

Codice A19000

D.D. 30 giugno 2025, n. 264

P.R. FESR 2021/2027 - Sistema di Gestione e Controllo ai sensi dell'art. 69, Allegati XI e XVI del Regolamento UE 2021/1060 - Approvazione aggiornamento al 15/06/2025.



ATTO DD 264/A19000/2025

DEL 30/06/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A19000 - COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE

OGGETTO: P.R. FESR 2021/2027 – Sistema di Gestione e Controllo ai sensi dell’art. 69, Allegati XI e XVI del Regolamento UE 2021/1060 – Approvazione aggiornamento al 15/06/2025.

il Regolamento UE 1058/2021 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;

il Regolamento UE 2021/1060 recante disposizioni comuni applicabili al FESR, FSE Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta. Al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l’acquacoltura e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti (di seguito RDC);

l’Accordo di partenariato tra Italia e Commissione europea approvato con Decisione di esecuzione il 15 luglio 2022;

la DGR n. 3 – 4853 del 8 aprile 2022 avente ad oggetto “*Regolamento UE n. 2021/1060, art. 21, punto 2, proposta di PR FESR 2021/2027 per la presentazione alla Commissione Europea, Rapporto ambientale e Sintesi non tecnica, per avviare le consultazioni pubbliche per la valutazione ambientale strategica (VAS) ai sensi del D. lgs 152/2006*”;

la Decisione di esecuzione C (2022) 7270 del 7 ottobre 2022 con la quale la Commissione europea ha approvato il Programma Regionale FESR del Piemonte per il periodo di programmazione 2021/2027;

la DGR n. 41 - 5898 del 28/10/2022 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto della Decisione di esecuzione sopra citata.

Premesso che:

ai sensi dell’art. 71 del RDC lo Stato membro individua per ciascun programma un’autorità di gestione e un’autorità di audit e, se affida la funzione contabile a un organismo diverso dall’autorità di gestione, l’organismo in questione è altresì individuato come autorità del programma;

l’Autorità di Gestione svolge le funzioni relative alla selezione delle operazioni, i compiti di gestione di cui all’art. 74 del RDC, sostiene il lavoro del comitato di sorveglianza, supervisiona gli organismi intermedi, registra e conserva elettronicamente i dati di ciascuna operazione cofinanziata;

Dato atto che:

- ai sensi dell’art. 69 del RDC:

- gli stati membri dispongono di sistemi di gestione e controllo dei loro programmi in conformità del titolo VI del RDC e ne garantiscono il funzionamento secondo il principio della *sana gestione finanziaria* e sulla base dei *requisiti fondamentali* elencati nell'allegato XI dello stesso RDC;
- almeno al momento della presentazione della domanda di pagamento finale per il primo periodo contabile e non oltre il 30 giugno 2023 è necessario predisporre una *descrizione del sistema di gestione e controllo*;
- in ossequio alla disposizione succitata ed in coerenza con il modello di cui all'Allegato XVI del RDC, l'Autorità di Gestione, con D.D. n. 277 del 29/06/2023, ha approvato il documento denominato "*Descrizione del sistema di gestione e controllo*" e relativi allegati con riferimento al periodo di programmazione FESR 2021/2027;
- con successiva D.D. n. 105 del 20/03/2024 l'AdG ha approvato l'aggiornamento della Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo e di alcuni allegati;
- con successiva D.D. n. 105 del 20/03/2024 l'AdG ha approvato l'aggiornamento della Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo e di alcuni allegati;
- il documento "*Descrizione del sistema di gestione e controllo*" e i relativi allegati contengono le disposizioni organizzative e procedurali che costituiscono i *requisiti fondamentali* del sistema di gestione e controllo.

Considerato che:

- il quadro normativo in tema di contrattualistica pubblica è stato interessato dalle innovazioni introdotte dal cd "decreto correttivo" (D.Lgs. n. 209 del 31/12/2024), che hanno richiesto un adeguato livello di approfondimento da parte delle strutture dell'AdG all'esito del quale si è reso opportuno l'aggiornamento delle check list per la verifica delle procedure di gara;
- è risultato necessario aggiornare anche la check list in materia di *house providing* operando una razionalizzazione dei punti di controllo;
- l'AdG ha introdotto un modello attuativo peculiare in relazione alla fattispecie delle "*concessioni di contributi ad altri soggetti diversi da unità produttive*", prevedendo per la stessa specifici strumenti di verifica oltre che un'adeguata check list da utilizzare in sede di selezione delle operazioni;
- con DPR 66/2025 è stato approvato il "*Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità della spesa per i programmi cofinanziati dai fondi per la politica di coesione e dagli altri fondi europei a gestione concorrente di cui al Regolamento (UE) 2021/1060 per il periodo di programmazione 2021/2027*", rendendo necessario un adeguamento della manualistica;
- si sono resi necessari anche aggiornamenti di *manutenzione evolutiva* della manualistica e degli strumenti di controllo allegati alla versione vigente del SIGECO;
- il quadro delle responsabilità è stato adeguato per introdurre e/o rettificare, in relazione a talune Azioni, l'attribuzione delle funzioni di gestione e controllo prevedendo la riconduzione alle pertinenti strutture regionali, anche alla luce del provvedimento organizzativo adottato con DGR 37-1089/2025.

