



Presidenza del Consiglio dei Ministri

COMMISSARIO STRAORDINARIO PER L'ATTUAZIONE E IL COORDINAMENTO
DELLE MISURE DI CONTENIMENTO E CONTRASTO DELL'EMERGENZA
EPIDEMIOLOGICA COVID-19

Allegato alla Nota Prot. 1832 del 17.11.2020

DISCIPLINARE SUI FLUSSI FINANZIARI E SULLA RENDICONTAZIONE DELLE SPESE

Attuazione
finanziaria

Piani di riorganizzazione della rete ospedaliera
per l'emergenza COVID-19.

Art. 2 Decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34 (Decreto Rilancio).

Disciplinare sui flussi finanziari e sulla rendicontazione delle spese

ART. 2 DECRETO-LEGGE 19 MAGGIO 2020 N. 34

INDICE

PREMESSA	3
Quadro normativo e finanziario.....	3
Quadro funzionale.....	3
Contesto di Riferimento - Quadro contrattuale.....	4
SPESE AMMISSIBILI	5
Principi generali.....	5
Tipologie di spesa ammissibili	5
Obblighi delle Regioni, delle Province Autonome e dei Soggetti Attuatori.....	6
MODALITÀ DI TRASFERIMENTO DELLE RISORSE E RENDICONTAZIONE DELLE SPESE.....	8
A. Rimborso delle spese già sostenute dalle Regioni o Province Autonome anteriormente alla data di entrata in vigore del Decreto Rilancio (ex art. 2, comma 14).	8
B. Rimborso delle spese sostenute dalle Regioni o Province Autonome dopo l'entrata in vigore del Decreto Rilancio, prima di potersi avvalere degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario.....	8
C. Trasferimento dei contributi per le spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario.....	9
D. Trasferimento dei contributi per le spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" non avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario.....	11
MONITORAGGIO DELLE ATTIVITÀ.....	14
Relazioni periodiche e finali di monitoraggio	14



PREMESSA

Quadro normativo e finanziario

Il disciplinare è finalizzato a fornire indicazioni metodologiche e operative per la rendicontazione delle spese sostenute nell'ambito dei piani di riorganizzazione ospedaliera delle Regioni e delle Province Autonome (di seguito "piani di riorganizzazione"), formulati in attuazione dell'articolo 2 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 (c.d. "Decreto Rilancio"), secondo le indicazioni operative contenute nella Circolare del Ministero della salute n. 11254 del 29 maggio 2020, recante "Linee di indirizzo organizzative per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza Covid-19".

Per l'attuazione dei piani di riorganizzazione, il richiamato Decreto Rilancio ha autorizzato, per l'anno 2020, la spesa complessiva di Euro 1.413.145.000,00, con il riparto territoriale indicato nell'allegato D al medesimo decreto.

Al fine di fornire le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione degli interventi indicati nei piani di riorganizzazione, il Governo, agendo per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha richiesto alla Banca Europea per gli Investimenti (BEI) di mettere a disposizione le risorse finanziarie occorrenti, stanziata a supporto degli impegni di Governo ai sensi degli Articoli 1 e 2 del Decreto Rilancio e che, quindi, non rappresentano importi addizionali per le Regioni e le Province Autonome rispetto alle risorse finanziarie previste nel decreto stesso.

Le modalità di trasferimento alle Regioni e Province autonome, ovvero ai "Soggetti Attuatori" delle risorse finanziarie assegnate alla contabilità speciale intestata al Commissario straordinario per l'attuazione e il coordinamento delle misure occorrenti per il contenimento e il contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19, per le finalità di attuazione dei piani di riorganizzazione e le relative rendicontazioni costituiscono l'oggetto del presente disciplinare.

Quadro funzionale

Il comma 11 dell'art. 2 del Decreto Rilancio ha disposto che all'attuazione dei piani di riorganizzazione provvede il Commissario straordinario, nell'ambito dei poteri conferitigli dall'art. 122 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, avvalendosi delle risorse finanziarie a tal fine trasferitegli, garantendo la massima tempestività e l'omogeneità territoriale, in raccordo con ciascuna regione e provincia autonoma.

Il successivo comma 12 ha disposto che, per l'attuazione dei piani di riorganizzazione di cui sopra, il Commissario straordinario può delegare l'esercizio dei poteri a lui attribuiti ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 122 del predetto decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, a ciascun Presidente di Regione o di Provincia Autonoma che agisce conseguentemente in qualità di Commissario delegato, nel rispetto delle direttive impartite e delle tempistiche stabilite dal Commissario straordinario.

Con le ordinanze dalla n. 20 alla n. 28 e con le ordinanze n. 31 e 32, i Presidenti delle Regioni Abruzzo, Campania, Emilia-Romagna, Friuli Venezia Giulia, Liguria, Puglia, Toscana, Sicilia, Valle d'Aosta e delle Province Autonome di Bolzano e di Trento sono stati nominati "Commissari delegati", conferendo loro le funzioni commissariali relativamente all'attuazione delle opere di adeguamento o ristrutturazione degli ospedali, nel rispetto delle direttive impartite e delle tempistiche stabilite dal Commissario straordinario, ferme restando le

competenze dello stesso Commissario straordinario per quanto concerne la fornitura di attrezzature medicali ed i mezzi di trasporto previsti nei piani di riorganizzazione.

