

Codice A1501B

D.D. 27 marzo 2024, n. 137

Reg. UE 1303/2013 - P.O.R. 2014-2020 FSE. Accertamento irregolarità in esito alle osservazioni dell'Autorità di Audit. Periodo di riferimento 1/7/2022-30/6/2023.



ATTO DD 137/A1500A/2024

DEL 27/03/2024

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
A1500A - ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO**

OGGETTO: Reg. UE 1303/2013 - P.O.R. 2014-2020 FSE. Accertamento irregolarità in esito alle osservazioni dell'Autorità di Audit. Periodo di riferimento 1/7/2022-30/6/2023.

L'Autorità di Audit (di seguito AdA) ha inviato all'Autorità di Gestione del POR FSE 2014-2020 (di seguito AdG) i rapporti definitivi sull'Audit delle operazioni, periodo di riferimento 1/7/2022 – 30/6/2023, con le note di seguito indicate:

- n. 7053 del 14/2/2024 (Protocollo di invio A1000A) – n. 9838 del 14/02/2024 (Protocollo di arrivo A1500A) – Id. operazioni: 79962; 82884; 82902; 80044; 80152; ;
- n. 3528 del 26/01/2024 (Protocollo di invio A1000A) - n. 6497 del 30/01/2024 (Protocollo di arrivo A1500A) – Id. operazione 84988;
- n. 2411 del 18/01/2024 (Protocollo di invio A1000A) – n. 2497 del 19/01/2024 (Protocollo di arrivo A1500A) – Id. operazione 69243; 71814.

Visti

- la Decisione C(2014) 9914 del 12/12/2014 con la quale la Commissione Europea approvava determinati elementi del Programma Operativo Regionale Fondo Sociale Europeo (di seguito P.O.R. FSE) per la Programmazione 2014/2020 nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e della occupazione" (CCI 2014IT05SFOP013);
- la D.G.R. n. 57-868 del 29/12/2014 con cui la Regione Piemonte approvava il POR FSE 2014-2020 prendendo atto della menzionata decisione della Commissione Europea;
- la D.D. n. 85 del 7/2/2018 che approvava la procedura del trattamento delle irregolarità e dei recuperi;
- il Reg. UE 1303/2013 recante, tra l'altro, disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale e sul Fondo sociale europeo, nello specifico:
- l'art. 122, comma 2, che recita: *"Gli Stati membri prevencono, individuano e correggono le irregolarità e recuperano gli importi indebitamente versati compresi, se del caso, gli interessi di mora. Essi informano la Commissione delle irregolarità che superano i 10.000 EUR di contributo dei fondi e la informano sui progressi significativi dei relativi procedimenti amministrativi e giudiziari."*;
- l'art. 122 paragrafo 2, quarto comma, che recita: *"uno Stato membro può decidere di non recuperare da un beneficiario un importo versato indebitamente, a livello di un'operazione nel*

periodo contabile in questione, se tale importo non supera, al netto degli interessi, 250 EUR di contributo dei fondi”;

- l’art. 127, comma 1, che recita: *“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. I controlli di audit cui sono sottoposte le spese dichiarate si basano su un campione rappresentativo e, come regola generale, su un metodo di campionamento statistico”;*
- il Reg. (UE) 1304/2013 relativo al Fondo sociale europeo che abroga il regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;
- il Reg. Delegato (CE) 2016/568 del 29/1/2016 che integra il regolamento (UE) n.1303/2013 riguardo alle condizioni e procedure per determinare se gli importi non recuperabili debbano essere rimborsati dagli Stati membri per quanto riguarda, tra gli altri, anche il Fondo sociale europeo, che all’art. 4 specifica che: *“Qualora uno Stato membro decida di non recuperare da un beneficiario un importo indebitamente versato, a livello di un’operazione nel periodo contabile in questione, che non supera, al netto degli interessi, 250 EUR di contributo dei fondi, non è necessario fornire informazioni alla Commissione ai sensi del presente regolamento”;*
- il Reg. (CE) 8 luglio 2015, n. 2015/1974 che stabilisce la frequenza e il formato della segnalazione di irregolarità riguardanti anche il Fondo sociale europeo.

Viste le operazioni elencate nelle Tabelle A-B-C di cui all'*All.1_tabelle irregolarità*), periodo di riferimento 1/7/2022-30/6/2023, oggetto di controllo da parte dell’Autorità di Audit della Regione Piemonte ;

Considerato

- l’esito negativo dei controlli menzionati, dovuto ad osservazioni non superate con impatto finanziario;
- che, come risulta dai verbali menzionati, tali osservazioni sono state precedute da un regolare contraddittorio con i beneficiari dei finanziamenti.

