

Città Metropolitana
di Genova

SISTEMA MONITORAGGIO, RENDICONTAZIONE E CONTROLLO PROGETTI PNRR

*Descrizione delle funzioni di project management, monitoraggio, rendicontazione e controllo di
Città Metropolitana di Genova*

Versione	6.2
Data ultima modifica	16/02/2026 14:04
Autore	Ufficio Europa e finanziamenti strategici
Approvato da	Dirigente Servizio Strategie Digitali, ICT e Finanziamenti Europei
Validato da	Direttore Generale
Nome file	20260216_monitoraggio-controllo-manualepnrr - cmge v6.2.docx
Last saved by	Papaleo Laura
Created by	Laura Papaleo;Alessandra Giusti

Principali modifiche	Oggetto revisione: Adeguamento assetto organizzativo e riallocazione competenze PNRR. Modifiche principali: • Aggiornamento SI.GE.CO. e ruoli delle Unità a seguito delle modifiche organizzative dell'Ente. • Ridefinizione competenze tra Unità di Controllo PNRR e altre componenti del Sistema. Conferma in capo all'Unità di Controllo PNRR di: • presidio follow-up non conformità;
-----------------------------	--

	• attività di prevenzione del rischio e supporto migliorativo (check-list, note interpretative, segnalazioni criticità sistemiche), senza sovrapposizione gestionale/contabile. Riallocazione funzioni: • ai Servizi/RUP: adozione e attuazione misure correttive; • all'Unità Contabilità e Bilancio PNRR: aspetti contabili e finanziari; • all'Unità di Coordinamento: raccordo con Amministrazioni Centrali e coordinamento risposte. Aggiornamento articolazione Uffici del Servizio Bilancio e Contabilità.
--	---

SOMMARIO

1	Introduzione: innovazioni PNRR incidenti sul sistema di gestione dei progetti	4
2	Modello Organizzativo PNRR	5
2.1	La Cabina di Regia e le Unità trasversali di coordinamento	6
2.1.1	Unità di Coordinamento alla gestione, monitoraggio e rendicontazione	6
2.1.2	Unità di Controllo PNRR	7
2.1.3	Unità Contabilità, Bilancio PNRR	7
2.2	I Servizi Responsabili degli interventi ed i Responsabili di progetti complessi.....	7
3	Organigramma e dotazione personale della Cabina di Regia e delle sue Unità	9

1 INTRODUZIONE: INNOVAZIONI PNRR INCIDENTI SUL SISTEMA DI GESTIONE DEI PROGETTI

Il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza (RRF) propone modalità assolutamente innovative nei rapporti finanziari tra Unione europea e Stati membri.

La novità principale si sostanzia nel fatto che i Piani nazionali per la ripresa e la resilienza (PNRR) sono **Programmi performance-based** e non di spesa¹. I PNRR sono infatti incentrati sulla definizione di milestone e target (M&T) che descrivono in maniera granulare l'avanzamento e i risultati delle riforme e degli investimenti (ossia delle misure del PNRR) che si propongono di attuare.

Le milestone definiscono generalmente fasi rilevanti di natura amministrativa e procedurale; i **target** rappresentano i risultati attesi dagli interventi, quantificati in base a indicatori misurabili.²

Anche se ai soggetti attuatori viene richiesto di monitorare e dare visibilità sia della spesa che dei risultati previsti rispetto a **target (almeno nell'accezione dei soggetti attuatori come Enti Locale, quindi Città Metropolitane e Comuni)**. Nella logica del RRF, eccetto l'anticipo di risorse all'avvio del Piano, i **successivi pagamenti** dell'Unione europea allo Stato membro sono effettuati solo in base al raggiungimento di M&T concordati ex ante e temporalmente scadenziati.

La tempistica stringente e prefissata per il conseguimento dei risultati impone che il sistema di gestione e controllo consenta di cogliere, con largo anticipo rispetto alle scadenze formali, eventuali criticità e di individuare tempestivamente azioni correttive finalizzate a garantire il rispetto degli impegni presi da Città Metropolitana in qualità di Soggetto Attuatore (o beneficiario) rispetto alle Amministrazioni Centrali.

