

Codice A1501A

D.D. 5 novembre 2019, n. 1498

**Adempimenti necessari e conseguenti agli esiti dell'indagine della Commissione Europea relativa al "Riesame dell'attività delle autorità di audit / audit di conformità per il periodo 2014 - 2020" - Programmi operativi: 2014IT05SFOP013 - POR Piemonte FSE. Accertamento del danno di Euro 65.516,80.**

### **Premesso che**

con D.G.R. n. 3 – 91 del 11/07/2014, la Regione Piemonte ha approvato, tra l'altro, la proposta del Programma Operativo Regionale del Fondo Sociale Europeo 2014-2020;

con Decisione C(2014) 9914 del 12/12/2014, la Commissione Europea ha approvato determinati elementi del programma operativo Regione Piemonte - Fondo Sociale Europeo 2014-2020 nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" (CCI 2014IT05SFOP013);

con DGR 28-7566 del 21/9/2018 la Giunta Regionale del Piemonte ha riapprovato Programma Operativo Regionale della Regione Piemonte -CCI 2014IT05SFOP013- cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo per la programmazione 2014-2020, nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione". Presa d'atto della Decisione C(2018)5566 del 17/8/2018;

con DGR n. 95-1852 del 20 luglio 2015, la Regione Piemonte, ha conferito, ai sensi dell' art. 22 della Legge regionale n. 23/2008, l'incarico di responsabile dell'Autorità di Audit al Dott. Fausto Pavia, responsabile del Settore SC A1204A "Audit interno", articolazione della direzione A12000 "Gabinetto della Presidenza della Giunta regionale";

con nota MEF – RGS Prot. 71455 del 9 settembre 2016, il Settore "Audit Interno", articolazione della Direzione "Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale," è stato riconosciuto, dal Ministero dell'Economia e Finanze, come organismo indipendente ed è stato designato "Autorità di Audit";

con DGR 25-4110 del 24/10/2016 la Giunta Regionale della Regione Piemonte ha designato la Direzione Coesione quale Autorità di Gestione e il Settore Acquisizione e Controllo delle Risorse finanziarie quale Autorità di Certificazione del Programma Operativo Regionale della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo per la Programmazione 2014/2020 CCI 2014IT05SFOP013;

nel periodo dal 23/05/2018 al 1/6/2018 la Commissione Europea ha condotto un'indagine sulla attività dell'Autorità di Audit che si è conclusa con il " *Memorandum di pianificazione dell'indagine "Riesame dell'attività delle autorità di audit / audit di conformità per il periodo 2014 - 2020" - Programmi operativi: 2014IT05SFOP013 - POR Piemonte FSE*" (nota Ares (2019) 1049638);

il memorandum citato descrive l'indagine condotta sul progetto identificato con il codice operazione 68036;

gli esiti del descritto controllo hanno evidenziato la violazione delle norme relative alla ammissibilità della spesa sul menzionato progetto nonché sui progetti con codice operazione n. 66850-66851-68034-68038;

### **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 ed in particolare

- art. 75 : *“La Commissione accerta, sulla base delle informazioni disponibili, comprese le informazioni in merito alla designazione degli organismi responsabili della gestione e del controllo, i documenti forniti ogni anno, conformemente all'articolo 59, paragrafo 5, del regolamento finanziario, dagli organismi designati, le relazioni di controllo, le relazioni di attuazione annuali e gli audit effettuati da organismi nazionali e dell'Unione, che gli Stati membri abbiano predisposto sistemi di gestione e di controllo conformi al presente regolamento e alle norme specifiche di ciascun fondo e che tali sistemi funzionino in modo efficace durante l'attuazione dei programmi.”* [omissis]
- Art. 143 *“Spetta in primo luogo agli Stati membri fare accertamenti sulle irregolarità, effettuare le rettifiche finanziarie necessarie e procedere ai recuperi.”* [omissis].

-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.

-D.P.R. 5 febbraio 2018, n. 22 (1). Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020.

- L.R. 8 del 14 aprile 2003 Disposizioni normative in materia di rendicontazione delle attività cofinanziate dal Fondo sociale europeo (FSE).

la Determinazione n. 807 del 15/11/2016 aggiornata con DD 1610 del 21/2/2018 recanti l'approvazione dei documenti relativi al sistema di gestione e controllo del Programma Operativo, obiettivo “Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione” Fondo Sociale Europeo Regione Piemonte 2014-2020 CCI 2014IT05SFOP013”, con specifico riferimento alle “Linee guida per la gestione e il controllo delle operazioni finanziate dal POR FSE 2014-2020 della Regione Piemonte”.

### **Preso atto**

della nota prot. 7218 del 4/4/2019 dell'Autorità di Audit che, in applicazione delle raccomandazioni indicate dal memorandum della Commissione Europea, citata in premessa, ha invitato l'Autorità di Gestione a decertificare la somma di €. 65.516,80 dal Bilancio Comunitario .

### **Considerato che**

-nelle operazioni menzionate in premessa la Commissione Europea, ha accertato l'inammissibile al rimborso la somma di €. 65.516,80 corrispondente a fatture relativi ad incarichi su progetti posti a carico dell' FSE.

### **Dato atto**

che l'Autorità di Gestione ha proposto in data 14/5/2019 all'Autorità di certificazione la rettifica finanziaria sul Bilancio della Commissione Europea della somma di €. 65.516,80 ai sensi dell'art. 143 del Reg 1303/2013 dando esecuzione alla raccomandazione espressa, dalla Commissione Europea, nel memorandum menzionato in premessa;

che L'Autorità di Certificazione ha provveduto in data 29/9/2019 a decertificare la spesa €. 65.516,80 dalla domanda di pagamento intermedio indirizzata alla Commissione Europea;

che la descritta rettifica finanziaria, trasferendo la spesa di €. 65.516,80 dal Bilancio Comunitario al Bilancio Regionale, ha comportato un danno al Bilancio Regionale di pari importo.

### **Ritenuto pertanto**

di accertare un danno al Bilancio Regionale di €. 65.516,80;  
di dare mandato al dirigente competente recuperare la spesa indebitamente corrisposta.

**Tutto ciò premesso e considerato,**

preso atto che il presente provvedimento non comporta impegni di spesa;

attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016,

**IL DIRETTORE**

visto il D.Lgs. n. 165/2001 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze della amministrazioni pubbliche” e s.m.i.;

visto l’art. 17 della L.R. n. 23/2008 recante “Disciplina dell’organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale” e s.m.i.;

*determina*

-di accertare un danno al Bilancio Regionale di €.65.516,80;

-di dare mandato al dirigente competente di recuperare la spesa indebitamente corrisposta.

La presente Determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell’art. 61 dello Statuto e dell’art. 5 della legge regionale 22/2010.

IL FUNZIONARIO ESTENSORE  
Giuseppina RESTIVO

IL DIRETTORE REGIONALE  
Gianfranco BORDONE