

ATTO DD 105/A19000/2024

DEL 20/03/2024

## 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 n. 2021/1060 - Modifiche

Il Regolamento UE n. 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’art. 21 del RDC che dispone che gli stati membri preparano i programmi per l’attuazione dei fondi per il periodo compreso tra il 1° gennaio 2021 e il 31 dicembre 2027 e che tali programmi vanno presentati alla Commissione non oltre tre mesi dopo la presentazione dell’Accordo di Partenariato;

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;

Considerato che:

- ai sensi dell’ art. 69 del RDC:
  1. 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;
  2. 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;
- 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 ha subito diverse innovazioni, anche di recente introduzione, che hanno richiesto un adeguato livello di approfondimento da parte delle strutture dell'AdG all'esito del quale si è resa opportuna la rielaborazione delle check list predisposte per la verifica delle procedure di gara;
- taluni beneficiari, in linea potenziale, potrebbero aver avviato procedure ad evidenza pubblica in vigore del quadro normativo precedente l'attuale codice dei contratti pubblici, per tali fattispecie è necessario prevedere gli opportuni strumenti di controllo e, al riguardo, risultano adeguati quelli già in uso all'AdG nel corso del precedente ciclo di programmazione;
- l'AdG ha introdotto innovativi modelli attuativi delle misure di sostegno con particolare riferimento ai cd. "aiuti de minimis" ex art. 2, par. 9, lett. d) del RDC, prevedendo quale beneficiario un soggetto pubblico che avrà l'onere di concedere gli aiuti alle imprese;
- risultano opportuni aggiornamenti di manutenzione evolutiva degli strumenti di controllo relativi agli strumenti finanziari allegati alla versione vigente del SIGECO;
- il quadro delle responsabilità necessita di essere adeguato sia al fine di recepire nel sistema di gestione e controllo l'introduzione di nuove strutture regionali inizialmente non individuate, sia per rettificare, in relazione a talune Azioni, l'attribuzione delle funzioni di gestione e controllo prevedendo la riconduzione alle pertinenti strutture regionali. Nelle more della modifica del Sigeco, il pertinente quadro delle funzioni di gestione e controllo è stato definito dalle deliberazioni della giunta regionale di approvazione delle schede di misura;
- si rendono, pertanto, necessari ulteriori aggiornamenti alla versione vigente della Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo e di alcuni allegati al fine di tener conto delle modifiche sopra indicate.

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

- la "Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo" aggiornata al 10/03/2024;
- la Check list relativa ai controlli sulla spesa nel caso di OOPP (*Allegato 12*);
- le Check list per la verifica degli appalti aggiornate al D.lgs. 36/2023 (*Allegato 17*);
- la Check list per la verifica degli incentivi tecnici ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 (*Allegato 18*);
- la Check list per la verifica degli Accordi tra PA Art. 15 della Legge 241/1990 Art. 7 del D. Lgs. 36/2023 (*Allegato 19*);
- la Check list "Erogazione aiuti de minimis con beneficiario ai sensi dell'art. 2, par. 9, lett. d) del Reg. UE n. 2021/1060" (*Allegato 20*);
- la Check list per la verifica della creazione e attuazione degli strumenti finanziari (*Allegato 21*);

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.

## 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 10/03/2024;
  - la Check list relativa ai controlli sulla spesa nel caso di OOPP (*Allegato 12*);
  - le Check list per la verifica degli appalti aggiornate al D.lgs. 36/2023 (*Allegato 17*);
  - la Check list per la verifica degli incentivi tecnici ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 (*Allegato 18*);
  - la Check list per la verifica degli Accordi tra PA ex art. 15 della Legge 241/1990 Art. 7 del D. Lgs. 36/2023 (*Allegato 19*);
  - la Check list "Erogazione aiuti de minimis con beneficiario ai sensi dell'art. 2, par. 9, lett. d) del Reg. UE n. 2021/1060" (*Allegato 20*);
  - la Check list per la verifica della creazione e attuazione degli strumenti finanziari (*Allegato 21*);
2. di stabilire che per le verifiche relative alle procedure di gare avviate in vigenza di disposizioni normative precedenti all'entra in vigore del D. Lgs. 36/2023 trovano applicazione le check list relative al D. Lgs. 50/2016, già utilizzate nel corso della precedente programmazione. Eventuali controlli aggiuntivi necessari in ragione di aggiornamenti normativi sopraggiunti a tale quadro normativo dovranno essere tracciati nei campi note delle check list citate;
3. di disporre la trasmissione della nuova versione della Relazione "Descrizione del sistema di gestione e controllo" e degli allegati sopra richiamati: (i) all'Autorità di Audit per le valutazioni di propria competenza; (ii) alle strutture coinvolte nella gestione e attuazione delle Azioni del PR FESR 2021/2027;
4. 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 <sup>1</sup>, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

---

<sup>1</sup> 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. Relazione\_SIGeCO.pdf
2. All\_12\_Checklist\_Servizi\_e\_Opere\_pubbliche\_generale.pdf
3. Allegato\_17.pdf
4. Allegato\_18\_check\_list\_INCENTIVI\_TECNICI\_D.Lgs.50\_2016.pdf
5. Allegato\_19\_check\_list\_Accordi\_tra\_PA\_per\_Servizi.pdf
6. Allegato\_20\_Check\_List\_Beneficiario\_De\_minimis\_2021\_2027.pdf
7. Allegato\_21\_check\_list\_SF.pdf