Per assicurare la migliore aderenza degli interventi alle necessità delle Aziende del servizio sanitario nazionale interessate all'attuazione dei piani di riorganizzazione, destinate ad assumere la proprietà delle opere realizzate, come espressamente prevede il comma 14 dell'art. 2 in argomento, il Commissario straordinario e i Commissari delegati operano attraverso "Soggetti Attuatori" dagli stessi nominati e ordinariamente corrispondenti alle Aziende del servizio sanitario nazionale interessate.

Contesto di Riferimento - Quadro contrattuale

Tutti gli interventi previsti nei piani di riorganizzazione della rete ospedaliera richiedono il ricorso ad appalti, siano essi di fornitura di beni (le apparecchiature medicali, le ambulanze, ecc.) di servizi (progettazione, direzione lavori, ecc.) o di opere (i lavori da eseguire).

Apposite procedure d'appalto sono state predisposte per agevolare e semplificare l'attività dei "Soggetti Attuatori", offrendo loro:

- relativamente al *procurement* delle attrezzature medicali per posti letto di terapie intensive e semi-intensive, nonché, delle ambulanze o automediche previste nei piani di riorganizzazione, una lista di prodotti selezionati e di produttori qualificati;
- relativamente alla realizzazione di interventi strutturali, compresi i contratti per i servizi tecnici e professionali connessi, i professionisti e le imprese, anch'essi già qualificati e selezionati, con i quali definire solo gli specifici contenuti contrattuali d'interesse.

Nel rinviare alle diverse tipologie contrattuali, si precisa che, relativamente alla categoria dei lavori e servizi connessi, i "Soggetti Attuatori" delle Regioni Abruzzo, Campania, Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Liguria, Puglia, Toscana, Sicilia, Valle d'Aosta e delle Province Autonome di Bolzano e di Trento, i cui Presidenti sono stati nominati "Commissari delegati", si avvarranno delle modalità contrattuali prescelte dai rispettivi "Commissari delegati", nell'ambito di quelle individuate nelle ordinanze di delega.

In tutti i casi, nell'attuazione dei piani di riorganizzazione in argomento, le Regioni e le Province Autonome, per il tramite anche dei "Soggetti Attuatori", sono tenuti ad adempiere ad alcuni impegni di tipo amministrativo, amministrativo-contabile e contrattuale, già integrati, per la parte amministrativo-contabile e rendicontale, nel presente disciplinare e, comunque, riportati dettagliatamente più avanti.

Si precisa che le spese sostenute ai sensi dell'art. 2 comma 14 del Decreto Rilancio, riferite a opere realizzate, in tutto o in parte, anteriormente allo stesso Decreto, sono ammissibili, purché coerenti con il modello organizzativo definito con la circolare del Ministero della Salute del 29 maggio 2020.



SPESE AMMISSIBILI

Principi generali

Tenuto conto della normativa nazionale di riferimento per l'attuazione degli interventi previsti nei piani di riorganizzazione ospedaliera delle Regioni e delle Province Autonome e degli impegni derivanti dal contratto di progetto con la BEI, le spese ammissibili al contributo dovranno rispettare alcuni principi generali di sana gestione finanziaria delle risorse pubbliche stanziare.

La spesa che sarà oggetto di rendicontazione, pertanto, dovrà essere:

- a) Effettivamente sostenuta: ovvero una spesa che ha dato luogo ad un pagamento, riferita a costi reali relativi ad un lavoro o ad una fornitura effettivamente resi;
- b) Pertinente ed imputabile al progetto: ossia riferita ad una spesa ammissibile, connessa all'intervento, pianificata ed approvata;
- c) Comprovabile: ovvero giustificata da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente;
- d) Legittima: ai sensi della normativa specifica di riferimento per gli appalti pubblici, della normativa ambientale e della normativa nazionale volta a fronteggiare l'emergenza epidemiologica in atto.

Tipologie di spesa ammissibili

Le spese ammissibili sono riconducibili a tre categorie di interventi, come di seguito indicato.

- 1) **Spese sostenute per l'esecuzione di lavori e per l'acquisto di attrezzature, dispositivi e servizi connessi per l'allestimento di posti letto di terapia intensiva e semi-intensiva:**
 - Spese per l'esecuzione dei lavori, con o senza progettazione, per servizi tecnici quali progettazione, direzione lavori e CSE, per verifiche della progettazione, per collaudo tecnico-amministrativo, tecnico-funzionale e/o statico;
 - Spese per la fornitura di apparecchiature elettromedicali;
 - Ulteriori spese per rendere l'intervento funzionale e funzionante (a titolo esemplificativo, ma non esaustivo: arredi, forniture, ecc.);
 - per IVA relativa alle voci precedenti.
- 2) **Spese sostenute per l'esecuzione di lavori e per l'acquisto di attrezzature, dispositivi e servizi connessi per la riorganizzazione del pronto soccorso**
 - Spese per l'esecuzione dei lavori, con o senza progettazione, per servizi tecnici quali progettazione, direzione lavori e CSE, per verifiche della progettazione, per collaudo tecnico-amministrativo, tecnico-funzionale e/o statico;
 - Spese per la fornitura di apparecchiature elettromedicali;
 - Ulteriori spese per rendere l'intervento funzionale e funzionante (a titolo esemplificativo, ma non esaustivo: arredi, forniture, ecc.);
 - per IVA relativa alle voci precedenti.
- 3) **Spese sostenute per l'acquisto di ambulanze e automediche**
 - Spese per la fornitura di ambulanze e automediche, comprensive di IVA.



