

ATTO DD 319/A1500A/2023

DEL 29/06/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1500A - ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO

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

1. Premesse

- Il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 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;
- Il Regolamento (UE) 2021/1057 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 ha istituito il Fondo sociale europeo Plus (di seguito anche FSE+) e abrogato il Regolamento (UE) 2013/1296;
- 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;
- La D.G.R. n. 7-4281 del 10/12/2021 incardina nella Direzione regionale "Istruzione, Formazione e Lavoro" l'Autorità di Gestione del Fondo Sociale Europeo Plus, responsabile dell'attuazione del relativo Programma;
- La D.G.R. n. 2-4852 del 08/4/2022 ha approvato la proposta di Programma Regionale - Fondo Sociale Europeo Plus della Regione Piemonte 2021-2027;
- La Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022)5299 del 18/7/2022 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";
- La D.G.R. n. 4-5458 del 03/8/2022 ha recepito il Programma FSE Plus 2021/2027 della Regione Piemonte, approvato dalla Commissione Europea con la succitata Decisione.

2. Primo periodo di Programmazione PR FSE Plus 21/27

Con la D.G.R. 2-4852 sopra citata l'Ente ha previsto, in applicazione di quanto enunciato dal considerando n. 56 del Reg. (UE) 2021/1060 e fino alla presente approvazione del Si.ge.co. FSE Plus 21/27, il mantenimento delle disposizioni attuative del periodo di Programmazione precedente, al fine di favorire il celere avvio dell'attuazione del PR FSE Plus 21/27.

L'Autorità di Gestione, nelle more dell'approvazione formale e definitiva del Sistema di Gestione e Controllo, con D.D. 675 del 29 novembre 22 ha approvato, anche alla luce delle modifiche organizzative intervenute richiamate nel citato atto e al fine di rappresentare le interazioni tra le Strutture coinvolte nella gestione del Programma, la Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo unitamente allo Schema di atto di adesione, al Piano dei conti e alle Linee guida sulla gestione delle Irregolarità e Frodi a danno del bilancio europeo includenti il modello per le segnalazioni e il diagramma sul flusso di processo - Programma Regionale FSE Plus 2021-2027 della Regione Piemonte. Con tale atto ha previsto, per un primo periodo, che continuassero a trovare applicazione, in quanto coerenti con i principi espressi dal RDC, i criteri e le disposizioni relativi/e al periodo di Programmazione 2014/2020, come nello specifico di seguito richiamati:

- procedure e criteri di selezione delle operazioni approvate/i dal Comitato di Sorveglianza e ratificati con la D.G.R. 15-1644 del 29/6/2015,
- disposizioni attuative di cui alla determinazione n. 807 del 15/11/2016 e ss.mm.ii. inerente all'approvazione dei documenti relativi al Sistema di Gestione e Controllo POR FSE 14-20 e come da ultimo modificati con D.D. n. 219 del 07/05/2021.

3. Metodologia per i criteri di selezione delle operazioni

Con D.G.R. n. 1-5631 del 19 settembre 2022 è stato istituito il Comitato di Sorveglianza del Programma Regionale Fondo Sociale Europeo Plus 2021-2027 della Regione Piemonte, ai sensi dell'art. 38 del Reg. (UE) 2021/1060.

Nel corso della prima seduta dello stesso, in data 16 novembre 2022, è stata approvata la "Metodologia per i criteri di selezione delle operazioni" relativa al nuovo periodo programmatorio successivamente recepita con D.G.R. n. 15-5973 del 18/11/2022 di presa d'atto.

4. Sistema di Gestione e Controllo PR FSE Plus 21/27

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.

Tra gli adempimenti in capo alla sopra menzionata Autorità, conseguenti all'approvazione del già richiamato PR, prescritti dal Regolamento (UE) 2021/1060, l'articolo 69 prevede la definizione del Sistema di Gestione e Controllo FSE Plus, sulla base di quanto contenuto negli allegati XI e XVI del succitato Regolamento, al più tardi al momento della presentazione della domanda di pagamento finale per il primo esercizio contabile e non oltre il 30 giugno 2023.

Il citato 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.

Ai sensi dell'articolo 49 del Reg. (UE) 2021/1060, l'Autorità di Gestione del Programma è altresì tenuta a garantire la corretta applicazione delle disposizioni relative alla visibilità e alla comunicazione sugli interventi dello stesso.

Ai sensi dell'articolo 63 del Reg. (UE) 2021/1060, le spese riferite al Programma FSE Plus sono ammissibili al contributo dei fondi se vengono sostenute tra il 1° gennaio 2021 e il 31 dicembre 2029.

5. Adeguamento di documenti e procedure del Si.ge.co. PR FSE Plus 21/27

Tenuto conto che l'AdG ha provveduto, nei mesi successivi alla prima approvazione di cui alla menzionata D.D. 675/22, alla definizione del Sistema di Gestione e Controllo PR FSE Plus 21/27 declinando e descrivendo le nuove procedure nella revisione del documento:

- Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo

Ritenuto funzionale mantenere agli atti dell'AdG, come parte integrativa della citata Descrizione, le tabelle di dettaglio aggiornate periodicamente contenenti informazioni sulle risorse umane e sulle funzioni attribuite, corredate da diagrammi rappresentativi e dai documenti relativi alla nuova organizzazione interna che definiscono le singole unità organizzative (U.O.).

