



*Presidenza
del Consiglio dei Ministri*

DIPARTIMENTO PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE
UFFICIO DI MISSIONE PROGETTI PNRR

Ai Soggetti Attuatori
LORO SEDI

OGGETTO: Circolare n. 5 – Unità di Missione PNRR – Ulteriori indicazioni ai fini della rilevazione dei titolari effettivi

Si fa seguito alla [Circolare n. 2 del 26 settembre 2022 recante “Tutela della sana gestione finanziaria-Indicazioni ai fini dell’attuazione degli interventi”](#) di questa Unità di Missione, per specificare ulteriormente le **modalità di rilevazione in capo ai Soggetti attuatori dei dati sui titolari effettivi** di cui all’articolo 22, punto 2, lettera d) del Regolamento (UE) 2021/241.

Infatti, con l’adozione da parte dell’Ispettorato generale per il PNRR (IGPNRR) dell’Appendice Tematica¹ avente ad oggetto la “Rilevazione delle titolarità effettive ex art. 22 par. 2 lett. d Reg. (UE) 2021/241 e comunicazione alla UIF di operazioni sospette da parte della Pubblica amministrazione ex art. 10, d.lgs. 231/2007” (di seguito [Appendice Tematica](#)), allegata alla Circolare n. 27 del 15 settembre 2023, appare necessario informare i Soggetti attuatori degli interventi di competenza di questa amministrazione, circa gli step procedurali da porre in essere, anche con l’ausilio delle nuove funzionalità sviluppate nell’ambito del Sistema Informativo ReGiS.

In particolare, **per ogni procedura di gara**, nella *tile* “Anagrafica di progetto”, sezione “Procedure di aggiudicazione”, il Soggetto attuatore è tenuto a compilare e sottoscrivere l’*Attestazione delle verifiche effettuate sulle procedure di gara* generata dal sistema ReGiS, secondo il [format allegato II](#) alla Circolare n.16 del 14 aprile 2023 dell’IGPNRR². Poiché il sistema informativo ReGiS non

¹ L’Appendice Tematica è integrativa delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori di cui alla Circolare n. 30 dell’11 agosto 2022 (https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/circolari/2022/circolare_n_30_2022/)

² La Circolare del 14 aprile 2023, n. 16 “Integrazione delle Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle Misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti Attuatori” fornisce alle Amministrazioni titolari di misure PNRR ed ai Soggetti attuatori, elementi ulteriori ed integrativi, rispetto a quelli contenuti nelle Linee Guida edite ad agosto 2022, concernenti le regole procedurali di a) elaborazione sul sistema REGIS delle “Attestazioni delle verifiche effettuate sulle procedure di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori” e delle “Attestazioni delle verifiche effettuate sulle procedure di gara”;

consente la finalizzazione dell' *Attestazione delle verifiche sulla procedura di gara* nel caso in cui non venga caricata alcuna documentazione per tutti i primi quattro punti obbligatori richiesti, la tabella successiva indica la documentazione da *uploadare*, con un focus, a seguire, sulla rilevazione dei titolari effettivi.

Tavola 1 – Elementi obbligatori e non obbligatori della *Attestazione delle verifiche sulla procedura di gara*