Obblighi delle Regioni, delle Province Autonome e dei Soggetti Attuatori

In ragione degli impegni assunti con la Banca Europea per gli Investimenti (BEI) a fronte del finanziamento concesso a copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dei piani di riorganizzazione della rete ospedaliera (il "Progetto", nella nomenclatura utilizzata dalla Banca) , anche i Beneficiari finali, intesi come Regioni e Province Autonome, nonché i "Soggetti Attuatori", sono tenuti al rispetto degli obblighi di seguito indicati, nel quadro delle semplificazioni o deroghe ammesse dalla normativa nazionale (come, ad es., l'art. 2, comma 13, del D.L. n. 34/2020 o l'art. 2 del D.L. n. 76/2020, in quanto applicabile).

- a) realizzare integralmente l'intervento ("Sottoprogetto" nella nomenclatura della Banca) previsto dal piano di riorganizzazione, in conformità alle disposizioni della Descrizione Tecnica (con riferimento alla Rete Ospedaliera);
- b) tenere una contabilità dedicata che consenta di individuare chiaramente le operazioni relative al finanziamento ed all'esecuzione degli interventi;
- c) non ricevere altri finanziamenti da parte di fondi strutturali e di investimento dell'Unione europea in relazione ad interventi che siano parte dei piani di riorganizzazione e coperti dal Credito Complessivo;
- d) destinare la somma resa disponibile esclusivamente alla realizzazione degli interventi previsti dai piani di riorganizzazione;
- e) rispettare sotto tutti i profili le leggi applicabili e ad assicurare la conformità degli interventi alle regole pertinenti e applicabili della Normativa UE, in particolare in materia di Ambiente, sicurezza stradale, aiuti statali e appalti pubblici;
- f) acquistare attrezzature, appaltare servizi nonché commissionare lavori per ciascun intervento (i) conformemente alla Normativa UE in generale e in particolare alle Direttive UE rilevanti in materia e (ii) qualora invece non vi si applichino, secondo procedure di appalto che rispettino criteri di economicità ed efficienza secondo modalità abituali per lo specifico settore;
- g) garantire la copertura assicurativa di tutte le opere, gli impianti e i macchinari costituenti ciascun intervento presso compagnie assicurative primarie secondo modalità abituali per tale tipo di opera;
- h) assicurare la manutenzione, la riparazione, la revisione e il rinnovamento necessari per il mantenimento delle normali capacità di utilizzo di tutte le opere, gli impianti e i macchinari costituenti l'intervento;
- i) mantenere la gestione ed il possesso delle opere e degli impianti costituenti l'intervento ed assicurare la loro continua utilizzazione originaria;
- j) ove applicabile, mantenere in essere tutte le Autorizzazioni necessarie per l'esecuzione e la gestione dell'intervento;
- k) in riferimento all'Ambiente:
 - realizzare e gestire l'intervento in conformità alla Normativa Ambientale;
 - ottenere, mantenere e rispettare le Autorizzazioni Ambientali per ciascun intervento;
 - adempiere a tali Autorizzazioni Ambientali;
 - mantenere la documentazione relativa agli interventi che sia stata trasmessa alle (e/o acquisita dai) Regioni e Province Autonome esclusivamente ai fini dell'esercizio delle proprie competenze e prerogative ai sensi della Normativa Rilevante ai fini BEI;
 - far sì che i fondi messi a disposizione non siano allocati a interventi che richiedono una VIA o una valutazione sulla biodiversità ai sensi della normativa nazionale e comunitaria, inclusa la Direttiva VIA, senza il previo ottenimento, prima dell'impiego, del nullaosta da parte dell'autorità competente e la previa pubblicazione della sintesi non tecnica della VIA;
- l) realizzare e gestire gli interventi sotto ogni aspetto rilevante in conformità alla normativa comunitaria, nazionale e regionale in materia di sicurezza sul lavoro ed informare tempestivamente il Ministero della salute e il Commissario straordinario di ogni fatto o circostanza in materia di sicurezza sul lavoro

