAL con relativa approvazione da parte del DEC o DL, autorizzazione all'emissione delle fatture a firma del RUP ed eventuale ulteriore documentazione relativa all'esecuzione contrattuale (foto; computi; documentazione tecnica, certificato di pagamento);

### c. SALDO (restante 10%):

- Relazione finale per il saldo con relativa approvazione da parte del DEC o DL, autorizzazione all'emissione delle fatture a firma del RUP ed eventuale ulteriore documentazione relativa all'esecuzione contrattuale, ai sensi della normativa vigente (nomina del collaudatore/commissione di collaudo; certificati di collaudo/certificato di regolare esecuzione rilasciato per i lavori dal direttore dei lavori, ecc.).

## 3. ADEMPIMENTI SUCCESSIVI ALL'ISTANZA DI LIQUIDAZIONE

Dopo la adozione del decreto di liquidazione da parte di Regione Campania e prima della presentazione della successiva istanza di liquidazione, come riportato alla pagina 61 del manuale allegato, le ASL/AO avranno inoltre cura di caricare su piattaforma REGIS:



**Giunta Regionale della Campania**  
**Ufficio Speciale Grandi Opere – PNRR**

- Fatture o altri documenti contabili con valore probatorio equivalente emessi dalle imprese appaltatrici;
- Determina di liquidazione, DURC, verifiche di regolarità fiscale, ecc.; F24 quietanzato relativo al versamento IVA in regime di *split payment*;
- Mandati di pagamento quietanzati o altro documento contabile comprovante l'avvenuto pagamento.

In particolare, si ricorda che sulla base delle indicazioni del manuale allegato (p.61), le fatture e i documenti da sottoporre a rendicontazione, oltre agli elementi previsti dalla normativa di riferimento, devono contenere le seguenti informazioni:

- Titolo del progetto;
- Indicazione “Finanziato dall’Unione europea - *NextGenerationEU*”;
- Estremi identificativi del contratto a cui la fattura si riferisce;
- Numero della fattura;
- Data di fatturazione (deve essere successiva alla data di presentazione ed ammissione del progetto e successiva alla data di aggiudicazione);
- Estremi identificativi dell’intestatario;
- Importo (con imponibile distinto dall’IVA nei casi previsti dalla legge);
- Indicazione dettagliata dell’oggetto dell’attività prestata;
- CUP del progetto;
- CIG della gara (ove pertinente);
- Estremi identificativi del conto corrente del soggetto realizzatore (obblighi di tracciabilità).

#### 4. CRONOPROGRAMMA ATTIVITA'

- Con cadenza bimestrale o ogni altra volta che lo si riterrà utile, lo scrivente Ufficio provvederà a istruire la documentazione caricata sulla piattaforma REGIS attestante l'avanzamento di spesa per i singoli interventi da parte delle ASL/AO.
- Le istruttorie verranno effettuate da parte dell’Ufficio mediante *check-list* (Allegato 3).
- Fatto salvo l'esigenza di specifiche integrazioni, entro 30 giorni l'attività verrà completata con l'adozione del decreto di Liquidazione a favore della ASL/AO.
- Entro 30 giorni dal decreto di liquidazione, le ASL/AO dovranno caricare sul sistema REGIS la documentazione contabile comprovante l'avvenuto pagamento, al fine di consentire alla Regione Campania la richiesta di rimborso della spesa al Ministero della Salute.

Le attività, con le modalità previste dalla presente, saranno avviate a partire dal 1° settembre 2023 per tutta la documentazione già caricata in piattaforma.

L'ufficio verificherà il corretto caricamento della documentazione sulla piattaforma e, si ribadisce, il mancato



**Giunta Regionale della Campania  
Ufficio Speciale Grandi Opere – PNRR**

rispetto della tempistica e del corretto caricamento completo determinerà la sospensione dell'istruttoria.

Si evidenzia, inoltre, che la presente comunicazione riveste carattere di assoluta importanza per il riconoscimento dell'avanzamento della spesa da parte del Ministero e della piena realizzazione del programma di interventi e dunque il rispetto delle modalità e tempi in essa contenuti rappresenta massima priorità.

Infine, si onerano codeste Aziende e il Referente unico individuato con l'Accordo di collaborazione a trasmettere la presente comunicazione e gli allegati che la compongono a tutti i RUP degli interventi di cui all'Allegato 2 dell'Accordo di collaborazione ai sensi dell'art. 7, comma 4 del D.Lgs 36/2023 (ex art. 5 comma 6 D.Lgs. 50/2016) per la regolamentazione dei rapporti di attuazione e gestione per la realizzazione degli interventi del Piano Operativo Regionale approvato con Delibera di Giunta regionale n° 249/2022.

Come di consuetudine, si resta a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.  
L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Il Referente Unico  
della Regione Campania  
Ing. Roberta Santaniello

Il Direttore Generale  
dell'Ufficio Speciale Grandi Opere  
Dott. Fabrizio Manduca

In allegato:

- Allegato n. 1\_Modello di Istanza ASL\_AO
- Allegato n. 2\_Attestazione RUP
- Allegato n. 3\_Checklist PNRR M6
- Allegato n. 4\_Schema di spesa
- Allegato n. 5\_Guida pratica per il caricamento di informazioni su REGIS, per i progetti PNRR a regia relativi agli investimenti della M6
- Allegato n. 6\_Dichiarazione\_rispetto\_obblighi\_PNRR
- Allegato n. 7\_Dichiarazione\_assenza\_doppio\_finanziamento
- Allegato n. 8\_Dichiarazione titolare effettivo
- Allegato n. 9\_Dichiarazione\_conflitto\_interessi\_RUP\_DEC