

Codice A1501A

D.D. 8 maggio 2019, n. 637

Reg. (UE) n. 1303/2013, art. 127 comma 1. Accertamento della somma di euro 472,72 a titolo di restituzione della somma non rendicontabile in esito all'Audit delle operazioni POR FSE 2014-2020 per l'anno contabile 01.07.2017-30.06.2018 da parte della FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE - id op. 69460 per la Direttiva Alta Formazione 2015 e prenotazione di impegno su cap. vari 2019

Visti:

- il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo sociale europeo e che abroga il regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;
- la D.G.R. n. 3 - 91 del 11/07/2014 con la quale la Giunta regionale ha approvato, tra l'altro, la proposta del Programma Operativo Regionale del Fondo Sociale Europeo (POR FSE.);
- la Decisione della Commissione europea C(2014) 9914 del 12/12/2014 che approva alcuni elementi del Programma Operativo del Piemonte Fondo Sociale Europeo 2014-2020, nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione", tra cui il Piano Finanziario;
- la D.G.R. n. 57-868 del 29 dicembre 2014 di presa d'atto della Decisione C(2014) 9914 del 12/12/2014 ;
- la Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2018) 5566 del 17/08/2018 di modifica della Decisione della Commissione europea C(2014) 9914 del 12/12/2014;
- la DGR n. 28-7566 del 21/09/2018 di presa d'atto della Decisione C(2018) 5566 del 17/08/2018.

Preso atto che, ai sensi dell'art. 127 comma 1 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, l'Autorità di Audit garantisce lo svolgimento di attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo e su un campione adeguato di operazioni sulla base delle spese dichiarate.

Visti altresì:

la D.G.R. n. 60-1709 del 06/07/2015 con la quale è stata approvata la programmazione ITS per l'anno formativo 2015-2016 con una spesa complessiva di € 3.476.269,70 a valere sul POR FSE 2014-2020;

la D.D. n. 1076 del 29/12/2015 di autorizzazione al primo anno di attività del Piano di attività della Fondazione ITS per le tecnologie della informazione e della comunicazione a.f. 2015/2016 di cui alla D.D. n. 613 del 24/07/2015 e alla D.D. n. 743 del 24/09/2015;

Vista la nota prot. 14106/A1204A del 31/07/2018 di comunicazione da parte dell'Autorità di Audit (AdA) di procedere al campionamento per l'annualità 2017-2018 degli Audit delle Operazioni POR FSE 2014-2020, ai sensi del Reg. (UE) n. 1303/2013.

Considerato che all'interno dei campioni estratti dall'Autorità di Audit del POR FSE 2014-2020 - CCI 2014IT05SFOP013 - per il controllo annuale come definito dall'art. 127 comma 1 del Reg. (UE) n. 1303/2013 e dall'articolo 28 del Reg. (UE) n. 480/2014, sulle spese certificate nell'anno contabile 01.07.2017 - 30.06.2018 rientravano l'id. operazione 69460 – pratica 15/8/2016/184 relativa alla Direttiva Alta Formazione - Tecnico Superiore per i metodi e le tecnologie per lo sviluppo di sistemi software dell'operatore FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE;

dato atto che a seguito dello svolgimento degli Audit delle Operazioni sul POR FSE 2014/2020 ai sensi del Reg. (UE) n. 1303/2013, l'AdA trasmetteva all'Autorità di Gestione (AdG) con nota prot. n. 001669/A1204A del 25/01/2019 i rapporti definitivi di controllo sulle spese non rendicontabili rilevate sulla id. operazione n. 69460 per l'anno contabile 01.07.2017 – 30.06.2018;

dato atto altresì che con la citata nota venivano rilevati importi non rendicontabili pari ad Euro 472,42 sulla pratica 15/8/2016/184 (id. operazione 69460) dell'operatore FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE;

Preso atto che l'Autorità di Certificazione (AdC) ha provveduto a rettificare le spese nell'ambito degli adempimenti previsti all'art. 138 del Reg. (UE) 1303/2013, redigendo le tabelle di cui alla lettera a) del citato articolo e trasmesse formalmente alla Commissione Europea per il tramite del sistema informativo comunitario "SFC".

Preso atto che con provvisorio di entrata n. 10926 del 16/04/2019 di euro 472,72 da parte della FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE id operazione 69460 è stato disposto l'incasso per la restituzione della somma non rendicontabile pari a euro 472,42 per la Direttiva Alta Formazione anno 2015 in esito all'Audit delle operazioni per l'anno contabile 01.07.2017 – 30.06.2018, come indicato nella nota sopra citata;

verificato che l'importo restituito e incassato, per mero errore materiale, eccede di euro 0,30 l'importo dovuto;

valutato opportuno, in considerazione dell'esiguità dell'importo e degli oneri amministrativi conseguenti, non procedere alla restituzione di euro 0,30 all'operatore FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE;

ritenuto pertanto necessario accertare la somma di euro 472,72 sui capitoli di entrata del Bilancio 2019 come segue:

- cap. 34837 "RESTITUZIONE DI FONDI EROGATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013. QUOTA FSE". Euro 236,21;