- suscettibile di incidere, recandovi sostanziale mutamento, sulle condizioni di realizzazione e di esercizio dell'intervento;
- m) nei limiti consentiti dalla legge, informare il Ministero della salute e il Commissario straordinario di qualsiasi contenzioso, procedimento arbitrale o amministrativo o ispezione, svolto da un'autorità giudiziaria, una amministrazione o un'analoga pubblica autorità che, al meglio della propria conoscenza e convinzione, è in corso, imminente o pendente nei confronti della Regione, Provincia Autonoma, "Soggetto Attuatore" ovvero dei membri dei relativi organi dirigenziali in connessione ad Illeciti Penali relativi all'intervento;
- n) adottare, entro un ragionevole arco di tempo, appropriate misure in relazione a ciascun membro dei propri organi dirigenziali, investito di ruoli o competenze in relazione all'esercizio delle attribuzioni della Regione, Provincia Autonoma e del "Soggetto Attuatore" ai sensi della normativa vigente nell'ambito dei piani di riorganizzazione, che, con sentenza passata in giudicato, sia stato giudicato colpevole di un Illecito Penale commesso nell'esercizio delle proprie competenze professionali, al fine di garantire che tale membro sia escluso da ogni attività relativa ai fondi messi a disposizione dell'intervento, e comunicare prontamente al Ministero della salute e al Commissario straordinario le misure intraprese ai sensi del presente paragrafo (n);
- o) inserire nei contratti comunque sottoscritti per l'attuazione dei piani di riorganizzazione e relativi interventi le opportune clausole contrattuali con le quali l'appaltatore si obbliga a:
- I. informare tempestivamente, nei limiti consentiti dalla legge, il Ministero della salute e il Beneficiario finale di ogni contestazione, diffida, reclamo o notizia, che non sia manifestamente infondata, relativa ad illeciti penali connessi all'attuazione del piano di riorganizzazione, per la parte di competenza;
 - II. custodire libri e documentazione di tutte le operazioni finanziarie e le spese relative all'attuazione del piano di riorganizzazione, per la parte di competenza;
 - III. consentire alla Banca Europea degli Investimenti (o al soggetto dalla stessa all'uopo delegato) relativamente ad un presunto illecito penale, di analizzare i libri e la documentazione in proprio possesso concernenti l'attuazione del piano di riorganizzazione, per la parte di competenza, e di estrarre copia dei documenti, nei limiti consentiti dalla legge.
- p) nei limiti consentiti dalla legge, sulla base della propria migliore conoscenza, informare il Ministero della salute e il Commissario straordinario di qualsiasi accusa fondata, reclamo o informazione relativa ad Illeciti Penali connessi ai fondi messi a disposizione del relativo intervento.

MODALITÀ DI TRASFERIMENTO DELLE RISORSE E RENDICONTAZIONE DELLE SPESE

Fermo restando il livello regionale del riparto delle risorse stabilito dal Decreto Rilancio (DL 34/2020 - Allegato D), e le tipologie di spese ammissibili come definite nell'apposito paragrafo del presente documento, le modalità di trasferimento delle risorse e di rendicontazione delle spese sono riconducibili alle seguenti quattro categorie.

A. Rimborso delle spese già sostenute dalle Regioni o Province Autonome anteriormente alla data di entrata in vigore del Decreto Rilancio (ex art. 2, comma 14).

Con riferimento a tali tipologie di spese sostenute anteriormente alla data di entrata in vigore del Decreto Rilancio, ciascuna Regione o Provincia Autonoma, presenta al Commissario straordinario, mediante inserimento nell'apposita piattaforma informatica reteospedaliera.invitalia.it, entro la data che sarà appositamente comunicata, una richiesta di rimborso corredata di:

- 1) indicazione del conto corrente su cui effettuare il versamento;
- 2) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al "Soggetto Attuatore", corredate di certificato di pagamento in caso di fatture relative a lavori);
- 3) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall'Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti in modo univoco il pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l'avvenuto versamento dell'IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 4) dichiarazione dell'organo di controllo della documentazione di spesa della Regione, Provincia Autonoma, che attesta la regolarità amministrativo contabile della spesa sostenuta.

Il modulo per la presentazione per via telematica della richiesta di rimborso sarà reperibile nell'ambito dell'apposita procedura informatica resa disponibile all'indirizzo reteospedaliera.invitalia.it.

La struttura del Commissario straordinario verifica la documentazione relativa alla richiesta di rimborso, la valida nei tempi tecnici necessari e procede al relativo rimborso entro 60 giorni.

B. Rimborso delle spese sostenute dalle Regioni o Province Autonome dopo l'entrata in vigore del Decreto Rilancio, prima di potersi avvalere degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario.

Con riferimento a tali tipologie di spese sostenute dopo l'entrata in vigore del Decreto Rilancio e prima di potersi avvalere degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario, nella misura comprovata dalla documentazione di spesa e nei limiti delle risorse disponibili per ciascuna Regione o Provincia Autonoma e per ciascuna tipologia di spesa, ciascuna Regione o Provincia Autonoma interessata, presenta al Commissario straordinario, mediante inserimento nell'apposita piattaforma informatica reteospedaliera.invitalia.it, entro la data che sarà appositamente comunicata, una richiesta di rimborso corredata di:

- 1) indicazione del conto corrente su cui effettuare il versamento;
- 2) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al "Soggetto Attuatore", corredate di certificato di pagamento in caso di fatture relative a lavori);
- 3) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall'Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti in modo univoco il

- pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l'avvenuto versamento dell'IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 4) dichiarazione dell'organo di controllo della documentazione di spesa della Regione o Provincia Autonoma, che attesta la regolarità amministrativo contabile della spesa sostenuta;
 - 5) dichiarazione circa la congruità della spesa sostenuta rispetto ai prezzi di mercato e l'inerenza degli acquisti alla realizzazione del piano di riorganizzazione allo scopo di realizzare gli obiettivi del piano medesimo.