Natura del controllo	Tipologia di controllo	Tipo di documento selezionabile (*)	Strumenti operativi Allegati alle Linee guida
Obbligatorio	1.Regolarità amministrativo/contabile <i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ordinari di regolarità amministrativo – contabile previsti dalla vigente normativa nonché dei controlli di gestione ordinari su tutti gli atti di competenza amministrativi, contabili e fiscali, direttamente o indirettamente collegati alla procedura di gara espletata;</i>	Attestazione regolarità amministrativo contabile	
		Checklist regolarità amministrativo contabile	Checklist Selezione fornitori allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori
		Altra regolarità amministrativo contabile	
Obbligatorio	2. di aver provveduto alla individuazione del titolare effettivo dell'aggiudicatario/contraente e adottato misure ragionevoli per verificarne l'identità <i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sulle comunicazioni rese in merito alla titolarità effettiva;</i>	Attestazione titolare effettivo	
		Checklist titolare effettivo	
		Altro titolare effettivo	Comunicazioni sulle titolarità effettive rilasciate dagli appaltatori/componenti RTI o forme giuridiche analoghe (All.1 alla presente Circolare) e visure
Obbligatorio	3.Assenza di situazioni di conflitto di interessi <i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sulle dichiarazioni rese;</i>	Attestazione assenza conflitto d'interessi	Dichiarazione assenza conflitto di interessi di tutti i titolari effettivi rilevati (All.2 alla presente Circolare)
		Checklist assenza conflitto d'interessi	
		Altro assenza conflitto d'interessi	
Obbligatorio	4. il rispetto delle condizionalità PNRR previste nell'annex CID e nell'Operational Arrangements relativamente alle milestone e ai target della Misura e pertinenti per il progetto <i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sugli atti e sui documenti principali della procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni e/o obblighi inerenti il rispetto delle specifiche condizionalità (anche in riferimento alle modalità e tempistiche di svolgimento delle attività) utili per attestarne, successivamente, il soddisfacente conseguimento;</i>	Attestazione rispetto condizionalità PNRR	
		Checklist rispetto condizionalità PNRR	Checklist Selezione fornitori allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori
		Altro rispetto condizionalità PNRR	
Non Obbligatorio	5. il rispetto degli ulteriori requisiti PNRR connessi alla Misura a cui è associato il progetto	Attestazione rispetto ulteriori requisiti	

b) utilizzo, nell'ambito delle attività di controllo di rispettiva competenza, della banca dati ORBIS e delle piattaforme antifrode Arachne e PIAF-IT.

Natura del controllo	Tipologia di controllo	Tipo di documento selezionabile (*)	Strumenti operativi Allegati alle Linee guida
	<i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione del contributo programmato all'indicatore comune ed eventualmente il contributo ai tagging climate e tagging digital, (ove pertinente);</i>	Checklist rispetto ulteriori requisiti PNRR	Checklist Selezione fornitori allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori
		Altro rispetto ulteriori requisiti PNRR	
		Tagging Ambiente	
		Tagging Clima	
Non Obbligatorio	6. in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto del principio di "non arrecare danno significativo" all'ambiente – DNSH (ove pertinente);	Attestazione rispetto principio DNSH	Checklist DNSH allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori
		Checklist rispetto principio DNSH	
		Altro rispetto principio DNSH	
Non Obbligatorio	7. il rispetto dei principi trasversali PNRR <i>in esito al positivo svolgimento dei controlli ex ante sugli atti inerenti alla procedura di gara (nonché sul contratto d'appalto) circa la presenza e corretta indicazione di elementi, prescrizioni, obblighi e/o eventuali attestazioni da acquisire per attestare successivamente il rispetto dei principi trasversali PNRR - parità di genere, politiche per i giovani, quota sud (ove pertinente).</i>	Attestazione rispetto principi trasversali	Checklist Selezione allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori Checklist Pari Opportunità allegata alle Linee Guida DTD per i Soggetti attuatori
		Checklist rispetto principi trasversali	
		Altro rispetto principi trasversali PNRR	
		Pari opportunità	
		Politiche per i giovani	
		Quota SUD	

Per quanto riguarda il punto 2 della Tavola che precede, occorre caricare le **“comunicazioni”** sulle titolarità effettive rilasciate dagli appaltatori ovvero, nel caso di RTI o di altre forme giuridiche analoghe, dal singolo componente; altresì devono essere caricate le **“visure”** degli operatori economici acquisite all’atto dell’aggiudicazione o all’atto di stipula, restituite dai sistemi informativi esterni o messe a disposizione dal sistema informativo ReGiS (cfr. oltre). Il template di *Comunicazione del dato sulla Titolarità effettiva per Enti privati*³ di cui all’Appendice tematica, è disponibile in allegato alla presente Circolare (Allegato 1).

Al punto 3 della Tavola che precede, occorre caricare la dichiarazione di assenza di conflitto di interessi dei titolari effettivi degli appaltatori, o dei singoli componenti dell’RTI o altre forme giuridiche analoghe secondo il modello riportato in Allegato 2.

³ Nei casi di dati forniti “ora per allora”, il template di comunicazione della titolarità effettiva consente la possibilità di fornire il dato storico sulla titolarità effettiva riferito ad una specifica data, ovvero a quella del provvedimento di aggiudicazione dell’appalto.