Per ciascuna riforma e investimento del PNRR si dovrà pertanto dimostrare di aver raggiunto le milestone e i target (M&T) ad essi associati, entro le scadenze prefissate, e la CE autorizza gli esborsi all'Italia sulla base del soddisfacente conseguimento della totalità delle M&T associate a ciascun semestre che riflettono quindi i progressi compiuti, indipendentemente dal volume della spesa.

In tale contesto, il Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) dei progetti PNRR della Città Metropolitana di Genova si configura come un sistema dinamico e progressivamente implementato, finalizzato ad assicurare il coordinamento organizzativo, il monitoraggio dell'avanzamento, la rendicontazione delle spese e il presidio dei controlli sull'attuazione degli interventi.

Il presente documento definisce il quadro di riferimento generale del SIGECO, con particolare riguardo al modello organizzativo, ai ruoli e alle responsabilità dei soggetti coinvolti.

L'attuazione operativa del sistema è assicurata attraverso manuali, linee guida e istruzioni operative adottate dall'Ente nel tempo, che disciplinano in modo puntuale le modalità di gestione documentale, monitoraggio, rendicontazione e controllo dei progetti, anche in relazione alle specifiche regole stabilite dalle diverse Amministrazioni titolari degli investimenti PNRR.

Tali documenti costituiscono parte integrante del Sistema di Gestione e Controllo, e ne rappresentano l'evoluzione operativa in coerenza con il presente quadro organizzativo di riferimento.

¹ Da circolare RGS n.9 del 10 febbraio 2022 su istruzioni tecniche SIGECO per PNRR alle amministrazioni centrali. https://www.rgs.mef.gov.it/_Documenti/VERSIONE-I/CIRCOLARI/2022/09/Allegato-alla-Circolare-del-10-febbraio-2022-n-9-Istruzioni-Tecniche-Sigeco-PNRR.pdf

² I target sono traguardi quantitativi da raggiungere tramite una determinata misura PNRR e misurati tramite indicatori ben specificati (es. km di ferrovie costruite, metri quadri di superficie oggetto di interventi di efficientamento energetico, numero di studenti che hanno completato la formazione, ecc.).

