

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 825 del 06 giugno 2017

Programma Operativo Regionale (POR) Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) 2014-2020: approvazione documenti del Sistema di Gestione e di Controllo (SI.GE.CO.)

[Programmi e progetti (comunitari, nazionali e regionali)]

Note per la trasparenza:

Con il provvedimento in esame si propone l'approvazione dei seguenti documenti del Sistema di Gestione e di Controllo (SI.GE.CO.) del POR FESR 2014-2020:

a - Manuale procedurale Programma Operativo regionale

Gestione ed attuazione

Verifiche

Linee guida per la rendicontazione;

b - Linee guida per la gestione e il trattamento delle irregolarità e delle frodi;

c - Manuale per la gestione e verifica dell'Asse 7 Assistenza Tecnica.

L'Assessore Federico Caner riferisce quanto segue.

Il 17/12/2013 il Parlamento Europeo e il Consiglio hanno approvato il pacchetto di Regolamenti sui Fondi Strutturali e di Investimento Europei (fondi SIE) per il periodo programmatorio 2014-2020.

In particolare, il Regolamento (UE) n. 1303/2013 ha definito le norme comuni ai fondi SIE e il Regolamento (UE) n. 1301/2013 ha definito le norme specifiche relative al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR).

La Giunta regionale del Veneto, dopo la consultazione partenariale, ha approvato, con CR n. 77 del 17/06/2014, la proposta di Programma Operativo Regionale (POR) Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) 2014-2020 successivamente trasmessa, conformemente a quanto stabilito dall'art. 9 della LR n. 26/2011, al Consiglio regionale per l'esame e l'approvazione definitiva avvenuta con DGR n. 42 del 10/07/2014.

Il POR FESR 2014-2020 della Regione del Veneto è stato approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2015) 5903 final del 17/08/2015 e la Giunta regionale ne ha preso atto con DGR n. 1148 del 01/09/2015.

Al fine di garantire la regolare ed efficace attuazione dei Programmi Operativi (PO), con il Regolamento (UE) n. 1303/2013 l'Unione Europea ha previsto tra l'altro: l'approvazione da parte di ogni singolo Stato Membro di un Accordo di Partenariato con la stessa Unione Europea (art. 14), precise prescrizioni per l'individuazione delle Autorità responsabili dell'attuazione dei Programmi e l'adozione, da parte di queste Autorità, di opportuni sistemi di gestione e di controllo.

Più precisamente:

- circa i sistemi di gestione e di controllo, l'art. 72 del Regolamento (UE) n. 1303/2013 prevede:
 - a. una descrizione delle funzioni degli organismi coinvolti nella gestione e nel controllo e la ripartizione delle funzioni all'interno di ciascun organismo;
 - b. l'osservanza del principio della separazione delle funzioni fra tali organismi e all'interno degli stessi;
 - c. procedure atte a garantire la correttezza e la regolarità delle spese dichiarate;
 - d. sistemi informatizzati per la contabilità, per la memorizzazione e la trasmissione dei dati finanziari e dei dati sugli indicatori, per la sorveglianza e le relazioni;
 - e. sistemi di predisposizione delle relazioni e sorveglianza nei casi in cui l'organismo responsabile affida l'esecuzione dei compiti a un altro organismo;
 - f. disposizioni per l'audit del funzionamento dei sistemi di gestione e di controllo;
 - g. sistemi e procedure per garantire una pista di controllo adeguata;
 - h. la prevenzione, il rilevamento e la correzione di irregolarità, comprese le frodi, e il recupero di importi indebitamente versati, compresi, se del caso, gli interessi su ritardati pagamenti;

- circa la designazione delle Autorità coinvolte nell'attuazione del Programma, l'art. 124 del Regolamento (UE) n. 1303/2013 stabilisce che gli Stati Membri notifichino alla Commissione Europea la data e la forma della designazione delle Autorità di Gestione e delle Autorità di Certificazione; prevede, inoltre, che le designazioni si basino su una relazione e su un parere di un organismo di audit indipendente;
- sempre in tema di designazione delle Autorità, l'Allegato II dell'Accordo di Partenariato - documento che per l'Italia è stato adottato dalla Commissione Europea in data 29/10/2014 - prevede, tra l'altro, che l'Autorità di Audit assicuri:
 1. la designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione sulla base di una valutazione finalizzata ad accertare la conformità dei sistemi di gestione e controllo rispetto ai criteri fissati nell'Allegato XIII del Regolamento n. 1303/2013, secondo le indicazioni contenute in un apposito Documento predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite l'Ispettorato Generale per i Rapporti con l'Unione Europea (IGRUE) e condiviso con le stesse Autorità di Audit;
 2. il rilascio della relazione e del relativo parere in merito alla designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione per le finalità di cui all'art. 124 (n. 5) del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
 3. il monitoraggio del mantenimento dei requisiti di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione per le finalità di cui all'art. 124 (n. 5) del Regolamento (UE) n. 1303/2013.