Al fine di supportare le attività di **ricerca/rilevazione** delle *“titolarità effettive”* aggiuntive rispetto all’acquisizione dei dati mediante le summenzionate comunicazioni rese dai soggetti interessati, è stata inoltre implementata una nuova funzionalità sul sistema informativo ReGiS, presente nella *tile “Anagrafica di progetto”* Sezione *“Titolare effettivo”*.

Per un corretto ed efficace utilizzo della funzionalità, è condizione imprescindibile l’inserimento, nella sezione “Procedure di aggiudicazione – Soggetti di Gara” della tile “Anagrafica di progetto”, dei dati dell’appaltatore/componenti dell’RTI o altre forme giuridiche analoghe. Successivamente, accedendo alla Sezione *“Titolare effettivo”*, il Soggetto attuatore potrà visualizzare un insieme di informazioni riportate nel Box successivo.

La sezione *“Titolare effettivo”* è organizzata in sottosezioni:

- **“Rilevazione Titolare Effettivo”**, dove viene visualizzato automaticamente l’elenco degli appaltatori/componenti dell’RTI o altre forme giuridiche analoghe presenti sul progetto. Per ognuno di questi soggetti il sistema mostra (attraverso un *flag*) la presenza o meno, a sistema, di eventuali titolari effettivi ricavati dai sistemi informativi esterni;
- **“Titolari effettivi comunicati”**, dove, per ciascuna/o P.IVA/C.F. degli appaltatori, è possibile inserire il codice fiscale dei titolari effettivi così come comunicati dagli stessi soggetti (il sistema recupera in automatico “nome e cognome” e “data di nascita” attraverso l’integrazione con l’Anagrafe tributaria); inoltre, è previsto l’obbligo di caricamento delle comunicazioni rese dagli appaltatori contenenti i dati sulle titolarità effettive;
- **“Titolari effettivi Sistema Esterno”**, dove viene visualizzato il “nome e cognome”, “C.F.” e “data di nascita” dei titolari effettivi, relativi a ciascuna P.IVA/C.F. censita, estratti dai sistemi informativi esterni che interoperano con il sistema informativo ReGiS. Si specifica che, il sistema rilascia automaticamente il dato sulla titolarità effettiva “attuale”, e dunque alla data di inserimento dei dati degli aggiudicatari;
- **“Tabella di riepilogo”**, dove viene visualizzato, in relazione a ciascuna/o P.IVA/C.F. censita/o, una tabella riepilogativa con l’elenco dei titolari effettivi inseriti manualmente e l’elenco dei titolari effettivi rilevati per il tramite dei sistemi informativi esterni; inoltre, il campo *“Stato Verifica”* consente di raffrontare la lista inserita manualmente e la lista ereditata dai sistemi informativi esterni (automatismo del sistema), rilevando eventuali casi di non coincidenza dei dati (il sistema restituisce la dicitura “non coincide”). Di seguito alcune prescrizioni procedurali nei casi in cui venga rilevata la dicitura “non coincide”:
 - Nel caso in cui il dato del titolare effettivo, rilevato dalla comunicazione resa alla data di aggiudicazione, non corrisponde al dato derivante dall’interrogazione del Sistema esterno (alla stessa data), il Soggetto Attuatore è tenuto a rivolgersi all’operatore economico al fine di sanare l’incongruenza e procedere, solo successivamente, alla corretta implementazione del Sistema informativo ReGiS.
 - Nel caso in cui il dato del titolare effettivo, rilevato dalla comunicazione resa alla data di aggiudicazione, non corrisponde al dato derivante dall’interrogazione del Sistema esterno poiché

effettuata in un momento successivo alla data di aggiudicazione, in attesa di indicazioni più specifiche da parte del MEF, il Soggetto Attuatore potrà darne evidenza all'Amministrazione Titolare nell'ambito della documentazione che comprova la rilevazione delle titolarità, la quale procederà a effettuare le opportune verifiche tramite l'utilizzo degli ulteriori sistemi informativi a sua disposizione quali PIAF e ARACHNE.

- Nel caso in cui il Soggetto Attuatore non è in possesso della comunicazione resa dall'operatore economico ma il dato del titolare effettivo è rilevabile dall'interrogazione del Sistema Esterno, il Soggetto Attuatore potrà darne evidenza all'Amministrazione Titolare nell'ambito della documentazione che comprova la rilevazione delle titolarità, la quale procederà con le opportune verifiche tramite l'utilizzo degli ulteriori sistemi informativi a sua disposizione quali PIAF e ARACHNE.

