

Strategie Urbane d'Area (SUA) **Il sistema dei controlli**

Michela Di Candia

*Dirigente Settore Programmazione
economico-finanziaria
e raccordo giuridico amministrativo*

Torino 5 marzo 2026

IL PRINCIPIO DELLA SANA GESTIONE FINANZIARIA

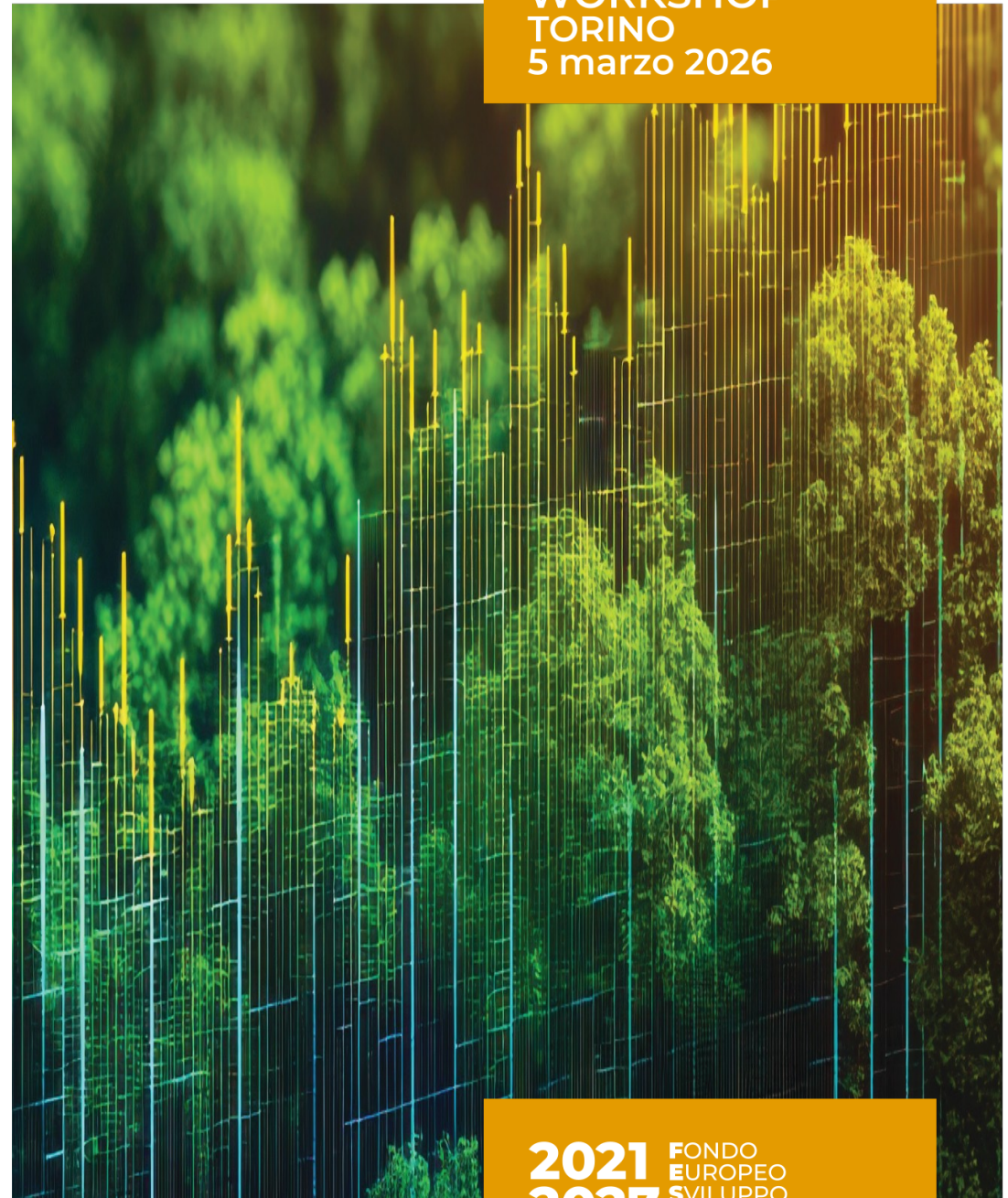
Art. 69 Reg. UE 2021/1060)

Gli Stati membri assicurano la legittimità e regolarità delle spese e adottano tutte le azioni necessarie per prevenire, individuare, segnalare e rettificare le irregolarità, comprese le frodi.

