

# I controlli di I livello

Direzione Ambiente, Energia e Territorio  
Settore Monitoraggio, valutazione, controlli e comunicazione

# Regolamento 1060/2021

**Sistema di gestione e controllo: attori e funzioni specificamente previsti dai Regolamenti (Reg. UE 1060/2021 Titolo VI) . Sarà approvato entro 30 giugno 2023**

• **controlli di I Livello** che dalla programmazione 2021-27 di competenza Autorità di Gestione

- **controlli di II Livello** attuati dalle Autorità di Audit
- controlli di altri organismi con funzioni specifiche
  - Commissione Europea (Unità di audit)
  - Ufficio europeo per la lotta antifrode (OLAF)
  - Corti dei conti UE

A questi si aggiungono i controlli previsti dall'ordinamento nazionale:

- RGS (Rag. Generale dello Stato) –IGRUE (Ispett. Gen. Rapporti UE)
- Verifiche della Guardia di finanza
- Verifiche ANAC
- Verifiche della Corte dei Conti italiana ecc.

# Ruoli dei Settori regionali

Nel bando previsti due ruoli, separati funzionalmente, svolti da Settori appartenenti alla Direzione regionale Ambiente, Energia e Territorio:

- **Responsabile di Gestione: Settore Sviluppo sostenibile, biodiversità e aree naturali**
- **Responsabile dei Controlli: Settore Monitoraggio, valutazione, controlli e comunicazione**

**RDG** Settore Sviluppo  
sostenibile, biodiversità e aree  
naturali

**RDC** Settore Monitoraggio,  
valutazione, controlli e  
comunicazione

Approvazione Bando, istruttoria dei progetti,  
ammissione  
+ controllo varianti insieme a RDC e  
concessione proroghe ultimazione lavori

Controllo sulla spesa, controllo sugli appalti (verifiche  
amministrative), verifiche in loco a campione,  
liquidazione anticipi e saldi intermedi e finali

Concessione contributo (RDG)

# Controlli in fase di attuazione (I livello)

## Controlli I livello:

- **controlli sulla spesa;**
- **controlli sugli appalti** (se il beneficiario è stazione appaltante);
- **controlli in loco**



**L'esito positivo delle verifiche sulle procedure di scelta del contraente** è requisito per l'erogazione delle tranches di contributo successive all'anticipo.

Per la definizione delle modalità di controllo, per tutte e tre le tipologie, l'ADG predispone una specifica analisi di rischio finalizzata ad individuare le modalità di controllo più adeguate.

**Per le Misure dell'OP II (Priorità II e III) il Responsabile del controllo, di seguito RdC è individuato nel responsabile pro tempore del Settore Monitoraggio, Valutazione, Controlli e Comunicazione.**

# Controlli I livello

Il Responsabile di Controllo (RdC) dell'Azione:

- riceve – in via telematica– la **rendicontazione della spesa** presentata dal Beneficiario,
- svolge i **controlli amministrativi ed i controlli in loco**, secondo le modalità definite dall'AdG
- provvede alla **validazione della spesa**
- verifica l'inserimento da parte del beneficiario dei **dati di monitoraggio** relativi agli indicatori di output e di risultato previsti dal Programma per la specifica Misura

Il Responsabile di Controllo trasmette, per via telematica le informazioni inerenti i progetti controllati e verificati comprensive delle check list che registrano le verifiche effettuate.

Le attività di controllo nell'ambito delle operazioni cofinanziate dal FESR 2021 - 27 vertono su due componenti principali:

- la verifica delle dichiarazioni rese dal soggetto richiedente al momento della presentazione della domanda di finanziamento e della documentazione presentata ed eventualmente (anche attraverso controllo in loco) dell'opera/attività realizzate in fase di attuazione dell'intervento;
- la verifica del rispetto degli impegni (tecnici, amministrativi, realizzativi ecc.) che il Beneficiario si assume con la sottoscrizione della richiesta ed accettazione del contributo pubblico.

# Controlli sulla spesa

Le **verifiche documentali sulla spesa** sono effettuate sulle dichiarazioni di spesa e accertano quanto segue:

- che la spesa faccia riferimento al periodo di ammissibilità e sia stata sostenuta;
- che la spesa faccia riferimento a un'operazione approvata e sia stata effettivamente pagata;
- l'adequatezza dei documenti giustificativi;
- la conformità alle norme sugli aiuti di Stato, nonché con gli obblighi in materia di sviluppo sostenibile, pari opportunità e non discriminazione;

In fase di controllo delle rendicontazioni intermedie/finali possono essere richiesti chiarimenti o ulteriore documentazione.