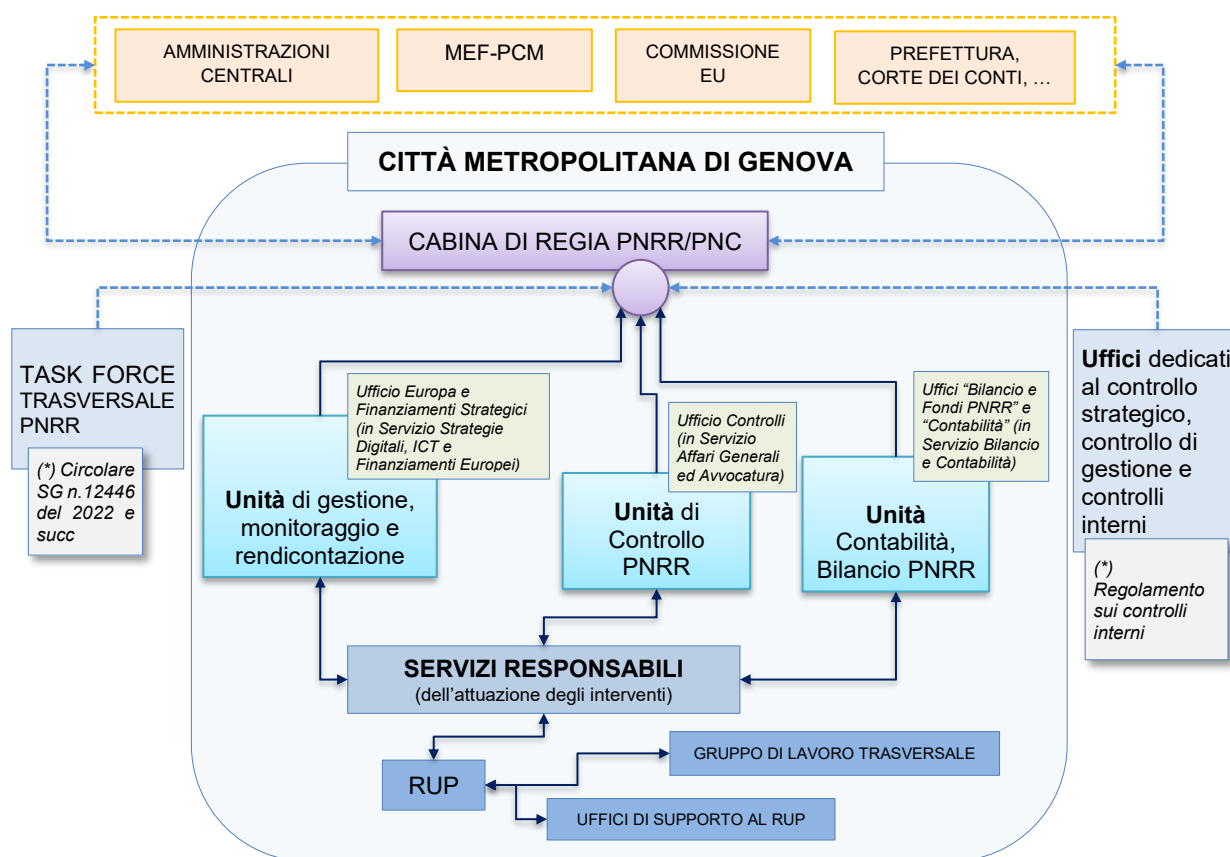
2 MODELLO ORGANIZZATIVO PNRR

Il modello organizzativo per l'attuazione degli interventi PNRR che prevede un processo di project management legato al monitoraggio continuo ed alla rendicontazione ha preso ispirazione dai vari SIGECO approvati dai Ministeri per l'attuazione del PNRR ed è adattato alla struttura organizzativa dell'Ente.

Il presente modello organizzativo costituisce il riferimento strutturale del Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) della Città Metropolitana di Genova e definisce l'assetto delle responsabilità e delle funzioni coinvolte nell'attuazione degli interventi PNRR.

Le modalità operative di svolgimento delle attività di gestione, monitoraggio, rendicontazione e controllo sono disciplinate da manuali, linee guida e istruzioni operative adottate dall'Ente, che specificano nel dettaglio processi, flussi informativi, strumenti e adempimenti richiesti, anche in relazione alle disposizioni delle Amministrazioni titolari degli investimenti. Tali documenti operativi si applicano in modo coordinato con il presente modello organizzativo, senza modificarne la struttura o l'attribuzione delle responsabilità, costituendo parte integrante del SIGECO.

Nel seguito si presenta una figura esplicitiva delle componenti relative alla governance ed attuazione degli interventi con le interdipendenze e gli schemi comunicativi e di collaborazione e, successivamente, se ne identificano ruoli, composizione, responsabilità ed attività principali.



2.1 LA CABINA DI REGIA E LE UNITÀ TRASVERSALI DI COORDINAMENTO

La cabina di regia è dedicata all'attuazione degli interventi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (e PNC) che vedono CMGE in qualità di coordinatore, soggetto attuatore, soggetto beneficiario, con durata fino al completamento degli interventi previsti dal Piano e finanziati e, comunque, non la data stabilita a livello centrale per la gestione dei progetti finanziati.

La Cabina di Regia si colloca alle dirette dipendenze del Sindaco Metropolitano e rappresenta il punto di contatto con il Servizio centrale per il PNRR (MEF), ove necessario e con le Amministrazioni Centrali che gestiscono gli investimenti. Coordina le attività di Gestione, monitoraggio e rendicontazione ed il controllo relative all'attuazione del PNRR, il conseguimento e la realizzazione dei traguardi e degli obiettivi stabiliti per gli interventi finanziati nell'ambito del PNRR (e del PNC). La cabina di regia si avvale degli uffici definiti dal *Regolamento dei controlli interni dell'Ente* per le attività di controllo strategico, di gestione ed i controlli interni sui progetti e finanziamenti PNRR e della *Task Force trasversale PNRR* appositamente istituita all'avvio dei progetti dell'Ente per tutti gli aspetti tecnici legati al PNRR.