Si segnala inoltre che, nel caso in cui l'aggiudicatario non abbia fornito il dato sulla titolarità effettiva e i sistemi informativi esterni non riescano a rilevare dati utili e chiari/univoci, il Soggetto attuatore può informare questa amministrazione che eseguirà ulteriori approfondimenti, restituendone gli eventuali esiti.

Infine, la citata Appendice tematica, prevede che la raccolta delle titolarità effettive dovrà essere garantita anche in fase di selezione dei progetti e/o dei Soggetti attuatori. In considerazione di ciò, nell'ipotesi in cui il Soggetto attuatore si avvalga di **Soggetti sub-attuatori** a cui affida il compito di selezionare e/o realizzare progetti, sarà necessario adempiere agli obblighi di rilevazione delle titolarità effettive. Il Soggetto attuatore, pertanto, dovrà conservare e archiviare tutta la documentazione relativa alla selezione del soggetto sub-attuatore, nonché la documentazione attestante la titolarità effettiva dello stesso. È facoltà dei Soggetti attuatori utilizzare i template di comunicazione previsti dall'Appendice tematica e/o ulteriore o diversa documentazione ritenuta valida, purché garantisca l'acquisizione del set informativo minimo richiesto dall'art. 22, par. 2, lett. d), punto iii), del Reg. (UE) 2021/241.

Stante quanto sopra, si raccomanda di attenersi rigorosamente alle indicazioni fornite, allo scopo di assicurare la corretta esecuzione delle procedure previste per la rilevazione delle titolarità effettive, e consentire a questa Amministrazione l'espletamento di tutti i controlli formali e sostanziali previsti dalla normativa vigente.

Si ringrazia per la collaborazione e, nel rimanere a disposizione per ogni chiarimento, si porgono i migliori saluti.

IL COORDINATORE
Cecilia Rosica

Allegato 1

Template “Comunicazione del dato sulla Titolarità effettiva per Enti privati”

ex art. 22 par. 2 lett. d) Reg. (UE) 2021/241

Il/La sottoscritto/a
..... nato/a a
..... prov. (.....) il

Cod.fiscale

.....
residente a prov. (.....) in viaCAP
.....

in qualità di

- Titolare dell'impresa individuale
- Legale Rappresentante

Ragione sociale
..... Sede legale:
via CAP
..... Comune prov. (.....)
Cod. fiscale
.....

COMUNICA che al / / ⁴

utilizzando il:

- Criterio dell'assetto proprietario⁵
- Criterio del controllo⁶
- Criterio residuale⁷

è/sono stato/i individuato/i il/i seguente/i titolare/i effettivo/i:

⁴ Indicare il/i nominativo/i del/dei titolare effettivo/i alla data di aggiudicazione della gara.

⁵ In tale caso, compilare alternativamente il campo Opzione 1) o Opzione 2) o Opzione 3).

⁶ Vedi nota 5.

⁷ In tale caso, compilare il campo Opzione 4).

Opzione 1)

il/la sottoscritto/a.

Opzione 2)

il/la sottoscritto/a unitamente a:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo)

Cognome Nome
nato/a a prov. (____) il
Cod. fiscale
residente aprov. (____) in via
CAP

Opzione 3)

nella/e persona/e fisica/che di:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo)

Cognome Nome
nato/a a prov. (____) il
Cod. fiscale
residente aprov. (____) in via
CAP

Opzione 4)

poiché l'applicazione dei criteri dell'assetto proprietario e del controllo non consentono di individuare univocamente uno o più titolari effettivi dell'impresa\ente, dal momento che *(specificare la motivazione: impresa quotata/impresa ad azionariato diffuso/ecc).*

.....
.....
il/i titolare/i effettivo/i è/sono da individuarsi nella/e persona/e fisica/che titolare/i di poteri di amministrazione o direzione dell'impresa/ente di seguito indicata/e:

(ripetere le informazioni sottoindicate per ciascuna persona fisica individuata come titolare effettivo, compreso il dichiarante laddove quest'ultimo sia individuabile quale titolare effettivo per effetto dell'assenza di controllo o di partecipazioni rilevanti)

Cognome Nome
nato/a a prov. (____) il
Cod. fiscale
residente aprov. (____) in via
CAP

Si specifica che il dato indicato nelle precedenti sezioni, relativo alla/e persona/e fisica/che individuata/e come titolare/i effettivo/i alla data di selezione del progetto da parte dell'Amministrazione centrale titolare della Misura PNRR e/o alla data di aggiudicazione della gara,

coincide

non coincide

con quello valido alla data di sottoscrizione del presente documento.

