

Codice A1104A

D.D. 27 febbraio 2017, n. 24

**Manuale operativo delle procedure dell'Autorita' di Certificazione - Programmazione 2007/2013 - Sostituzione capitolo IV "Recuperi".**

Visto:

- il Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio dell'11 luglio 2006 e s.m.i., recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione e che abroga il Regolamento (CE) n. 1260/1999;
- il Regolamento (CE) n. 1828/2006 della Commissione, dell'8 dicembre 2006 e s.m.i., che stabilisce modalità di applicazione del Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione e del Regolamento (CE) n. 1080/2006 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale;
- il Regolamento (CE) n. 1081/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5 luglio 2006, relativo al Fondo Sociale Europeo e recante abrogazione del regolamento (CE) n. 1784/1999;
- il Regolamento (CE) n. 1080/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5 luglio 2006 e s.m.i., relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e recante abrogazione del Regolamento (CE) n. 1783/1999;
- quanto indicato nella nota COCOF 08/0014/02 del 25 luglio 2008 "Linee guida sulle funzioni dell'Autorità di Certificazione per il periodo di programmazione 2007/2013";
- quanto riportato nella nota COCOF 10/0002/02 del 17 marzo 2010 "Guidance note to Certifying Authorities on reporting on withdrawn amounts, recovered amounts, amounts to be recovered and amounts considered irrecoverable, applicable to programming period 2007-2013 and the remainder of the 2000-2006 programming period";

premesso che:

- con Decisione C(2007)3809 del 02.08.2007, la Commissione Europea ha adottato il Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, periodo di programmazione 2007/2013;
- con Decisione C(2007)5464 del 06.11.2007, la Commissione Europea ha adottato il Programma Operativo della Regione Piemonte cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo, periodo di programmazione 2007/2013;
- la Giunta Regionale, con deliberazione n. 36-7053 in data 08.10.2007 e con deliberazione n. 60-7429 in data 12.11.2007, ai sensi dell'art. 59, Reg. (CE) n. 1083/06, ha attribuito alla Direzione Bilanci e Finanze i compiti attinenti all'Autorità di Certificazione *ex art.* 61, Reg. (CE) n. 1083/06, ed art. 20, Reg. (CE) n. 1828/06;

dato atto che:

- in seguito alla riorganizzazione degli uffici della Giunta regionale, disposta dal Consiglio regionale con deliberazione n. 128-20088 in data 29.05.2007 e successive deliberazioni della Giunta regionale n. 10-9336 in data 01.08.2008 e n. 2-9520 in data 02.09.2008, la Direzione Bilanci e Finanze è stata ridenominata dapprima Direzione Bilancio e quindi Direzione Risorse Finanziarie;
- con DGR n. 34-4523 del 04/09/2012 la sopra citata funzione di Autorità di Certificazione POR FESR 2007/2013 e POR FSE 2007/2013 è stata attribuita al Responsabile del Settore Acquisizione Risorse finanziarie;
- con DGR n. 20-318 del 15.09.2014 è stata quindi approvata una nuova configurazione delle Direzioni regionali del ruolo della Giunta a partire dal giorno 01.12.2014, prevedendo tra l'altro l'assorbimento della Direzione Risorse finanziarie in una nuova struttura organizzativa denominata Direzione Risorse finanziarie e Patrimonio;

- con deliberazione n. 11-1409 del 11.05.2015, la Giunta regionale ha istituito i nuovi settori del proprio ruolo prevedendo, tra altro, che a far data dal 03.08.2015 il Settore DB0904 “Acquisizione Risorse finanziarie” confluisse nel Settore A1104A “Acquisizione e Controllo delle risorse finanziarie”;
- con deliberazione n. 5-1886 del 27.07.2015 è stata assegnata quindi assegnata la funzione di Autorità di Certificazione dei programmi POR F.S.E 2007/2013 e POR F.E.S.R. 2007/2013 al Responsabile del Settore Acquisizione e Controllo delle Risorse Finanziarie, con decorrenza dal 03.08.2015;

considerato che:

- con le determinazioni del Responsabile della Direzione Risorse Finanziarie nn. 3 e 4, assunte in data 28/01/2009, l’Autorità di Certificazione ha approvato un primo insieme di direttive interne, rispettivamente con riferimento al POR F.E.S.R. e POR F.S.E., denominato “Manuale operativo delle procedure dell’Autorità di Certificazione” e relativo allo svolgimento delle funzioni di cui all’art. 61, Reg. (CE) n. 1083/06, ed all’art. 20, Reg. (CE) n. 1828/06;
- con determinazioni del Responsabile della Direzione Risorse Finanziarie n. 153 del 31.07.2009 , n. 251 del 17.11.2009, n. 36 del 24.02.20101 sono stati approvati aggiornamenti ed integrazioni al suddetto “Manuale operativo delle procedure dell’Autorità di Certificazione”;
- con successiva determinazione n. 123 del 31.07.2013 del Responsabile del Settore Acquisizione Risorse finanziarie sono state approvate ulteriori modifiche ed integrazioni al citato “Manuale operativo delle procedure dell’Autorità di Certificazione”;

dato atto che:

- nel mese di gennaio 2016 si è svolta presso gli uffici dell’Autorità di Certificazione la missione di audit n. 2015/IT/REGIO/C3/1533/1 a cura del personale della Commissione europea – Direzione generale Politica regionale e unitaria ed inerente la *dichiarazione relativa agli importi ritirati, agli importi recuperati, ai recuperi pendenti o agli importi non recuperabili al 31.12.2014* relativa al POR F.E.S.R. 2007/2013 Regione Piemonte, trasmessa a norma dell'articolo 20, paragrafo 2, del Reg. (CE) n. 1828/2006;
- tramite nota Ares(2016)5559865 del 26.09.2016 sono state trasmesse dalla suddetta Direzione generale le risultanze della missione di audit sopra richiamata, sulla base delle quali risulta tra altro necessario provvedere ad aggiornare la sezione 4.1 del “Manuale operativo delle procedure dell’Autorità di Certificazione” al fine di allinearla agli orientamenti comunitari in materia, contenuti nello specifico nella nota COCOF 10/0002/02 come approvata nella versione finale del 17.03.2010, consentendo inoltre la rilevazione delle seguenti informazioni aggiuntive all’interno del Registro dei Recuperi:
  - a) distinzione tra rettifiche applicate su spesa già certificata rispetto alle correzioni della spesa non ancora dichiarata;
  - b) distinzione tra ritiri e recuperi legati a correzioni finanziarie rispetto ad altri adeguamenti non legati ad irregolarità;
  - c) origine della correzione finanziaria (UE / Stato membro);
  - d) importo della correzione finanziaria che rientra nelle procedure di rendicontazione stabilite dall’art. 28 del Reg. (CE) n. 1828/2006;

ritenuto pertanto necessario:

- sostituire integralmente il contenuto del capitolo 4 “Recuperi” del vigente “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione” con quanto riportato in allegato al presente atto, al fine di costituirne parte integrante e sostanziale, procedendo in tal modo ad allinearli ai più recenti orientamenti comunitari in materia, contenuti nello specifico nella nota COCOF 10/0002/02 come approvata nella versione finale del 17.03.2010, e consentendo inoltre la rilevazione all’interno del

Registro dei Recuperi delle sopra elencate informazioni indicate al punto 4.1 della citata nota Ares(2016)5559865 del 26/09/2016;

- approvare la nuova versione del “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione”, come risultante in seguito alla sostituzione prevista al punto precedente, procedendo contestualmente all’abrogazione della precedente versione del “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione” approvata con determinazione n. 123 del 31.07.2013 del Responsabile del Settore Acquisizione Risorse finanziarie.

Tutto ciò premesso e considerato,

#### IL DIRIGENTE REGIONALE

visti gli artt. 4 e 15 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche ed integrazioni;

visto l’art. 17 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23;

visto il D.Lgs. 24 marzo 2013, n. 33

attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

#### *determina*

- 1) di sostituire integralmente il contenuto del capitolo 4 “Recuperi” del vigente “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione” con quanto riportato in allegato al presente atto, al fine di costituirne parte integrante e sostanziale, procedendo in tal modo ad allinearli agli orientamenti comunitari in materia, contenuti nello specifico nella nota COCOF 10/0002/02 come approvata nella versione finale del 17.03.2010, e consentendo inoltre la rilevazione all’interno del Registro dei Recuperi delle seguenti informazioni:
  - a) distinzione tra rettifiche applicate su spesa già certificata rispetto alle correzioni applicate su spesa non ancora dichiarata;
  - b) distinzione tra ritiri e recuperi legati a correzioni finanziarie rispetto ad altri adeguamenti non legati ad irregolarità;
  - c) origine della correzione finanziaria (UE / Stato membro);
  - d) importo della correzione finanziaria che rientra nelle procedure di rendicontazione stabilite dall’art. 28 del Reg. (CE) n. 1828/2006;
- 2) di approvare la nuova versione del “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione”, come risultante in seguito alla sostituzione disposta dal precedente punto 1), procedendo contestualmente all’abrogazione della precedente versione del “Manuale operativo dell’Autorità di Certificazione” approvata con determinazione n. 123 del 31.07.2013 del Responsabile del Settore Acquisizione Risorse finanziarie.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell’art. 61 dello Statuto e dell’art. 16 del D.P.G.R. n. 8/R/2002.

IL DIRIGENTE REGIONALE  
dr. Alessandro BOTTAZZI