Gli Stati membri dispongono di **sistemi di gestione e controllo** dei loro Programmi e ne garantiscono il funzionamento secondo il principio della **sana gestione finanziaria**.



Garanzia di una gestione corretta, responsabile ed efficiente delle risorse finanziarie, assicurando un utilizzo ottimale dei finanziamenti a beneficio dei cittadini e degli Stati membri



Ogni Ministero o Regione adotta il Si.Ge.Co. per i rispettivi Programmi, delineando:

- ▶ **Procedure** da applicare per l'attuazione del Programma
- ▶ **Ruoli e responsabilità** dei soggetti a vario titolo coinvolti nell'attuazione del Programma

L'**Autorità di Gestione** del PR FESR 2021-2027 si è dotata di un proprio Sigeco approvato, da ultimo, con determina dirigenziale n. 264 del 30.06.2025.

Pubblicato al seguente link



<https://www.regione.piemonte.it/web/temi/fondi-progetti-europei/fondo-europeo-sviluppo-regionale-fesr/gestione-controllo/sistema-gestione-controllo-pr-fesr-2021-2027>

E' composto dal documento
“**Descrizione del sistema di gestione e controllo**” e dagli allegati che ne costituiscono parte integrante.

Principali allegati:

- ▶ Manuale delle verifiche di gestione ([All. 3](#))
- ▶ Autovalutazione rischio frode ([All. 3bis](#))
- ▶ Linee Guida Irregolarità ([All. 4](#))
- ▶ Piste di Controllo ([All. 5](#))
- ▶ Linee Guida utilizzo loghi ([All. 6](#))
- ▶ Manuale selezione, monitoraggio e rendicontazione ([All. 8](#))
- ▶ Linee Guida rendicontazione misure OOPP ([All. 9](#))
- ▶ Check list spesa OOPP ([All. 12](#))
- ▶ Check list appalti ([All. 17](#))

II Manuale delle verifiche di gestione

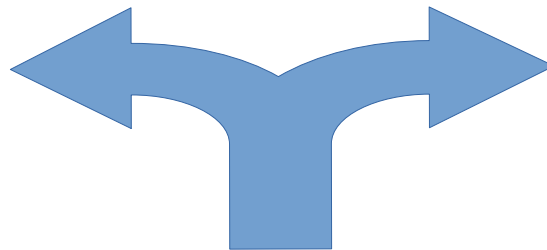
(Allegato 3 del Sigeco)

WORKSHOP
TORINO
5 marzo 2026

Definisce in modo standardizzato le disposizioni relative alle verifiche di gestione attraverso le quali si accerta la conformità delle operazioni al diritto applicabile, al programma e alle condizioni per il sostegno.

Le verifiche di gestione sono svolte sulla base della valutazione dei rischi effettuata ex ante e per iscritto. Esse comprendono