Il modulo per la presentazione per via telematica della richiesta rimborso sarà reperibile nell'ambito dell'apposita procedura informatica resa disponibile all'indirizzo reteospedaliera.invitalia.it.

La struttura del Commissario straordinario verifica la documentazione relativa alla richiesta di rimborso, la valida nei tempi tecnici necessari e procede al relativo rimborso entro 60 giorni.

C. Trasferimento dei contributi per le spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario.

Per le spese che i "Soggetti Attuatori" effettuano avvalendosi degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario, i trasferimenti finanziari avverranno nei limiti delle risorse disponibili per ciascuna Regione o Provincia autonoma e per ciascuna tipologia di spesa, tenuto conto delle somme oggetto di trasferimento alla Regione o Provincia Autonoma ai sensi delle precedenti lettere A o B, osservando le seguenti modalità:

- I. **Versamento di un anticipo** pari al 30% del valore dei contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per ciascun intervento previsto nel piano di riorganizzazione, osservando le seguenti modalità:
 - a) le richieste, firmate dal "Soggetto Attuatore" e vistate dall'organo regionale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, dovranno essere inviate, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, alla struttura commissariale mediante inserimento nell'apposita piattaforma informatica reteospedaliera.invitalia.it. Tali richieste devono contenere:
 - 1) esatta indicazione della somma richiesta e del conto corrente dedicato del "Soggetto Attuatore" di destinazione;
 - 2) dichiarazione di corrispondenza della somma al 30% del valore dei contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per ciascun intervento previsto nel piano di riorganizzazione;
 - 3) indicazione dei contratti sottoscritti, attraverso il ricorso agli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario, precisando se trattasi di incarichi tecnico-professionali, di esecuzione di lavori, di fornitura di apparecchiature medicali per allestimento di posti letto di terapia intensiva o semi-intensiva ovvero di automezzi attrezzati, con indicazione dei relativi impegni di spesa e relative modalità/scadenze di pagamento.
 - b) le richieste di anticipo dovranno riferirsi ai contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" in un periodo temporale quadrimestrale (o ad un multiplo di tale periodo) determinato a partire dall'avvio delle attività.
 - c) l'anticipazione versata sarà gradualmente recuperata in occasione dei successivi trasferimenti per stato di avanzamento, in misura percentuale pari a quella dell'anticipazione erogata (30%).
 - d) l'anticipazione, per la parte non ancora recuperata mediante detrazione graduale in occasione dei successivi trasferimenti, è revocata qualora l'esecuzione dei contratti non prosegua secondo gli obblighi

pattuiti e, in tale caso, spettano al Commissario straordinario anche gli interessi legali sulle somme anticipate.

- II. **Trasferimenti successivi**, per i contratti sottoscritti facenti capo al medesimo “Soggetto Attuatore” per i quali è stata formulata una richiesta di anticipo di cui al punto precedente, a fronte di spese effettivamente sostenute per acconti contrattualmente riconosciuti ai fornitori o per stati di avanzamento dei lavori e delle forniture, previa presentazione di apposite richieste al Commissario straordinario, firmate dal “Soggetto Attuatore” e vistata dall’organo regionale/provinciale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, mediante inserimento nell’apposita piattaforma informatica reteospedaliera.invalitalia.it.

Tali richieste dovranno contenere i seguenti elementi di dettaglio:

- 1) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al “Soggetto Attuatore” – anche a titolo di acconto –, corredate di certificato di pagamento in caso di fatture relative a lavori);
- 2) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall’Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti in modo univoco il pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l’avvenuto versamento dell’IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 3) eventuali provvedimenti di rimodulazione degli interventi autorizzati dal competente organo regionale o della Provincia Autonoma e, se implicanti una sostanziale modificazione dei piani di riorganizzazione approvati dal Ministero della salute, sottoposte al Ministero stesso per una nuova approvazione.

Si rappresenta inoltre che:

- a) ciascuna richiesta dovrà riferirsi a spese effettivamente sostenute per acconti contrattualmente riconosciuti ai fornitori o per stati di avanzamento dei lavori e delle forniture, in un periodo temporale quadrimestrale (o ad un multiplo di tale periodo) calcolato a partire dall’avvio delle attività.
- b) previa verifica della regolarità amministrativo-contabile da parte della struttura del Commissario straordinario, la somma richiesta, con le progressive riduzioni a valere sull’anticipo versato, sarà liquidata nei tempi tecnici strettamente necessari e trasferita sul conto corrente di destinazione entro 90 giorni.

- III. **Saldo finale**, per i contratti sottoscritti facenti capo al medesimo “Soggetto Attuatore” per i quali è stata formulata una richiesta di anticipo e/o successive richieste di trasferimento, a fronte di spese effettivamente sostenute fino al completamento dei contratti medesimi, previa presentazione di apposita richiesta al Commissario straordinario, firmata dal responsabile del “Soggetto Attuatore” e vistata dall’organo regionale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, mediante inserimento in apposita piattaforma telematica reteospedaliera.invalitalia.it.

