

Regione Piemonte

PR FESR 2021-2027

Strategie Urbane d'Area: il sistema dei controlli – Torino, 5 marzo 2026

Il sistema dei controlli

MICHELA DI CANDIA

Dirigente Settore Programmazione economico-finanziaria e raccordo giuridico amministrativo

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.

Il sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.)

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

1. Procedure da applicare per l'attuazione del Programma.
2. Ruoli e responsabilità dei soggetti a vario titolo coinvolti nell'attuazione del Programma.

In Regione Piemonte

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>

Il SiGeCo del PR FESR Piemonte 2021/2027

E' composto dal documento "Descrizione del sistema di gestione e controllo" e dagli allegati che ne costituiscono parte integrante. Di seguito si elencano i principali:

- Manuale delle verifiche di gestione (All. 3) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2025-07/allegato_3_manuale_verifiche_di_gestione_no_rev.pdf
- Autovalutazione rischio frode (All. 3bis) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2023-06/all_3bis_autovalut_frodi_con_piano_azione.pdf
- Linee Guida Irregolarità (All. 4) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2023-06/allegato_4_linee_guida_irregolarita_.pdf
- Piste di Controllo (All. 5) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2023-06/allegato_5_piste_di_controllo.pdf
- Linee Guida utilizzo loghi (All. 6) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2023-06/allegato_6_linee_guida_utilizzologhi.pdf
- Manuale selezione, monitoraggio e rendicontazione (All. 8) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2025-07/allegato_8_manuale_selez_monit_e_rendicont_no_rev.pdf
- Linee Guida rendicontazione misure OOPP (All. 9) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2025-07/allegato_9_linee_guida_oopp_no_rev.pdf
- Check list spesa OOPP (All. 12) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2024-03/allegato_12_check_list_spesa.pdf
- Check list appalti (All. 17) Link
https://www.regione.piemonte.it/web/sites/default/files/media/documenti/2025-07/allegato_17_check_list_appalti.pdf

Il Manuale delle verifiche di gestione (Allegato 3 del Sigeco)

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 e Controlli in loco.

Sia i controlli documentali che i controlli in loco hanno ad oggetto Controllo appalti e 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.

I Controlli documentali

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.

I Controlli in loco

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

Soggetti coinvolti nel sistema dei controlli

Programma Regionale FESR 2021-2027:

- Commissione Europea
- Corte dei Conti Europea
- Audit Europeo
- MEF-IGRUE
- Autorità con Funzione Contabile
- Autorità di Audit
- Autorità di Gestione
- Beneficiari.

Grazie per l'attenzione

competitivita.gestionefin@regione.piemonte.it