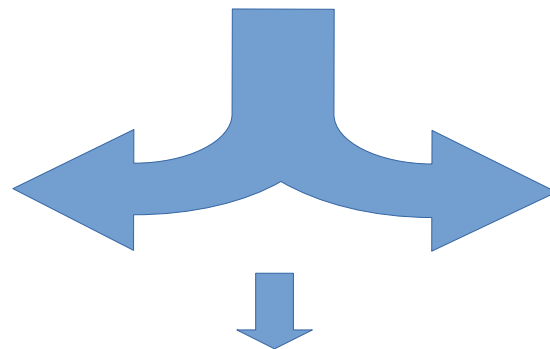
Controlli documentali



Controlli in loco

Sia i controlli documentali che i controlli in loco hanno ad oggetto

Controllo appalti



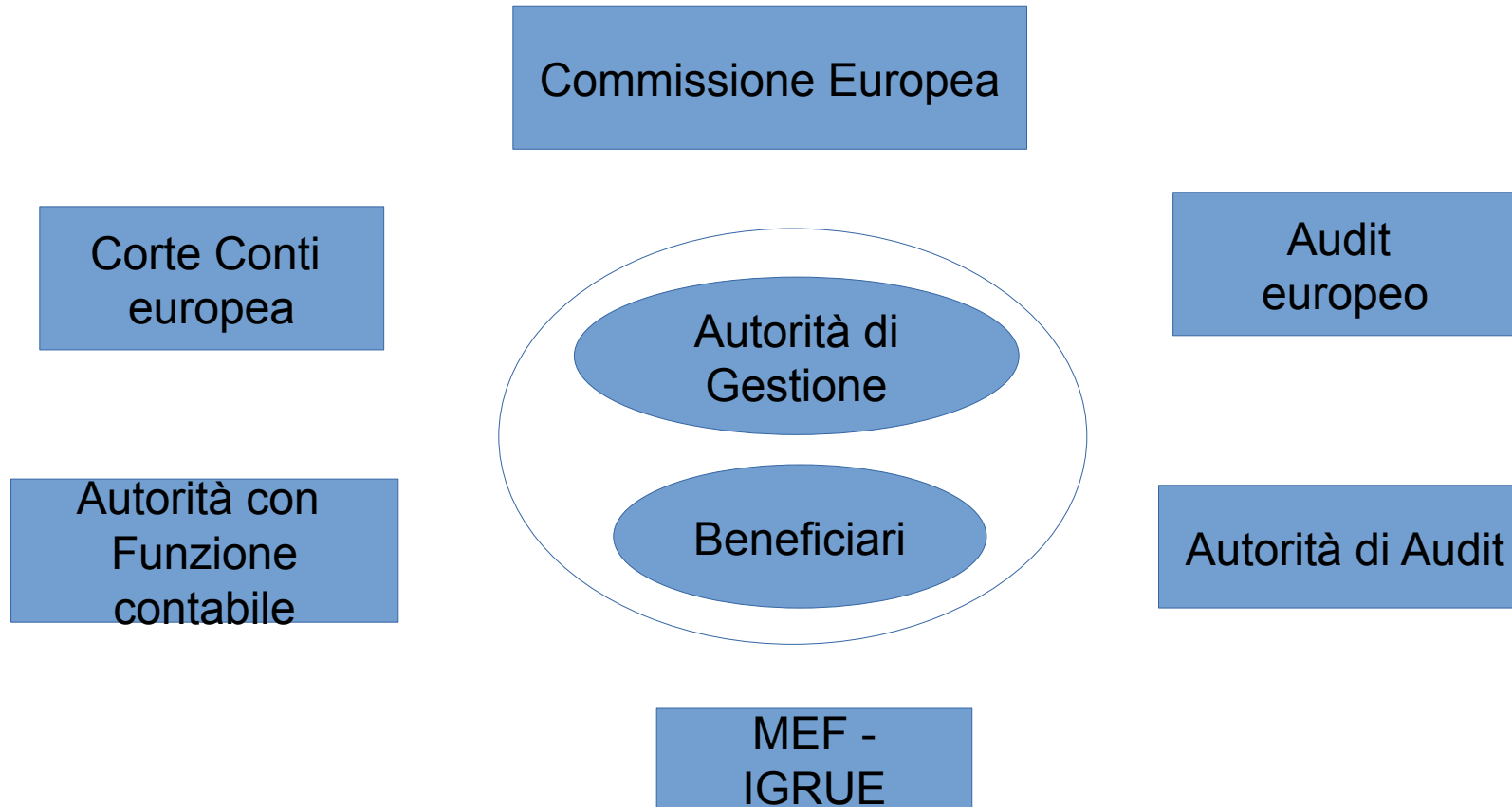
Controllo spesa

*Sulla base della valutazione del rischio
ed in misura proporzionata ai rischi individuati.*

*Sono effettuati utilizzando specifiche **check list**
che guidano e tracciano i controlli svolti.*

- ▶ Sono svolti rispetto alle richieste di rimborso presentate dai beneficiari.
- ▶ Coinvolgono la spesa sostenuta e le procedure di gara sottostanti.
- ▶ Prevedono un esame sia della richiesta di rimborso che della pertinente documentazione giustificativa allegata.
- ▶ I documenti giustificativi richiesti dipendono dalla tipologia di operazione e dalle modalità di rendicontazione previste in ogni bando.

- ▶ Sono svolti su base campionaria annualmente.
- ▶ Dovranno essere eseguiti quando l'attuazione del progetto è ben avviata, sia sul piano della realizzazione materiale, sia su quello finanziario e attengono alla verifica della conformità della documentazione prodotta in fase di controllo documentale.
- ▶ In particolare i controlli in loco accertano:
 - il rispetto della normativa in materia di appalti, servizi, forniture;
 - la conformità della documentazione esibita rispetto agli originali dei titoli di spesa e della documentazione tecnica;
 - la corrispondenza del bene o servizio rispetto a quello ammesso a finanziamento ed alla documentazione contabile prodotta;
 - il rispetto delle norme di informazione e pubblicità in relazione alla utilizzazione dei fondi erogati dalla Commissione.





Grazie per l'attenzione

competitivita.gestionefin@regione.piemonte.it