Dato atto che lo schema di accordo con l'Organismo Intermedio Finpiemonte S.p.A. è stato approvato con D.D. n. 785 del 28/12/2022 e che in data 16 gennaio 2023 è stato sottoscritto il nuovo accordo di delega tra Regione Piemonte (AdG FSE Plus 21/27) e Finpiemonte S.p.A n. rep. 129 del 7 marzo 2023.

Dato atto che:

- è stata introdotta per il periodo programmatico 2021-2027 una sostanziale novità relativamente alle operazioni da sottoporre a verifica di primo livello, in quanto l'art. 74 c. 2 del Reg. (UE) 2021/1060 prevede che le verifiche di gestione siano proporzionate ai rischi individuati sulla base di un'analisi specifica definita ex ante e per iscritto;
- per tale ragione è stata necessaria una revisione complessiva dell'intero sistema dei controlli di primo livello e degli strumenti operativi in uso.

Dato atto che:

- sono state definite le nuove procedure per la gestione del PR FSE Plus 21/27 sulla base di quanto previsto dal Reg. (UE) 2021/1060,
- sono state aggiornate le informazioni relative all'Organismo Intermedio, alle Direzioni e ai Settori coinvolti nella gestione degli interventi cofinanziati e all'Organismo con funzione contabile,
- sono stati redatti tutti gli allegati al testo delle *Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate*, incluse le piste di controllo.

L'AdG, entro i termini regolamentari del 30 giugno 2023, ha provveduto a definire, in attuazione dell'art. 74, comma 2, del Reg. (UE) n. 2021/1060, oltre alla sopra menzionata Descrizione del Si.ge.co. FSE+, i seguenti documenti:

- Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione da sottoporre a controllo in ufficio e in loco

- Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate e relativi allegati

E' altresì stato definito, nel rispetto di quanto previsto dal RDC, lo strumento per la supervisione delle funzioni delegate come di seguito denominato:

- Check list per la verifica sugli OI

Dato atto che con DD n. 594 del 25/10/2022 l'AdG ha condiviso e approvato lo strumento di autovalutazione rischio frodi relativo alla Programmazione POR FSE 14/20.

Considerato che dalla data dell'approvazione dello strumento non si è verificata alcuna variazione negli incarichi assegnati né in seno all'AdG, nella persona del Direttore della "Direzione Istruzione, Formazione e Lavoro", né di tutti i responsabili dei settori competenti alla gestione del fondo e che, nel tempo intercorso dalla data dell'approvazione alla presente determinazione, non sono state evidenziate né irregolarità né rischi ulteriori rispetto a quelli considerati in sede di autovalutazione.

Ritenuto, pertanto, tale strumento di autovalutazione rischio frode valido alla data del presente atto fino a prossimo riesame.

Tenuto conto, infine, che si rende necessario procedere ad adeguare il sistema informativo attualmente in uso al fine di consentire l'applicazione del nuovo Sistema di Gestione e Controllo.

Considerato che:

- detti adeguamenti comporteranno un cambiamento significativo del sistema soprattutto in relazione alla gestione dei controlli di primo livello;
- alcuni interventi cofinanziati sono stati avviati precedentemente alla data del presente provvedimento e risultano pertanto gestiti in continuità con le procedure della Programmazione 14-20;
- che per motivi di carattere tecnico-informatico non sarà possibile la coesistenza delle procedure utilizzate nel periodo programmatico precedente con le nuove in quanto il cambiamento presuppone un intervento massivo e trasversale al sistema.

Tenuto conto che, per le ragioni sopra esposte, ad avvenuto completamento degli adeguamenti al sistema informativo, anche gli interventi approvati in data antecedente il presente atto dovranno essere gestiti con le modalità e gli strumenti previste/i dal Si.ge.co. PR FSE Plus 21/27 e con l'ausilio delle nuove procedure informatiche.

Ritenuto, pertanto, necessario 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 e i relativi allegati - "allegato B"*,
- *Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione da sottoporre a controllo in ufficio e in loco - "allegato C"*,
- *Check list per la verifica sugli OI - "allegato D"* .

Tutto ciò premesso

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

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

DETERMINA

- di approvare i seguenti documenti come parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

- *Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo* - “allegato A”
- *Linee Guida per la gestione e il controllo delle operazioni cofinanziate* e i relativi allegati - “allegato B”
- *Manuale per l'analisi dei rischi e l'individuazione del campione per le verifiche in loco e in ufficio* - “allegato C”
- *Check list per la verifica sugli OI* - “allegato D”

- di considerare valido alla data del presente provvedimento lo strumento di autovalutazione rischio frodi approvato con DD n. 594 del 25/10/2022 e relativi esiti di detta autovalutazione;

- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri per il bilancio regionale;

- che la decorrenza delle disposizioni contenute nei documenti di cui sopra è successiva alla pubblicazione del presente provvedimento nonché all'adeguamento delle procedure informatiche attualmente in uso;

- che, fatto salvo quanto indicato al precedente alinea e salvo altre e diverse disposizioni, si prevede di applicare le procedure del nuovo Si.ge.co. PR FSE Plus 21/27 sui nuovi Bandi/Avvisi pubblici emanati a partire dal 1 luglio 2023.

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.pdf 
2. ALL_B_Linee_Guida_per_la_gestione_e_il_controllo_delle_operazioni_cofinanziate.pdf 
3. Allegati_alle_LG_dal_n._1_al_n._28.pdf 
4. ALL_C_Manuale_fattori_di_rischio_per_campionamento_controlli_ufficio_e_loco.pdf 
5. All_D_Check_list_per_la_verifica_sugli_OI.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