Ritenuto

- di prendere atto e valutare le osservazioni espresse dall’AdA nei verbali sopra elencati relativi alle operazioni indicate nelle richiamate Tabelle A-B-C (*All.1_tabelle irregolarità*);
- di accertare, quale logica conclusione delle osservazioni espresse dall’AdA, l’esistenza di irregolarità amministrative per gli importi relativi alle operazioni indicati nelle Tabelle A-B-C;
- di dare atto che l’AdG, con nota prot. n.8746 del 06/02/2024, ha proposto la decertificazione della spesa relativa alle irregolarità segnalate nelle tabelle A-B;
- di dare atto che, a seguito della richiamata nota n. 8746 del 06/02/2024, l’AdC effettuava le rettifiche finanziarie proposte e procedeva alla firma sull’applicativo SFC2014 della versione definitiva dei conti 2022/2023, come da nota n. 9749 del 14/02/2024 (Protocollo di arrivo A1500A);
- di dare, altresì, atto che l’AdA, con nota n. 12050 del 01/03/2024 (Protocollo di arrivo A1500A) - n. 8749 del 28/02/2024 (Protocollo partenza A1000A), comunicava l’invio alla Commissione Europea della Relazione annuale di Controllo ed i Conti definitivi, attraverso il Sistema SFC2014;
- di disporre la segnalazione dell’irregolarità indicata nella tabella A alla Commissione Europea mediante il sistema I.M.S. ai sensi dell’art. 122, comma 2 Reg. 1303/2013;
- di disporre di non recuperare dai beneficiari l’importo indebitamente versato relativo alle operazioni indicate nella tabella C e di non fornire le relative informazioni alla Commissione Europea ai sensi dell’art. 4 del Reg. Delegato (CE) 2016/568;
- di disporre la registrazione, l’aggiornamento e la conservazione di tutte le irregolarità relative alle operazioni indicate nella tabella B;
- di dare atto che l’AdG ha comunicato le osservazioni dell’AdA e le sue decisioni in merito alle operazioni indicate nelle tabelle A-B-C ai Dirigenti responsabili dell’erogazione dei contributi,

mediante le note di seguito indicate:

- prot. n. 11755 del 28/02/2024, indirizzata alla Direzione Welfare - Settore Politiche per le pari opportunità, diritti ed inclusione, progettazione ed innovazione sociale;
 - prot. n. 11743 del 28/02/2024, indirizzata alla Direzione Coordinamento politiche e fondi europei – Turismo e sport - Settore A2102B - Comunicazione, ufficio stampa, relazioni esterne, URP;
 - prot. n. 14121 del 19/03/2024, indirizzata alla Direzione Istruzione, Formazione e Lavoro – Settore Politiche del Lavoro;
- di demandare ai Dirigenti responsabili dell'erogazione dei contributi riferiti alle operazioni indicate nelle tabelle A-B-C, tutti gli eventuali atti amministrativi e contabili eventualmente necessari conseguenti al presente atto;
- attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

Tutto ciò premesso

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- - la Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme sul procedimento amministrativo";
- - il Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- - la L.R. n. 23/2008, "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza e il personale".;

determina

- di prendere atto e valutare le osservazioni espresse dall'AdA nei verbali richiamati in premessa, relativi alle operazioni indicate nelle Tabelle A-B-C (*All.1_tabelle irregolarità*), parte integrante e sostanziale del presente atto;
 - di accertare l'esistenza di irregolarità amministrative per gli importi relativi alle operazioni indicati nelle Tabelle A-B-C;
 - di dare atto che l'AdG, con nota prot. n.8746 del 06/02/2024, ha proposto la decertificazione della spesa relativa alle irregolarità segnalate nelle tabelle A-B;
 - di dare atto che, a seguito della richiamata nota n. 8746 del 06/02/2024, l'AdC effettuava le rettifiche finanziarie proposte e procedeva alla firma sull'applicativo SFC2014 della versione definitiva dei conti 2022/2023, come da nota prot. arrivo A1500A n. 9749 del 14/02/2024;
 - di dare, altresì, atto che l'AdA, con nota n. 12050 del 01/03/2024 (Protocollo di arrivo A1500A) - n. 8749 del 28/02/2024 (Protocollo partenza A1000A), comunicava l'invio alla Commissione Europea della Relazione annuale di Controllo ed i Conti definitivi, attraverso il Sistema SFC2014;
 - di disporre la segnalazione dell'irregolarità indicata nella tabella A alla Commissione Europea mediante il sistema I.M.S. ai sensi dell'art. 122, comma 2 Reg. 1303/2013;
 - di disporre di non recuperare dai beneficiari l'importo indebitamente versato relativo alle operazioni indicate nella tabella C e di non fornire le relative informazioni alla Commissione Europea ai sensi dell'art. 4 del Reg. Delegato (CE) 2016/568;
 - di disporre la registrazione, l'aggiornamento e la conservazione di tutte le irregolarità relative alle operazioni indicate nella tabella B;
 - di dare atto che l'AdG ha comunicato le osservazioni dell'AdA e le sue decisioni in merito alle operazioni indicate nelle tabelle A-B-C ai Dirigenti responsabili dell'erogazione dei contributi, mediante le note di seguito indicate:
- prot. n. 11755 del 28/02/2024, indirizzata alla Direzione Welfare - Settore Politiche per le pari opportunità, diritti ed inclusione, progettazione ed innovazione sociale

- prot. n. 11743 del 28/02/2024, indirizzata alla Direzione Coordinamento politiche e fondi europei – Turismo e sport - Settore A2102B - Comunicazione, ufficio stampa, relazioni esterne, URP;
 - prot. n. 14121 del 19/03/2024, indirizzata alla Direzione Istruzione, Formazione e Lavoro – Settore Politiche del Lavoro;
- di demandare ai Dirigenti responsabili dell'erogazione dei contributi riferiti alle operazioni indicate nelle tabelle A-B-C, tutti gli eventuali atti amministrativi e contabili eventualmente necessari conseguenti al presente atto.
- di comunicare il presente provvedimento all'Autorità di Audit, all'Autorità di Certificazione e ai Dirigenti responsabili dell'erogazione dei contributi.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 L.R. 22/10.

IL DIRETTORE (A1500A - ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO)

Firmato digitalmente da Arturo Faggio