Per quanto sopra esposto si rende necessario un aggiornamento della versione vigente della Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo e degli allegati richiamati nel seguito.

Ritenuto, pertanto, necessario approvare, quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- la "Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo" aggiornata al 15/06/2025;
- il Manuale delle verifiche di gestione (*Allegato 3*);
- il Manuale selezione, monitoraggio e rendicontazione (*Allegato 8*);
- la Guida alla rendicontazione dei costi per le operazioni diverse dai regimi di aiuto (*Allegato 9*);
- la Check list per la procedura di selezione di operazioni per la concessione di contributi ad altri soggetti non costituenti aiuto di Stato (*Allegato 11 bis*);
- la Check list per la verifica della spesa in materia di aiuti (*Allegato 12 bis*);
- la Guida unica alla rendicontazione dei costi del PR FESR Piemonte 2021/2027 (*Allegato 14*);

- il Documento contenente “Indirizzi di gestione sul conflitto di interessi” (*Allegato 16*);
- le Check list per la verifica degli appalti (*Allegato 17*);
- la Check list relativa ai controlli sulla spesa nel caso di concessione di contributi a soggetti diversi da unità produttive (*Allegato 22*).

Dato atto che risultano confermati i manuali e gli allegati agli atti della Direzione, che non sono stati oggetto di aggiornamento con il presente provvedimento.

Attestato che, ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all’istruttoria sopra richiamata, il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, in quanto è caratterizzato da disposizioni di tipo regolatorio.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto, ai sensi della DGR n. 1-4046 del 17/10/2016, come modificata dalla DGR 8 – 8111 del 25/01/2024.

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Regolamento UE n. 2021/1060 smi;
- DGR n. 3 - 4853 del 8 aprile 2022;
- Decisione di esecuzione C (2022) 7270 del 7 ottobre 2022;
- DGR n. 41 - 5898 del 28/10/2022;

determina

in qualità di Autorità di Gestione del PR FESR 2021/2027 e sulla base di quanto indicato in premessa che ivi si richiama integralmente:

1. di approvare quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - la " Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo" aggiornata al 15/06/2025;
 - il Manuale delle verifiche di gestione (*Allegato 3*);
 - il Manuale selezione, monitoraggio e rendicontazione (*Allegato 8*);
 - la guida alla rendicontazione dei costi per le operazioni diverse dai regimi di aiuto (*Allegato 9*);
 - la Check list per la la procedura di selezione di operazioni per la concessione di contributi ad altri soggetti non costituenti aiuto di Stato(*Allegato 11 bis*);
 - la Check list per la verifica della spesa in materia di aiuti (*Allegato 12 bis*);
 - la Guida unica alla rendicontazione dei costi del PR FESR Piemonte 2021/2027 (*Allegato 14*);
 - il documento contenente “Indirizzi di gestione sul conflitto di interessi” (*Allegato 16*);
 - le Check list per la verifica degli appalti (*Allegato 17*);
 - la check list relativa ai controlli sulla spesa nel caso di concessione di contributi ad altri soggetti non costituenti aiuto di Stato (*Allegato 22*).
2. di disporre la trasmissione della nuova versione della Relazione “*Descrizione del sistema di gestione e controllo*” e degli allegati sopra richiamati:
 - all’Autorità di Audit per le valutazioni di propria competenza;
 - alle strutture coinvolte nella gestione e attuazione del PR FESR 2021/2027, affinché le stesse conformino la loro azione ai contenuti dei documenti sopra richiamati.
3. che il presente provvedimento non comporta effetti contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come in premessa attestato.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi

dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010, nonché ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. 33/2013 nel sito istituzionale dell'ente, nella sezione Amministrazione Trasparente.

IL DIRETTORE (A19000 - COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE)

Firmato digitalmente da Giuliana Fenu