

ATTO DD 690/A1500A/2024**DEL 29/11/2024****DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE****A1500A - ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO**

OGGETTO: Reg. (UE) n. 2021/1060 - Approvazione del Sistema di Gestione e Controllo e dei documenti correlati- Programma Regionale FSE Plus 2021-2027 della Regione Piemonte.Reg. (UE).

Richiamati

1. il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 che ha stabilito le disposizioni comuni (RDC) applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
2. il Regolamento (UE) 2021/1057 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 che ha istituito il Fondo sociale europeo Plus (di seguito anche FSE+) e abrogato il Regolamento (UE) 2013/1296;
3. il Regolamento Delegato (UE) 2022/2175 DELLA COMMISSIONE del 5 agosto 2022 che integra il regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda la definizione dei costi unitari e la fissazione degli importi per i finanziamenti non collegati ai costi di alcune operazioni che facilitano l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro, nell'istruzione e nella società nell'ambito dell'iniziativa ALMA (Aim, Learn, Master, Achieve - Aspirare, Imparare, Conoscere, Conseguire).
4. il Regolamento Delegato (UE) 2023/67 DELLA COMMISSIONE del 20 ottobre 2022 che integra il regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio stabilendo metodologie di campionamento standardizzate pronte all'uso e le modalità per coprire uno o più periodi di programmazione;
5. il Regolamento Delegato (UE) 2023/1676 DELLA COMMISSIONE del 7 luglio 2023 che integra il regolamento (UE) n. 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda la definizione di costi unitari, somme forfettarie, tassi forfettari e finanziamenti non collegati ai costi per il rimborso da parte della Commissione agli Stati membri delle spese sostenute;
6. l'Accordo di Partenariato con l'Italia per il periodo dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2027, presentato in versione definitiva il 10 giugno 2022, è stato approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022)4787 del 15/07/2022;
7. la D.G.R. n. 7-4281 del 10/12/2021 che incardina nella Direzione regionale "Istruzione, Formazione e Lavoro" l'Autorità di Gestione del Fondo Sociale Europeo Plus, responsabile dell'attuazione del relativo Programma;
8. la D.G.R. n. 2-4852 del 08/4/2022 che ha approvato la proposta di Programma Regionale - Fondo Sociale Europeo Plus della Regione Piemonte 2021-2027;
9. la Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022)5299 del 18/7/2022 che ha approvato il

Programma “PR Piemonte FSE+ 2021/2027” per il sostegno a titolo del Fondo Sociale Europeo Plus nell’ambito dell’obiettivo “Investimenti a favore dell’occupazione e della crescita”;
10. la D.G.R. n. 4-5458 del 03/8/2022 che ha recepito il Programma FSE Plus 2021/2027 della Regione Piemonte, approvato dalla Commissione Europea con la succitata Decisione.

Considerato che

- l’Autorità di Gestione, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa unionale, ha la primaria responsabilità del raggiungimento degli obiettivi e dei risultati del Programma, attraverso l’adozione di misure di carattere organizzativo e procedurale idonee a rispettare il principio di sana gestione finanziaria;
- al fine di raggiungere gli obiettivi citati l’Autorità di Gestione ha l’obbligo di disporre di sistemi di gestione e controllo del programma approvato;
- il Sistema di Gestione e Controllo del Programma deve essere conforme a quanto prescritto dal RDC e in linea con quanto previsto dall’allegato 2 “Indicazioni per i sistemi di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) 2021/2027” (versione approvata con Delibera CIPESS n. 78/2021) all’Accordo Partenariato citato in premessa.

Dato atto che

- con DD 675 del 29/11/2022, l’Autorità di Gestione ha confermato l’applicazione delle disposizioni attuative del Sistema di Gestione e Controllo relative al precedente periodo di Programmazione, adeguando alla programmazione 21/27 lo schema di atto di adesione, il piano dei conti e le Linee guida sulla gestione delle Irregolarità e Frodi;
- con DD 319 del 29/6/2023 l’Autorità di Gestione ha approvato la Descrizione del Sistema di gestione e controllo per la Programmazione 21/27, le Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate, il Manuale per l’analisi dei rischi e l’individuazione del campione per le verifiche in loco e in ufficio, la Check list per la verifica sugli Organismi intermedi.

Richiamata

- la Determinazione del Direttore della Direzione dalla Giunta Regionale n. 452 del 29/8/2024 che dispone l’istituzione di un Gruppo di lavoro interdirezionale, denominato “Autovalutazione del rischio frode nell’ambito del Programma Regionale FSE + Programmazione 2021-2027”, allo scopo di attuare efficaci misure antifrode ;
- la Determinazione del Direttore della Direzione Istruzione, Formazione e Lavoro n. 585 del 21/10/2024 che ha definito i compiti e le finalità del Gruppo di autovalutazione come sopra costituito al fine di garantire l’attuazione di efficaci e proporzionate misure di prevenzione delle frodi.

Preso atto che la gestione del rischio frode delineata nel Sistema di gestione e controllo è descritta compiutamente dai provvedimenti menzionati.

Ritenuto necessario rivedere alcuni documenti facenti parte del Sistema di Gestione, a fronte di esigenze emerse nel trascorso primo periodo della programmazione 21-27 sia in relazione ad alcuni istituti disciplinati in particolare dalle citate Linee guida, sia per recepire modifiche organizzative.