Tali richieste dovranno contenere i seguenti elementi di dettaglio:

- 1) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al “Soggetto Attuatore”, corredate di certificato di pagamento finale in caso di fatture relative a lavori, eventuale certificato di regolare esecuzione, verbale di collaudo, ecc.);
- 2) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall’Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti

- in modo univoco il pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l'avvenuto versamento dell'IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 3) eventuali provvedimenti di rimodulazione degli interventi autorizzati dal competente organo regionale o della Provincia Autonoma e, se implicanti una sostanziale modificazione dei piani di riorganizzazione approvati dal Ministero della salute, sottoposte al Ministero stesso per una nuova approvazione.

Si rappresenta inoltre che:

- a) il saldo finale dovrà essere presentato, successivamente al completamento dei contratti sottoscritti, nell'ambito delle rendicontazioni quadrimestrali presentate dal "Soggetto Attuatore".
- b) previa verifica della regolarità amministrativo-contabile da parte della struttura del Commissario straordinario, l'importo a saldo sarà liquidato nei tempi tecnici strettamente necessari e trasferito sul conto corrente di destinazione entro 90 giorni.

I moduli per la presentazione per via telematica delle richieste di anticipo, rimborso intermedio e finale, saranno reperibili nell'ambito dell'apposita procedura informatica resa disponibile all'indirizzo **reteospedaliera.invalitalia.it**.

D. Trasferimento dei contributi per le spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" non avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario.

Con riferimento a tali tipologie di spese sostenute non avvalendosi degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario, i trasferimenti finanziari avverranno, nei limiti delle risorse disponibili per ciascuna Regione o Provincia Autonoma e per ciascuna tipologia di spesa, tenuto conto delle somme oggetto di trasferimento alla Regione o Provincia Autonoma ai sensi delle precedenti lettere A o B, osservando le seguenti modalità:

- I. **Versamento di un anticipo** fino al 30% del valore dei contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per ciascun intervento previsto nel piano di riorganizzazione, osservando le seguenti modalità:
 - a) le richieste, firmate dal "Soggetto Attuatore" e vistate dall'organo regionale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, dovranno essere inviate, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, alla struttura commissariale mediante inserimento nell'apposita piattaforma informatica **reteospedaliera.invalitalia.it**. Tali richieste devono contenere:
 - 1) esatta indicazione della somma richiesta e del conto corrente dedicato del "Soggetto Attuatore" di destinazione;
 - 2) dichiarazione di corrispondenza della somma richiesta alla percentuale di anticipo riconosciuta contrattualmente sul valore dei contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per ciascun intervento previsto nel piano di riorganizzazione;
 - 3) indicazione dei contratti sottoscritti, precisando se trattasi di incarichi tecnico-professionali, di esecuzione di lavori, di fornitura di apparecchiature medicali o altre attrezzature previste nel piano di riorganizzazione regionale/provinciale, ovvero di automezzi attrezzati, con indicazione dei relativi impegni di spesa e relative modalità/scadenze di pagamento e con una documentata relazione esplicativa della procedura di selezione adottata, conforme alle indicazioni dell'ordinanza di nomina del "Soggetto Attuatore".

- b) le richieste di anticipo dovranno riferirsi ai contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" in un periodo temporale quadrimestrale (o ad un multiplo di tale periodo) calcolato a partire dall'avvio delle attività.
- c) l'anticipazione versata sarà gradualmente recuperata in occasione dei successivi trasferimenti per stato di avanzamento, in misura percentuale pari a quella dell'anticipazione erogata (fino al 30%).
- d) l'anticipazione, per la parte non ancora recuperata mediante detrazione graduale in occasione dei successivi trasferimenti, è revocata qualora l'esecuzione dei contratti non prosegua secondo gli obblighi pattuiti e, in tale caso, spettano al Commissario straordinario anche gli interessi legali sulle somme anticipate.

II. **Trasferimenti successivi per SAL**, per i contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per i quali è stata formulata una richiesta di anticipo di cui al punto precedente, a fronte di spese effettivamente sostenute per acconti contrattualmente previsti o per stati di avanzamento dei lavori e delle forniture, previa presentazione di apposite richieste al Commissario straordinario, firmate dal "Soggetto Attuatore" e vistata dall'organo regionale/provinciale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, mediante inserimento nell'apposita apposita piattaforma informatica reteospedaliera.initalia.it.

Tali richieste dovranno contenere i seguenti elementi di dettaglio:

- 1) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al "Soggetto Attuatore" – anche a titolo di acconto –, corredate di certificato di pagamento in caso di fatture relative a lavori);
- 2) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall'Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti in modo univoco il pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l'avvenuto versamento dell'IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 3) eventuali provvedimenti di rimodulazione degli interventi autorizzati dal competente organo regionale o della Provincia Autonoma e, se implicanti una sostanziale modificazione dei piani di riorganizzazione approvati dal Ministero della salute, sottoposte al Ministero stesso per una nuova approvazione.