Con riferimento a tutti i soggetti sopra indicati, si allega alla presente:

- copia della documentazione da cui è possibile evincere la/le titolarità effettiva/e
- copia dei documenti di identità e dei codici fiscali del/i titolare/i effettivo/i [Si allega, altresì, copia della carta d'identità e del codice fiscale del dichiarante]⁸.

Luogo e data

Firma

⁸ Applicabile nel caso in cui la comunicazione non sia sottoscritta digitalmente

Allegato 2

DICHIARAZIONE DI ASSENZA DI CONFLITTI DI INTERESSE NELL'AMBITO DEGLI INTERVENTI A VALERE SUL PNRR

PROCEDURA DI GARA/CONTRATTO ESECUTIVO :.....[*inserire i riferimenti e la denominazione della procedura di aggiudicazione con indicazione anche dell'Accordo Quadro*]

SOGGETTO ATTUATORE:

Missione ... Componente del PNRR. Misura / Sub investimento
.....[*inserire i riferimenti Missione Componente e codice misura /sub investimento con relativa denominazione*]

CUP:[*inserire il codice CUP*].

CIG.....

La/Il sottoscritta/o [*inserire nome e cognome*], nata/o a [*inserire luogo di nascita*], il [*inserire data di nascita*] C.F.: [*inserire codice fiscale*], residente in [*inserire luogo di residenza*], via [*inserire via di residenza*], nella qualità di (barrare la qualifica rivestita)

- Legale Rappresentante della società
- Titolare dell'impresa individuale
- Procuratore
- (altro specificare)_____

dell'impresa/società _____ con sede in _____
via/piazza _____ indirizzo e-mail _____
pec _____ C.F. _____ Partita IVA _____
iscrizione CCIAA di _____ n. _____ del _____

vista la normativa relativa alle situazioni, anche potenziali, di conflitto di interessi, ai sensi degli art. 46 e 47 del D.P.R. 445/2000, consapevole della responsabilità penale e delle relative sanzioni stabilite dall'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in cui incorre chi rende false attestazioni e mendaci dichiarazioni,

DICHIARA

di non versare, dalla data di (stipula)/efficacia del/dei contratto/contratti sopra richiamati, in alcuna ipotesi di conflitto di interessi, ai sensi dell'articolo 42, comma 2 del D.Lgs n. 50/2016, nonché ai sensi dell'art., comma 9, lett. e), Legge 190/2012 ed, in particolare:

- che non sussistono, dalla data di efficacia del/dei contratto/contratti sopra richiamati, relazioni di parentela, affinità, prossimità entro il II grado, di convivenza, tra la/ il sottoscritto e i dirigenti e i dipendenti dell'Amministrazione individuati ai sensi dell'art. 42 comma 2 del D. Lgs 50/2016 ;
- di non avere avuto, dalla data di stipula/del/dei contratto/contratti sopra richiamati, nel corso del precedente triennio e di non avere in corso, in prima persona o per il tramite di propri parenti o affini entro il II grado, o del coniuge o convivente, rapporti finanziari con soggetti dirigenti e dipendenti dell'Amministrazione che a qualunque titolo abbiano partecipato alla definizione del detto contratto/procedura ai sensi dell'art. 42 comma 2 D Lgs 50/2016,.
- di impegnarsi a comunicare qualsiasi conflitto di interessi che possa sorgere durante l'esecuzione del contratto;
- di impegnarsi ad astenersi prontamente dalla prosecuzione della procedura/contratto nel caso emerga un conflitto di interessi;
- di impegnarsi a comunicare tempestivamente qualunque variazione del contenuto della presente dichiarazione e a rendere, eventualmente, nuova dichiarazione sostitutiva.

Dichiara, altresì, di autorizzare il trattamento dei dati personali nel rispetto del Regolamento (UE) 679/2016, del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, così come novellato nel decreto legislativo 10 agosto 2018 n. 101, nonché secondo le disposizioni contenute nell'art. 22 del Reg. UE 2021/241.

Luogo e Data

Firma Digitale