Dato atto che, per rispondere adeguatamente alla complessità gestionale dell’insieme della Direzione, si è reso necessario modificare le declaratorie dei Settori 1501 (Raccordo amministrativo e controllo delle attività cofinanziate dal FSE) e 1512 (Coordinamento dell’attuazione della Programmazione fse e delle altre iniziative cofinanziate) e che la relativa proposta, che recepisce l’allineamento al Sistema di Gestione e controllo, è stata sottoposta all’organo politico, come da mail del Direttore della Direzione Istruzione Formazione Lavoro del 26 ottobre 2024.

Ritenuto pertanto di approvare i documenti di seguito elencati, parti integranti e sostanziali della presente determinazione:

- Descrizione del sistema di gestione e controllo (Allegato A)

- Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate dal PR FSE Plus 2021-2027 della Regione Piemonte (Allegato B)
 - schema garanzia fidejussoria (allegato 2 alle Linee Guida)
 - Piano dei conti (allegato 5 alle Linee Guida)
 - Timesheet mensile delle attività (allegato 6 alle Linee Guida)
 - Prospetto riepilogativo contributi ed oneri fiscali (allegato 8 bis alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOVVENZIONI DIRETTE (allegato 13 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI SOVVENZIONI DIRETTE – ITINERE-LOCO (allegato 14 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI affidamenti diretti in house (allegato 20 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI AMMINISTRATIVO-CONTABILI (allegato 21 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOMME FORFETTARIE (allegato 29 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOMME FORFETTARIE – ITINERE-LOCO (allegato 30 alle Linee Guida)
- Linee guida per le verifiche sul conflitto di interesse (Allegato C).

Dato atto che quanto non espressamente modificato dai documenti allegati al presente provvedimento e approvato con proprie determinazioni n. 675 del 29/11/2022 e n. 319 del 29/6/2023 deve intendersi confermato e invariato.

Dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri per il bilancio regionale. Attestata, altresì, 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:

- Visto il D.Lgs. n. 165/2001;
- Vista la L.R. n. 23/2008;
- Visto l'art. 69 del Reg. (UE) n. 2021/1060;

DETERMINA

-- di approvare quali parti integranti e sostanziali della presente determinazione, per le ragioni espresse in premessa, i documenti di seguito elencati, costitutivi del Sistema di Gestione e Controllo del Programma Regionale FSE Plus 2021-2027 della Regione Piemonte:

- Descrizione del sistema di gestione e controllo (Allegato A)
- Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate dal PR FSE Plus 2021-2027 della Regione Piemonte (Allegato B)
 - schema garanzia fidejussoria (allegato 2 alle Linee Guida)
 - Piano dei conti (allegato 5 alle Linee Guida)
 - Timesheet mensile delle attività (allegato 6 alle Linee Guida)

- Prospetto riepilogativo contributi ed oneri fiscali (allegato 8 bis alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOVVENZIONI DIRETTE (allegato 13 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI SOVVENZIONI DIRETTE – ITINERE-LOCO (allegato 14 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI affidamenti diretti in house (allegato 20 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST E ISTRUZIONI PER I CONTROLLI AMMINISTRATIVO-CONTABILI (allegato 21 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOMME FORFETTARIE (allegato 29 alle Linee Guida)
 - CHECK LIST SOMME FORFETTARIE – ITINERE-LOCO (allegato 30 alle Linee Guida)
 - Linee guida per le verifiche sul conflitto di interesse (Allegato C)
- dando atto che quanto approvato con proprie determinazioni n. 675 del 29/11/2022 e n. 319 del 29/6/2023 e non espressamente modificato dai documenti allegati al presente provvedimento deve intendersi confermato e invariato;
- che la decorrenza delle disposizioni contenute nei documenti di cui sopra è successiva alla pubblicazione del presente provvedimento nonché all'adeguamento delle procedure informatiche in uso dove necessario;

- di trasmettere il presente provvedimento ai responsabili dei Settori che gestiscono le risorse del Programma Regionale FSE+ 2021-2027, all'autorità di Audit, all'Organismo intermedio Finpiemonte s.p.a., e all'Organismo che svolge la funzione contabile.

Ai sensi del dettato regolamentare, il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito istituzionale della Regione Piemonte nella sezione dedicata.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 22/2010.

IL DIRETTORE (A1500A - ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO)
Firmato digitalmente da Arturo Faggio

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. ALL_A_Descrizione_Si.ge.co._PR_FSE_Plus_rev_2.0.pdf
2. ALL_B_Linee_Guida_per_la_gestione_e_il_controllo_delle_operazioni_rev_1.0.pdf
3. All_2_LG_Schema_garanzia_fideiussoria.pdf
4. All_5_LG_Piano_dei_conti_.pdf
5. All_6_LG_Timesheet_mensile_delle_attività.pdf
6. All_8_bis_LG_Prospetto_riepilogativo_contributi_ed_oneri_fiscali.pdf



1 L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento

7. ALL__13_LG_C_L__SOVVENZIONI_DIRETTE.pdf
8. ALL__14_LG_CL__ISTR__I_CONTROLLI_SOV_DIRETTE_-_ITINERE-LOCO.pdf
9. ALL__20_LG_CL__ISTR__CONTROLLOI_aff._diretti_in_house_providing.pdf
10. ALL__21_LG_CL__ISTR__CONTROLLOI_AMMIN_CONT.pdf
11. ALL__29_LG_CL__SOMME_FORFETTARIE.pdf
12. ALL__30_LG_CLI_SOMME_FORFETTARIE_-_ITINERE-LOCO.pdf
13. ALL_C_Linee_guida_per_le_verifiche_sul_conflitto_interesse.pdf