Si rappresenta inoltre che:

- a) ciascuna richiesta dovrà riferirsi a spese effettivamente sostenute per acconti contrattualmente previsti o per stati di avanzamento dei lavori e delle forniture, in un periodo temporale quadrimestrale (o ad un multiplo di tale periodo) calcolato a partire dall'avvio delle attività.
- b) previa verifica della regolarità amministrativo-contabile da parte della struttura del Commissario straordinario, la somma richiesta, con le progressive riduzioni a valere sull'anticipo versato, sarà liquidata nei tempi tecnici strettamente necessari e trasferita sul conto corrente di destinazione entro 90 giorni.

III. **Saldo finale**, per i contratti sottoscritti facenti capo al medesimo "Soggetto Attuatore" per i quali è stata formulata una richiesta di anticipo e/o successive richieste di trasferimento, a fronte di spese effettivamente sostenute fino al completamento dei contratti medesimi, previa presentazione di apposita richiesta al Commissario straordinario, firmata dal responsabile del "Soggetto Attuatore" e vistata dall'organo regionale (o della Provincia Autonoma) preposto al coordinamento, per il tramite del competente ufficio regionale/provinciale, mediante inserimento nell'apposita piattaforma informatica reteospedaliera.initalia.it. Tale richiesta dovrà contenere i seguenti elementi di dettaglio:

- 1) documentazione giustificativa di spesa (fatture elettroniche intestate alla Regione, alla Provincia Autonoma o al "Soggetto Attuatore", corredate di certificato di pagamento finale in caso di fatture relative a lavori, eventuale certificato di regolare esecuzione, verbale di collaudo, ecc.);
- 2) documentazione giustificativa di pagamento (quale ad esempio: mandato di pagamento quietanzato dall'Istituto bancario cassiere e/o tesoriere o estratto conto bancario da cui risulti in modo univoco il pagamento della spesa oggetto di rendicontazione, documentazione comprovante l'avvenuto versamento dell'IVA relativa alle fatture oggetto di pagamento);
- 3) eventuali provvedimenti di rimodulazione degli interventi autorizzati dal competente organo regionale o della Provincia Autonoma e, se implicanti una sostanziale modificazione dei piani di riorganizzazione approvati dal Ministero della salute, sottoposte al Ministero stesso per una nuova approvazione.

Si rappresenta inoltre che:

- a) il saldo finale dovrà essere presentato, successivamente al completamento dei contratti sottoscritti, nell'ambito delle rendicontazioni quadrimestrali presentate dal "Soggetto Attuatore".
- b) previa verifica della regolarità amministrativo-contabile da parte della struttura del Commissario straordinario, l'importo a saldo sarà liquidato nei tempi tecnici strettamente necessari e trasferito sul conto corrente di destinazione entro 90 giorni.

I moduli per la presentazione per via telematica delle richieste di anticipo, rimborso intermedio e finale, saranno reperibili nell'ambito dell'apposita procedura informatica resa disponibile all'indirizzo reteospedaliera.initalia.it.



MONITORAGGIO DELLE ATTIVITÀ

In considerazione delle esigenze di monitoraggio e controllo derivanti dal contratto di progetto con la BEI, le Regioni, le Province Autonome e i "Soggetti Attuatori" sono tenuti a fornire periodicamente informazioni e dati di monitoraggio relativi allo stato di avanzamento degli interventi territoriali attuati, attraverso relazioni sottoscritte dal Presidente della Regione o Provincia Autonoma o dal responsabile dell'Ufficio preposto al coordinamento, monitoraggio e controllo degli interventi.

Eventuali questioni di rilievo emerse durante gli interventi, in grado di comportare rischi significativi potenzialmente in grado di incidere negativamente sul funzionamento dei piani di riorganizzazione, le segnalazioni in merito all'eventuale inosservanza della normativa vigente o in merito all'insorgenza di procedimenti penali, amministrativi o contabili nei confronti di soggetti coinvolti nell'attuazione dei piani di riorganizzazione, in ogni caso, **dovranno essere segnalate senza ritardo.**

Relazioni periodiche e finali di monitoraggio

Le richieste di rimborso, di cui alla categoria A, "spese già sostenute dalle Regioni o Province Autonome anteriormente alla data di entrata in vigore del Decreto Rilancio (ex art. 2, comma 14)", dovranno essere accompagnate da una relazione di monitoraggio contenente una descrizione dei seguenti elementi di dettaglio:

Tabella 1.

- a) attestazione che trattasi di spese finalizzate all'attuazione di interventi di riorganizzazione della rete ospedaliera analoghi a quelli previsti dall'art. 2 del decreto-legge 19.5.2020 n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17.7.2020, n. 77, per i quali non si è utilizzato o si è utilizzato solo parzialmente un contributo finanziario dello Stato, precisando le spese non coperte dal finanziamento statale.
- b) descrizione degli interventi effettuati e delle Aziende sanitarie interessate;
- c) indicazione delle date di completamento di ciascun intervento ovvero dello stato degli interventi alla data di entrata in vigore del decreto-legge n. 34/2020 e delle parti di intervento contrattualizzate, ma non terminate, indicando le eventuali integrazioni inserite nel successivo piano di riorganizzazione.