Inoltre, nelle more dell'avvio della Programmazione, la Commissione Europea ha trasmesso alcune note EGESIF (Expert group on European Structural and Investment Funds) volte a orientare in modo uniforme gli Stati Membri nell'applicazione concreta dei citati Regolamenti UE. Nello specifico, con nota EGESIF 14-0013-final del 18/12/2014, sono state divulgate le linee guida relative alla procedura di designazione dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione riconfermando, anche per la Programmazione 2014-2020, l'assetto del sistema di gestione e controllo dei Programmi Operativi attraverso la costituzione di tre Autorità: Autorità di Gestione (AdG), Autorità di Certificazione (AdC) e Autorità di Audit (AdA).

A questo punto si rileva che, con L.R. n. 14 del 17/05/2016, è stata modificata la L.R. n. 54 del 31/12/2012 che disciplina l'ordinamento e le attribuzioni delle Strutture della Giunta regionale con conseguente avvio del processo di ridefinizione dell'assetto organizzativo. Pertanto, a decorrere dal 1° luglio 2016, è stata data attuazione alla riorganizzazione delle Strutture interne individuando, ai sensi dell'art. 9 della precitata L.R. n. 54/2012, le Aree di coordinamento, le Direzioni e le Unità Organizzative (U.O.) e le Posizioni Organizzative e Alte Professionalità.

A seguito della ridefinizione dell'assetto organizzativo delle Strutture della Giunta regionale sopra descritto, con provvedimento della Giunta regionale n. 1871 del 25/11/2016, l'Autorità di Gestione è stata individuata nella persona del Direttore *pro-tempore* della Direzione Programmazione Unitaria (in sostituzione della Sezione Programmazione e Autorità di Gestione FESR già individuata dal paragrafo 7.1 del POR FESR 2014-2020), Dott. Pietro Cecchinato; l'Autorità di Certificazione, invece, è stata individuata nella persona del Direttore *pro-tempore* dell'Area Risorse Strumentali, Dott. Gianluigi Masullo, giusta DGR n.1520 del 10/10/2016; per quanto concerne l'Autorità di Audit, con DGR n. 1365 del 09/09/2016, è stata proposta la designazione in capo alla Unità Organizzativa Sistema dei controlli e attività ispettive con Direttore *pro-tempore* il Dott. Michele Peloso.

Successivamente, con DGR n. 2289 del 30/12/2016, sono stati approvati il "Sistema di Gestione e di Controllo" (SI.GE.CO.) del POR FESR 2014-2020 nella parte denominata "Descrizione dei Sistemi di Gestione e di Controllo" e il piano d'azione contenente il cronoprogramma concernente l'aggiornamento delle procedure e dei documenti attinenti al SI.GE.CO. successivamente al 31/12/2016.

Contestualmente, con la medesima DGR, sono state, altresì, designate, quali Autorità di Gestione e Autorità di Certificazione del POR FESR 2014-2020, rispettivamente la Direzione Programmazione Unitaria nella persona del Direttore *pro-tempore* Dott. Pietro Cecchinato e l'Area Risorse Strumentali nella persona del Direttore *pro-tempore* Dott. Gianluigi Masullo.

Pertanto, per quanto sopra esposto e in adempimento del summenzionato piano di azione, con il presente provvedimento si propone l'approvazione dei documenti del Sistema di Gestione e di Controllo (SI.GE.CO.) del POR FESR 2014-2020 di seguito elencati:

- Manuale procedurale Programma Operativo regionale (**Allegato A** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento):
 - Gestione ed attuazione;
 - Verifiche;
 - Linee guida per la rendicontazione;
- Linee guida per la gestione e il trattamento delle irregolarità e delle frodi (**Allegato B** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
- Manuale per la gestione e verifica dell'Asse 7 Assistenza Tecnica (**Allegato C** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento).

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

- VISTO il Reg. (UE) 1301/2013;
- VISTO il Reg. (UE) 1303/2013;
- VISTA la Decisione C(2015) 5903 final del 17/08/2015;
- VISTO l'Accordo di Partenariato dell'Italia adottato in data 29/10/2014 dalla Commissione Europea;
- VISTA la nota EGESIF 14-0013-final del 18/12/2014 "Linee guida per gli Stati Membri sulla procedura di designazione";
- VISTA la CR n. 77 del 17/06/2014, approvata con deliberazione del Consiglio regionale n. 42 del 10/07/2014;
- VISTA la DGR n. 1365 del 09/09/2016;
- VISTA la DGR n.1520 del 10/10/2016;
- VISTA la DGR n. 1871 del 25/11/2016;
- VISTA la DGR n. 2289 del 30/12/2016;
- Visto l'art. 2 comma 2 della L.R. n. 54 del 31/12/2012.

delibera

1. di approvare le premesse quali parti integranti sostanziali del presente provvedimento;
2. di approvare, in adempimento del piano di azione di cui alla DGR n. 2289 del 30/12/2016, i documenti del Sistema di Gestione e di Controllo (SI.GE.CO.) del POR FESR 2014-2020 di seguito elencati:
 - ◆ Manuale procedurale Programma Operativo regionale (**Allegato A** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento):
 - Gestione ed attuazione;
 - Verifiche;
 - Linee guida per la rendicontazione ;
 - ◆ Linee guida per la gestione e il trattamento delle irregolarità e delle frodi (**Allegato B** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
 - ◆ Manuale per la gestione e verifica dell'Asse 7 Assistenza Tecnica (**Allegato C** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
3. di incaricare la Direzione Programmazione Unitaria dell'esecuzione del presente atto;
4. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
5. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione.