

DESCRIZIONE DEL SISTEMA DI CONTROLLO DI PRIMO LIVELLO ITALIANO

Procedura per l'individuazione e la validazione
dei controllori di I livello per i beneficiari italiani

Versione 2.0 Luglio 2026



Italy – Croatia

INTRODUZIONE

Con riferimento all'art. 46 del Reg. (UE) n. 1059/2021 e in considerazione che l'Autorità di Gestione non svolgerà le verifiche previste ai sensi dell'art. 74 par. 1 del Reg. 1060/2021 nella totalità dell'area del Programma, ciascuno Stato membro designa gli organismi responsabili ad effettuare tali verifiche in relazione ai beneficiari sui propri territori (Controllori di primo livello).

L'esecuzione delle verifiche ex art. 46 Reg. (UE) n. 1059/2021 e art. 74 par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021 dovrà essere affidata a controllori designati tra soggetti particolarmente qualificati, in possesso dei necessari requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza. La funzione di controllore di primo livello deve essere totalmente indipendente dalla funzione di revisore legale dei conti o da qualsiasi altro ruolo ricoperto presso il beneficiario

In Italia il controllo di primo livello è organizzato secondo un sistema decentralizzato; ciascun beneficiario individua il proprio controllore, in base alle istruzioni / procedure / requisiti stabiliti dall'Autorità di Gestione sulla base di linee guida stabilite a livello nazionale per i sistemi di controllo nell'ambito della Cooperazione territoriale europea.

Modalità di individuazione controllore esterno-persona fisica

Procedura Roster nazionale dei controllori di primo livello

I beneficiari italiani del Programma Interreg Italia-Croazia, per l'individuazione del controllore di primo livello esterno-persona fisica, sono tenuti a richiedere l'assegnazione tramite l'albo nazionale (Roster) messo a disposizione dal Dipartimento per le politiche di coesione (DPCoES) seguendo la procedura pubblicata sul sito del Dipartimento, raggiungibile al seguente link:

<https://politichecoesione.governo.it/it/politica-di-coesione/la-programmazione-2021-2027/programmi-europei-2021-2027/cooperazione-territoriale-europea-2021-2027/roster-nazionale-controllori-di-primo-livello/procedura-per-i-beneficiari-richiesta-assegnazione-flc/>

Si evidenzia la necessità di attenersi alle precise indicazioni del DPCoES e a utilizzare la specifica modulistica fornita.

Si chiede, inoltre, di inviare per conoscenza a questa Autorità di Gestione tutte le comunicazioni intercorrenti con il DpCoes, in particolare, si chiede l'invio all'indirizzo PEC italia.croazia@pec.regione.veneto.it le richieste di assegnazione e la comunicazione di successiva contrattualizzazione per poter poi attivare la successiva abilitazione al sistema JEMS.



Modalità di individuazione controllori interni (nel caso di PP.AA) o società di revisione

Per l'individuazione di controllore interno o di società di revisione il beneficiario deve attenersi alla procedura previgente l'istituzione del Roster, indicata di seguito, tramite invio di apposita richiesta all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani- Nucleo controllo di primo livello- Regione del Veneto e per conoscenza all'Autorità di Gestione.

Individuazione controllore interno (nel caso di PP.AA)

Possono ricorrere a questa possibilità esclusivamente le Amministrazioni Pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs. 165/2001 e successive modifiche e integrazioni. Il beneficiario identifica **l'ufficio interno** che svolgerà, anche per il tramite di un suo componente, l'attività di controllore, nel rispetto dell'indipendenza funzionale dall'ufficio responsabile dell'avvio o dell'attuazione dell'operazione da controllare e dall'ufficio responsabile dei pagamenti.

Il possesso dei requisiti di indipendenza dell'ufficio interno individuato dovrà essere attestato da un provvedimento amministrativo e da un organigramma ove siano elencate le mansioni svolte dall'ufficio interno.

Documentazione da inviare all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani- Nucleo controllo di primo livello- Regione del Veneto

Il Beneficiario, a comprova delle verifiche effettuate per assicurarsi che l'ufficio interno individuato per lo svolgimento delle attività di controllo di I livello sia in possesso dei requisiti richiesti, è tenuto ad inviare all'Ufficio di Validazione la seguente documentazione (modulistica scaricabile dal sito di programma):

- Richiesta di validazione (allegato 1A) su carta intestata del beneficiario, sottoscritta e datata, completa dei seguenti allegati:
 - a. scheda informativa (allegato 2);
 - b. dichiarazione sostitutiva di atto notorio dell'incaricato dei controlli dell'ufficio interno (allegato 5);
 - c. atto amministrativo e organigramma che attestino l'individuazione ed i requisiti di indipendenza funzionale dell'ufficio interno;
 - d. atto formale di incarico dell'ufficio interno, qualora l'attività di controllo non rientri nei compiti istituzionali dello stesso;
 - e. curriculum vitae del controllore;



Individuazione controllore esterno (società di revisione)

A) Procedura per beneficiario pubblico

Il Beneficiario è tenuto a selezionare la società con procedure di evidenza pubblica in applicazione del Codice dei Contratti Pubblici (D. Lgs. 36/2023), delle norme specifiche dell'Ente e delle regole fissate dal Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027 ed illustrate nel documento *"PIM-Project Implementation Manual"*.

Documentazione da inviare all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani- Nucleo controllo di primo livello- Regione del Veneto

Il Beneficiario, a comprova delle verifiche effettuate per assicurarsi che la società individuata per lo svolgimento dei controlli di I livello sia in possesso dei requisiti richiesti, è tenuto ad inviare all'Ufficio di Validazione la seguente documentazione:

- Richiesta di validazione (allegato 1B) su carta intestata del beneficiario, completa dei seguenti allegati:
 - a. scheda informativa (allegato 2);
 - b. dichiarazione sostitutiva di atto notorio del controllore individuato (allegato 4 società);
 - c. documentazione attestante la verifica effettuata su quanto dichiarato all' allegato 4: esiti di accesso a banche dati, attestazioni di iscrizione ad albi, casellario giudiziale e altresì Durc o certificato di regolarità contributiva della società;
 - d. atto di aggiudicazione per l'individuazione del controllore ai sensi del D.Lgs. 36/2023, delle norme specifiche dell'ente e delle regole di Programma;
 - e. informativa relativa al trattamento dei dati personali (allegato 6A-modello non vincolante);
 - f. curriculum vitae del controllore.

Il beneficiario dovrà dar prova (tramite invio della documentazione) di aver verificato il sussistere dei requisiti di cui alle dichiarazioni al punto b, nonché, anche a campione, il persistere degli stessi.

B) Procedura per beneficiario privato

Il Beneficiario privato, per la selezione di una società, dovrà attenersi alle regole fissate dal Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027 ed illustrate nel documento *"PIM- Project Implementation Manual"*.

Documentazione da inviare all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani- Nucleo controllo di primo livello- Regione del Veneto



Italy – Croatia

Il Beneficiario è tenuto ad inviare all'Ufficio di Validazione la seguente documentazione:

- Richiesta di validazione (allegato 1C) su carta intestata del beneficiario, sottoscritta e datata, completa dei seguenti allegati:
 - a. scheda informativa (allegato 2);
 - b. dichiarazione sostitutiva di atto notorio del controllore individuato (allegato 4 società);
 - c. documentazione di incarico del controllore (lettera d'incarico o contratto);
 - d. Durc o certificato di regolarità' contributiva del controllore;
 - e. informativa e dichiarazione relativa al trattamento dei dati personali (allegato 6B-modello non vincolante).
 - f. curriculum vitae del controllore.

L'Ufficio di Validazione verificherà il sussistere dei requisiti di cui alle dichiarazioni al punto b, nonché, anche a campione, il persistere degli stessi.

Modalità di trasmissione della documentazione all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani e per conoscenza all'Autorità di Gestione

Il Beneficiario dovrà trasmettere la documentazione richiesta, esclusivamente a mezzo PEC, all'Ufficio di Validazione dei controllori italiani del Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027:

Regione del Veneto - Area Risorse Strumentali – Direzione Bilancio e Ragioneria – Nucleo Controlli I livello

Indirizzo: Cannaregio 23 – 30121 Venezia (VE), Italia

Responsabile: Tullio De Biasi

PEC: bilancioragioneria@pec.regione.veneto.it

La documentazione dovrà essere trasmessa per conoscenza anche all' Autorità di Gestione del Programma:

Regione del Veneto-

Area Politiche Economiche, Capitale Umano, Programmazione Comunitaria, Cultura e Turismo

Direzione Programmazione Unitaria - Unità Organizzativa AdG Italia-Croazia

PEC: italia.croazia@pec.regione.veneto.it

L'Ufficio di Validazione verifica la completezza della documentazione trasmessa e la sussistenza dei requisiti ed esprime al beneficiario il proprio assenso/diniego all'individuazione del controllore proposto.

ALLEGATI

Requisiti di onorabilità, professionalità e indipendenza dei controllori di I livello



Italy – Croatia

Allegato 1A – Lettera per la richiesta di validazione da parte del beneficiario concernente il controllore interno;

Allegato 1B – Lettera per la richiesta di validazione da parte del beneficiario relativa al controllore esterno in caso di pubbliche amministrazioni;

Allegato 1C – Lettera per la richiesta di validazione da parte del beneficiario relativa al controllore esterno in caso di organizzazioni private e altri soggetti diversi dalle amministrazioni pubbliche;

Allegato 2 – Scheda informativa;

Allegato 3 – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio del controllore selezionato in caso di controllore individuale;

Allegato 4 – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio del controllore selezionato in caso di società;

Allegato 5 – Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per controllore interno;

Allegato 6A – Modello orientativo, non vincolante, di Informativa sul trattamento dei dati personali per beneficiario pubblico

Allegato 6B – Modello orientativo, non vincolante, di Informativa e Dichiarazione sul trattamento dei dati personali per beneficiario privato

Per eventuali informazioni relative la documentazione da produrre pregasi contattare i seguenti uffici:

Regione del Veneto Nucleo Controlli I livello-tel. 041-2791161- tel. 041.2791161

oppure

Regione del Veneto- Autorità di Gestione -Italia-Croazia –tel. 041.2792643/041.2791797

RACCOMANDAZIONI:

-Tenuto conto che l'inglese è la lingua ufficiale di Programma e la maggior parte dei documenti di lavoro di lavoro sono espressi in lingua inglese, il controllore deve essere in grado di espletare in tale lingua le attività di controllo a lui affidate.

-Si raccomanda altresì che il controllore individuato abbia adeguata formazione ed esperienza nel settore degli appalti pubblici.

- Nel caso di selezione di società di revisione si chiede di prestare particolare attenzione a quanto previsto all'art. 4 dell'Avviso pubblico per l'iscrizione al Roster nazionale: *“nel rispetto del principio di rotazione, i candidati liberi professionisti che sono associati o dipendenti di una società di revisione possono iscriversi al Roster come controllori individuali ma non potranno svolgere i controlli nell'ambito dei programmi Interreg anche per conto della società di revisione di appartenenza”*.