Le richieste di rimborso, di cui alla categoria B, "spese sostenute dalle Regioni o Province Autonome dopo l'entrata in vigore del Decreto Rilancio, prima di potersi avvalere degli strumenti contrattuali predisposti dal Commissario straordinario" dovranno essere accompagnate da una relazione di monitoraggio contenente una descrizione dei seguenti elementi di dettaglio:

Tabella 2.

- a) indicazione delle somme richieste, da portare in detrazione a quelle da porre a disposizione dei "Soggetti Attuatori";
- b) attestazione che trattasi di spese finalizzate all'attuazione di interventi compresi fra quelli previsti dal piano di riorganizzazione approvato dal Ministero della salute;
- c) indicazione degli interventi effettuati, ripartiti secondo la tipologia, quantità e distribuzione geografica;
- d) indicazione delle date di completamento di ciascun intervento ovvero dello stato degli interventi contrattualizzati, ma non terminati;

- e) indicazione dei costi affrontati o ancora da affrontare per il completamento dell'intervento e la relativa imputazione della spesa;
- f) descrizione di eventuali problemi significativi per i profili di impatto ambientale;
- g) indicazione dei dati circa la domanda e l'utilizzo del manufatto o dell'attrezzatura acquisiti con osservazioni di merito;
- h) eventuali questioni di rilievo che sono emerse ed eventuali rischi significativi potenzialmente in grado di incidere sul funzionamento del progetto;
- i) elenco delle azioni legali eventualmente in corso riguardanti gli interventi.

Le richieste di rimborso, di cui alle categorie C "spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario" e D "spese da effettuarsi da parte dei "Soggetti Attuatori" non avvalendosi degli strumenti contrattuali messi a disposizione dal Commissario straordinario" dovranno essere accompagnati dalla descrizione dei seguenti elementi di dettaglio:

Tabella 3.

- a) un breve aggiornamento della descrizione tecnica degli interventi, comprese le componenti degli investimenti ripartite secondo la tipologia, quantità e distribuzione geografica, illustrando i motivi di eventuali modifiche sostanziali rispetto a quanto previsto dal piano di riorganizzazione;
- b) un aggiornamento della data di completamento dell'intervento, con indicazione dei motivi di eventuali ritardi;
- c) un aggiornamento dei costi dell'intervento, con indicazione dei motivi delle eventuali variazioni rispetto a quanto inizialmente preventivato e delle "rimodulazioni" eventualmente effettuate/autorizzate;
- d) una descrizione di eventuali problemi significativi e che presentano un impatto ambientale;
- e) un aggiornamento circa gli strumenti contrattuali attivati tra quelli messi a disposizione dal Commissario straordinario (limitatamente alla categoria C) e un aggiornamento delle procedure di appalto espletate (limitatamente alla categoria D);
- f) un aggiornamento dei dati di domanda e utilizzo con osservazioni di merito;
- g) eventuali questioni di rilievo che sono emerse ed eventuali rischi significativi potenzialmente in grado di incidere sul funzionamento dell'intervento;
- h) un elenco delle azioni legali eventualmente in corso riguardanti l'intervento;
- i) indicazioni circa l'osservanza della normativa vigente ed eventuali segnalazioni agli o degli organi di controllo interno, ovvero circa l'insorgenza di procedimenti penali, amministrativi, contabili in corso.

Ciascuna richiesta di saldo di cui alle categorie C e D dovrà essere accompagnata dalla descrizione dei seguenti elementi di dettaglio:

Tabella 4.

- a) la descrizione tecnica finale del progetto completato e di tutte le relative componenti ultimate per tipologia, quantità e distribuzione geografica, con le indicazioni delle eventuali variazioni significative rispetto alla Descrizione tecnica figurante all'Allegato A.1.;
- b) l'indicazione della data di completamento dell'intervento, con esposizione dei motivi degli eventuali ritardi;
- c) l'indicazione del costo finale dell'intervento, con indicazione delle implementazioni finanziarie con risorse regionali (o delle Province Autonome) e dei motivi delle eventuali variazioni rispetto a quanto inizialmente preventivato;

- d) una descrizione dell'impatto del piano sull'occupazione in termini di persone/giorni necessari nella fase di attuazione e nuovi posti di lavoro a tempo indeterminato creati;
- e) una descrizione dei problemi significativi eventualmente emersi in materia di impatto ambientale o sociale;
- f) un aggiornamento circa gli strumenti contrattuali attivati tra quelli messi a disposizione dal Commissario straordinario (limitatamente alla categoria C) e un aggiornamento delle procedure di appalto espletate (limitatamente alla categoria D);
- g) un aggiornamento dei dati di domanda e utilizzo del piano con osservazioni di merito;
- h) eventuali questioni di rilievo che sono emerse ed eventuali rischi significativi potenzialmente in grado di incidere sul funzionamento dell'intervento;
- i) un elenco delle azioni legali eventualmente in corso e riguardanti l'intervento;
- j) immagini relative agli interventi di carattere non riservato, ove disponibili;
- k) indicazioni circa l'osservanza della normativa vigente ed eventuali segnalazioni agli o degli organi di controllo interno, ovvero circa l'insorgenza di procedimenti penali, amministrativi, contabili in corso.

Visto, si approva

Roma, 17 novembre 2020

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
PER L'EMERGENZA COVID – 19
(Dott. Domenico ARCURI)