- cap. 34838 “RESTITUZIONE DI FONDI EROGATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013. QUOTA PROVENIENTE DAL FONDO DI ROTAZIONE”. Euro 165,35;
- cap. 39580 “ENTRATE VARIE ED EVENTUALI” Euro 71,16;

preso atto della necessità, conformemente a quanto disposto con il D.Lgs. 118/2011, di assumere contestuale prenotazione di impegno di importo corrispondente alla somma non rendicontabile pari a euro 472,42 sui seguenti capitoli di spesa:

- Cap. 135130 “RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA FINANZIATA DAL F.S.E. – INFORMATICA” Euro 236,21;
- Cap. 135132 “RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA FINANZIATA DAL FONDO DI ROTAZIONE – INFORMATICA” Euro 165,35;
- Cap. 135134 RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA REGIONALE – INFORMATICA” Euro 70,86;

si rende opportuno disporre dell’accertamento di euro 472,72 e contestuale prenotazione di impegno di euro 472,42 sui capitoli del Bilancio 2019 sopra indicati.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto, ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016.

Dato atto che gli accertamenti richiesti non sono stati già assunti con precedenti provvedimenti.

Tutto ciò premesso e considerato;

IL DIRETTORE

visti gli art. 4-16 del D.Lgs. 165/2001 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

visto l’art. 17 e 18 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 “Disciplina dell’organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale”;

visto il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e s.m.i.”;

vista la D.G.R. n. 12 – 5546 del 29 agosto 2017 “Linee guida in attuazione della D.G.R. 1 – 4046 del 17.10.2016 in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile”;

vista la D.G.R. n. 7-8433 del 22/02/2019 “Bilancio di previsione finanziario 2019-2021. Iscrizione di fondi inerenti a contributi erogati, non utilizzati e restituiti, ai sensi del Reg. (UE) n. 1303/2013, relativo al POR 2014-2020”;

vista la legge regionale del 19 marzo 2019, n. 9 “Bilancio di previsione finanziario 2019-2021”;

vista la D.G.R. n. 1-8566 del 22 marzo 2019 “Legge regionale 19 marzo 2019, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2019-2021. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.”.

determina

per le motivazioni espresse in premessa:

di accertare l’importo di euro 472,72, del quale è stato disposto l’incasso con provvisorio di entrata n. 10926 del 16/04/2019, sui pertinenti capitoli di entrata del Bilancio 2019 a titolo di restituzione della somma non rendicontabile in esito all’Audit delle operazioni per l’anno contabile 01.07.2017 - 30.06.2018 da parte della FONDAZIONE ITS PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE sulla pratica 15/8/2016/184 (id. 69460) per la Direttiva Alta Formazione anno 2015, come segue:

- cap. 34837 “RESTITUZIONE DI FONDI EROGATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013. QUOTA FSE”. Euro 236,21;
- cap. 34838 “RESTITUZIONE DI FONDI EROGATI AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013. QUOTA PROVENIENTE DAL FONDO DI ROTAZIONE”. Euro 165,35;
- cap. 39580 “ENTRATE VARIE ED EVENTUALI” Euro 71,16;

di dare atto che gli accertamenti medesimi non sono stati già assunti con precedenti atti;

ai sensi degli artt. 5, 6 e 7 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., la transazione elementare del presente accertamento è:

Capitolo	Conto Finanziario	Transazione Unione Europea	Ricorrente	Perimetro Sanitario
34837	E.3.05.02.03.005	1	1	1
34838	E.3.05.02.03.005	1	1	1
39580	E.3.05.99.99.999	2	2	1

di assumere, conformemente a quanto disposto con il D.Lgs. 118/2011, contestuale prenotazione di impegno di importo corrispondente alla somma non rendicontabile pari a euro 472,42 sui seguenti capitoli di spesa del Bilancio 2019:

- Cap. 135130 “RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA FINANZIATA DAL F.S.E. – INFORMATICA” Euro 236,21;

- Cap. 135132 “RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA FINANZIATA DAL FONDO DI ROTAZIONE – INFORMATICA” Euro 165,35;
- Cap. 135134 RIUTILIZZO DI SOMME ASSEGNATE AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) N.1303/2013. QUOTA REGIONALE – INFORMATICA” Euro 70,86;

Ai sensi degli artt. 5, 6 e 7 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., la transazione elementare del presente impegno è:

Capitolo	Conto Finanziario	COFOG	Transazione Unione Europea	Ricorrente	Perimetro Sanitario
135130	U.1.03.02.19.001	04.1	3	3	3
135132	U.1.03.02.19.001	04.1	4	3	3
135134	U.1.03.02.19.001	04.1	5	3	3

La presente determinazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.r. n. 22/2010, ma non è soggetta a pubblicazione ai sensi del D.lgs n. 33/2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle PP.AA.”

Il Funzionario estensore
dr.ssa Claudia Bosticco

La Dirigente del Settore
dott.ssa Erminia GAROFALO

Il Direttore Regionale
dr. Gianfranco BORDONE