Alla cabina di regia è preposto il Direttore Generale che ne coordina le attività e le funzioni. La Cabina di Regia è composta dal Direttore Generale e dai Direttori delle Direzioni di line di Città Metropolitana di Genova ed a supporto delle attività a lei deputate sono state definite tre **Unità con funzioni trasversali sul PNRR/PNC**, ovvero:

1. L'Unità di coordinamento alla gestione, monitoraggio e rendicontazione
2. L'Unità di controllo PNRR
3. L'Unità alla contabilità, bilancio e PNRR

La Cabina di regia si avvale degli uffici già deputati alle attività da macrostruttura e funzionigramma dell'ente per le attività di pianificazione e controlli³, garantendo così l'aggiornamento continuo dei documenti pianificatori e programmatori e la visione d'insieme.

La cabina di Regia assicura lo svolgimento delle attività in costante raccordo con i Servizi/Uffici interessati all'attuazione degli interventi PNRR, tenendo informato il Sindaco Metropolitano ed il Coordinamento dei Consiglieri delegati. A tale scopo, i **Servizi nominano i propri Referenti nelle figure dei Dirigenti responsabili** (o in sostituzione delle Posizioni Organizzative degli uffici competenti in materia) come punto di contatto con la Cabina di Regia.

2.1.1 Unità di Coordinamento alla gestione, monitoraggio e rendicontazione

L'unità presidia l'attuazione degli interventi PNRR di competenza di Città Metropolitana di Genova e il raggiungimento dei milestone e target relativi. L'unità garantisce l'alimentazione continua attraverso l'utilizzo più idoneo del sistema informatico previsto per il PNRR (REGIS), nonché il monitoraggio dell'avanzamento delle procedure avviate e dei progressi registrati dai progetti finanziati.

L'Unità assicura inoltre il raccordo unitario con le Amministrazioni Centrali titolari delle misure, coordinando la raccolta delle informazioni interne e il coordinamento delle risposte dell'Ente, in raccordo con la Cabina di Regia, i Servizi/RUP e le altre Unità.

In particolare, per ogni CUP finanziato dal PNRR/PNC, svolge le attività indicate in Allegato "Funzioni ed attività delle Unità della Cabina di Regia PNRR, Servizi Responsabili e RUP".

³ Controllo strategico, di gestione, controllo interno

Il Responsabile dell'Unità è identificato nel **Responsabile dell'Ufficio Europa e Finanziamenti Strategici** che opera sotto il Servizio Strategie Digitali, ICT e Finanziamenti Europei.

2.1.2 Unità di Controllo PNRR

L'Unità di Controllo PNRR esercita funzioni di secondo livello volte a verificare la conformità normativa delle procedure e la completezza della documentazione prodotta dalle direzioni competenti, inclusi i documenti attestanti il raggiungimento di milestone e target, in conformità alla normativa vigente e alla disciplina dei progetti finanziati dal PNRR.

L'Unità adotta iniziative finalizzate a prevenire e rilevare irregolarità, criticità procedurali e indebiti utilizzi delle risorse e a segnalarli alla Cabina di Regia e alle strutture competenti. In particolare, l'Unità presidia il follow-up delle non conformità, monitorando la presa in carico dei rilievi da parte delle Direzioni/Servizi competenti, verificando l'effettiva attivazione, da parte della direzione competente alla gestione del progetto PNRR, di azioni correttive funzionali al superamento dei rilievi sollevati e segnalando eventuali criticità persistenti anche in un'ottica di presidio del rischio.

L'Unità svolge inoltre attività di prevenzione del rischio tramite indicazioni operative e supporto interpretativo alle strutture attuatrici (es. predisposizione/aggiornamento/ compilazione delle checklist di secondo livello, note interpretative interne su errori ricorrenti, segnalazioni di criticità sistemiche). Resta ferma la responsabilità in capo ai Servizi competenti e ai RUP dell'adozione e dell'attuazione delle misure correttive, nonché il presidio degli aspetti contabili e di bilancio in capo alle strutture finanziarie competenti.

In particolare, per ogni CUP finanziato dal PNRR/PNC, l'Unità svolge le attività indicate nell'Allegato "Funzioni ed attività delle Unità della Cabina di Regia PNRR, Servizi Responsabili e RUP".

Il Responsabile dell'Unità è identificato nel **Responsabile dell'Ufficio Controlli** che opera sotto il Servizio Affari Generali ed Advocatura.

2.1.3 Unità Contabilità, Bilancio PNRR

L'Unità assicura la regolarità delle operazioni finanziarie e presidia la corretta rendicontazione delle spese da parte dei Servizi Responsabili. Cura l'aggiornamento mensile della situazione anticipazioni / impegni / spese / pagamenti per ogni progetto (CUP) finanziato, al fine di supportare la rendicontazione puntuale attraverso i sistemi informatici. Inserisce i dati finanziari e fornisce le informazioni sulle spese sostenute così come richiesto dal sistema di monitoraggio e rendicontazione. In particolare, per ogni CUP finanziato dal PNRR/PNC, svolge le attività indicate in Allegato "Funzioni ed attività delle Unità della Cabina di Regia PNRR, Servizi Responsabili e RUP".

Il Responsabile dell'Unità è identificato nel **Responsabile dell'Ufficio Bilancio economico-patrimoniale, Accrual e fondi strategici** che opera sotto il Servizio Bilancio e Contabilità.

2.2 I SERVIZI RESPONSABILI DEGLI INTERVENTI ED I RESPONSABILI DI PROGETTI COMPLESSI

Ogni progetto finanziato dal PNRR ha una Direzione di linea competente ed un Servizio Responsabile, nonché un RUP (Responsabile Unico del Procedimento) definito. Ogni Servizio Responsabile, per ogni progetto di competenza, tramite il RUP e gli uffici dedicati:

- ♦ Realizza gli interventi specifici di propria competenza nel rispetto degli impegni assunti, in particolare il Cronoprogramma e il Piano Economico-Finanziario. Adotta ogni iniziativa necessaria ad assicurare la tempestiva realizzazione degli interventi, ivi compreso il puntuale raggiungimento dei relativi traguardi, e l'efficace e corretto utilizzo delle risorse finanziarie assegnate segnalando tempestivamente alla Cabina di Regia PNRR ogni criticità in modo da predisporre le azioni volte ad evitare provvedimenti di revoca delle risorse o sanzionatori⁴.
- ♦ Collabora alla puntuale attività di verifica su tutte le procedure e spese, nonché su milestone e target, anche compilando le check-list di monitoraggio richieste dal Ministero competente e le check-list di autocontrollo richieste dal sistema centrale PNRR.
- ♦ Assicura i flussi informativi, contabili e gestionali (dati di avanzamento fisico, finanziario e procedurale di progetto) nei confronti delle Unità di monitoraggio, controllo, rendicontazione e Unità Contabilità Bilancio PNRR, necessari per l'espletamento dei compiti ad esse attribuiti, anche attraverso eventuali Referenti opportunamente individuati.
- ♦ Assicura, a seguito di rilievi/non conformità emersi nei controlli, l'adozione e l'attuazione delle misure correttive di competenza (es. correzione/integrazione atti e contratti, integrazioni documentali, rettifiche), fornendo all'Unità di Controllo PNRR le evidenze dell'avvenuta attuazione.

In particolare, per ogni CUP finanziato dal PNRR/PNC, svolge le attività indicate in Allegato "*Funzioni ed attività delle Unità a supporto della Cabina di Regia PNRR*".

Nel caso speciale di *progetti complessi* (come il Piano Urbano Integrato di Città Metropolitana di Genova o nel caso di finanziamenti come EGATO) in cui l'ente è soggetto attuatore di sotto-interventi tramite i Servizi Responsabili (o tramite in-house o contratti di servizio) ma è anche soggetto responsabile del *progetto nella sua interezza e presidia tutti i soggetti attuatori* (anche esterni) coinvolti nella realizzazione dei singoli interventi, il Responsabile di progetto complesso:

