

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 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

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1 L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento

1. All_12bis_CHECK_LIST_spesa_Aiuti_2021_2027_NO_REV.pdf
2. Allegato_8_manuale_selez_monit_e_rendicont_NO_REV.pdf
3. Allegato_9_Linee_guida_OOPP_NO_REV.pdf
4. All_11bis_Check_list_Istruttoria_No_aiuti.pdf
5. All_22_Check_list_spesa_NO_AIUTI.pdf
6. Allegato_17_check_list_appalti.pdf
7. Relazione_SIGeCO_NO_REV.pdf
8. Allegato_16_Indirizzi_Gestione_Conflitto_interesse_NO_REV.pdf
9. Allegato_3_Manuale_verifiche_di_gestione_NO_REV.pdf
10. All_14_Guida_unica_rendicontazione_costi_aiuti_NO_REV.pdf