Il Settore Monitoraggio, valutazione, controlli e comunicazione (RDC):

- ridetermina il contributo all'esito della procedura di affidamento, sulla base dell'importo aggiudicato;
- ridetermina se necessario il contributo in sede di rendicontazione finale (es. se beneficiario rendiconta una somma minore);
- può rideterminare in aumento (entro l'importo inizialmente concesso) il contributo in caso di eventuale variante in aumento sulla base di quanto disposto dal Bando)

# Controlli sugli appalti

Il **beneficiario** deve attivare le **procedure di affidamento** dei lavori e/o per la fornitura di beni e/o per l'acquisizione di servizi previsti dal progetto garantendo il **rispetto e la conformità con la normativa unionale, nazionale e regionale in materia di appalti pubblici**.

**Principali elementi di controllo documentale** delle procedure di affidamento dei lavori e/o per la fornitura di beni e/o per l'acquisizione di servizi:

- criticità, carenze ed errori formali o sostanziali sui principali atti dell'affidamento (es. determina a contrarre, lettere d'invito, contratto, capitolato);
- completezza sotto il profilo formale della documentazione amministrativa e tecnica degli interventi;
- criticità, carenze ed errori formali o sostanziali sulla procedura di scelta del contraente;
- problematiche rispetto agli adempimenti in materia di informazione, pubblicità e trasparenza;
- elementi meritevoli di approfondimento istruttorio su eventuali conflitti di interesse o motivi ostativi riguardanti l'incarico/ruolo che sarà ricoperto dall'agente pubblico;
- criticità riguardanti il possesso dei requisiti di moralità e capacità economico-finanziaria e tecnico - professionale degli operatori economici aggiudicatari;
- profili contrattuali e inerenti la fase esecutiva.

# Controlli sugli appalti

Le **check-list per il controllo di I livello sugli appalti** sono lo strumento che l'Autorità di Gestione adotterà per verificare il rispetto della normativa in materia di appalti pubblici ed altre forme contrattuali.

Le check-list vanno intese principalmente come rappresentazione del percorso e delle modalità di controllo di I livello che l'Autorità di Gestione (AdG) adotterà, anche al fine di portare a conoscenza preventiva dei beneficiari/stazioni appaltanti il modo in cui saranno sottoposte a controllo le loro procedure di aggiudicazione.

Le check-list servono dunque sia ai funzionari incaricati dei controlli di I livello che ai soggetti controllati in **funzione di “autoanalisi/autoverifica”**.

Le check list adottate per la programmazione 14-20 (cfr. link <https://www.regione.piemonte.it/web/temi/fondi-progetti-europei/fondo-europeo-sviluppo-regionale-fesr/programmazione-2014-2020/check-list-appalti-por-fesr-2014-2020#:~:text=Le%20check%2Dlist%20per%20il,lgs>

) sono in fase di **revisione anche per adattarle alle previsioni del nuovo Codice dei contratti (D.Lgs. 36 del 31/3/2023)** con particolare attenzione ad alcune disposizioni transitorie dal medesimo previste per interventi realizzati con il sostegno di PNRR, PNC e programmi cofinanziati dal FESR (es. art. 225, c.8).



# Supporto ai beneficiari

Il Settore Monitoraggio, valutazione, controlli (RDC) e comunicazione organizzerà **momenti di informazione** per i beneficiari, una volta che questi sono selezionati dal RDG e che questo ha adottato il provvedimento di concessione.

Questi **incontri** saranno l'occasione per:

- illustrare le modalità di rendicontazione e l'utilizzo dell'applicativo "Gestionale finanziamenti";
- illustrare le modalità di controllo degli appalti e le nuove check list adottate;
- rispondere ai primi dubbi operativi da parte dei beneficiari.

Verrà garantita inoltre in fase di rendicontazione un'attività di supporto con fornitura a domanda di **chiarimenti e indicazioni operative**.

I beneficiari saranno inoltre tenuti a prendere visione delle **“Linee Guida per la rendicontazione per gli interventi attuati da soggetti pubblici”**, che forniranno indicazioni di maggior dettaglio