- ♦ Presidia sul rispetto degli obblighi assunti nei confronti delle Amministrazioni centrali da parte dei Soggetti Attuatori (anche esterni) con una visione al progetto complesso nella sua interezza
- ♦ Cura l'aggiornamento del progetto complesso sulla base di singole richieste da parte dei soggetti attuatori che, motivando le scelte, richiedono variazioni sui singoli interventi. In questo senso, coordina le comunicazioni con il Ministero competente, raccogliendo dati ed informazioni e predisponendo documentazione di riscontro.
- ♦ Supervisiona il puntuale raggiungimento dei target così come indicati nel progetto e nei singoli interventi, segnalando tempestivamente eventuali criticità in modo da predisporre le azioni volte ad evitare provvedimenti di revoca delle risorse o sanzionatori.
- ♦ Coordina la predisposizione di tutta la documentazione probatoria del conseguimento di milestone e target in relazione al progetto complesso per la sua conclusione.

Per quanto appena detto può chiedere il supporto delle Unità di gestione, monitoraggio, rendicontazione e controllo del PNNR comunicando con la Cabina di Regia.

In particolare, per ogni CUP finanziato dal PNRR/PNC, svolge le attività indicate in Allegato "*Funzioni ed attività delle Unità della Cabina di Regia PNRR, Servizi Responsabili e RUP*".

⁴ Compresa anomalie emerse nella fase di compilazione delle check-list procedure e spese associate al sistema di rendicontazione

3 ORGANIGRAMMA E DOTAZIONE PERSONALE DELLA CABINA DI REGIA E DELLE SUE UNITÀ

La cabina di regia e ciascun'Unità in cui la stessa è articolata sono dotati di un organigramma e di competenze tecnico-amministrative adeguati a garantire l'espletamento dei compiti e delle funzioni ad essi assegnati per la supervisione e l'attuazione dei progetti PNRR di competenza dell'Ente. Si riporta di seguito il funzionigramma per la gestione degli interventi del PNRR della Cabina di Regia e delle Unità trasversali di supporto.

Unità	Responsabile	Obiettivo	Personale
Cabina di Regia PNRR	Direttore Generale	Struttura di coordinamento Referente unico per gli interventi PNRR	1 Dir GEN 4 Direttori
Unità gestione, monitoraggio e rendicontazione	Resp Ufficio Europa e Finanziamenti Strategici	Presidio attuazione interventi. Alimentazione continua e uso REGIS. Monitoraggio avanzamento procedure e progressi	1 PO 4 funz ⁵ 2 amm C (*)
Unità di controllo PNRR	Resp Ufficio Controlli	Funzioni di controllo di secondo livello. Attività di follow-up delle non conformità e di prevenzione del rischio tramite indicazioni operative e supporto interpretativo alle strutture attuatrici	1 PO 2 Funz amm 2 amm C
Unità Contabilità, Bilancio e PNRR	Resp Ufficio Bilancio economico-patrimoniale, accrual e fondi strategici	Controllo sui flussi finanziari. Fornitura dati per rendicontazione spese, allineamento bilancio e regole PNRR. In collaborazione con Ufficio Contabilità generale e rendicontazione progetti	2 PO 2 funz amm 4 amm C (**)

(*) Si prevede il supporto (integrazione operativa nelle fasi di lavoro) di personale dedicato con un numero definito di professionalità scelte dai Servizi Responsabili dei progetti finanziati, al fine di assicurare il reperimento dei dati e delle informazioni indispensabili al caricamento in REGIS iniziale e la collaborazione con l'ufficio Europa e Finanziamenti Strategici al suo aggiornamento continuo secondo le singole richieste dei diversi Ministeri competenti. Questa scelta organizzativa logicamente ottimizza il sistema di gestione dei progetti e l'implementazione delle procedure richieste per la rendicontazione degli stessi, inoltre assicura un trasferimento di conoscenza tra diverse strutture, ed una crescita professionale delle figure coinvolte, al fine di assicurare tempestività e correttezza nella trasmissione di dati ed informazioni sia internamente all'ente che nei confronti dei Ministeri competenti.

(**) Si prevede la stretta collaborazione con l'Ufficio Contabilità generale e rendicontazione progetti e di altri uffici competenti in materie finanziarie e di contabilità.

⁵ project manager