

ASSESSORATO AFFARI EUROPEI, INNOVAZIONE, PNRR E POLITICHE
NAZIONALI PER LA MONTAGNA

DIPARTIMENTO POLITICHE STRUTTURALI E AFFARI EUROPEI

PROGRAMMAZIONE FONDO SOCIALE EUROPEO E GESTIONE PROGETTI
COFINANZIATI IN MATERIA DI ISTRUZIONE

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

N. 2375 in data 07-05-2024

OGGETTO: APPROVAZIONE, PER LE VERIFICHE DI GESTIONE NELL'AMBITO DEL PR FSE+ 2021-2027, DELL'APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA DI CUI AL MANUALE DELLE PROCEDURE E DEI CONTROLLI DEL PO FSE 2014/20, APPROVATO CON PD 5403/2022, NELLE MORE DELL'ADOZIONE DEL "DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI PER LE VERIFICHE DI GESTIONE" E DEL CONSEGUENTE AGGIORNAMENTO DEL SISTEMA INFORMATIVO.

IL DIRIGENTE DELLA STRUTTURA PROGRAMMAZIONE FONDO SOCIALE EUROPEO E
GESTIONE PROGETTI COFINANZIATI IN MATERIA DI ISTRUZIONE

- a) Vista la legge regionale 23 luglio 2010, n. 22 “Nuova disciplina dell’organizzazione dell’Amministrazione regionale e degli enti del comparto unico della Valle d’Aosta. Abrogazione della legge regionale 23 ottobre 1995, n. 45, e di altre leggi in materia di personale” e, in particolare, l’articolo 4, relativo alle funzioni della direzione amministrativa;
- b) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 481 in data 8 maggio 2023 concernente la revisione della struttura organizzativa dell’Amministrazione regionale a decorrere dal 1° giugno 2023;
- c) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 683 in data 19 giugno 2023 recante il conferimento dell’incarico dirigenziale al sottoscritto;
- d) richiamata la deliberazione n. 1558 in data 28 dicembre 2023, concernente l’approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2024/2026 e delle connesse disposizioni applicative, come da ultimo adeguati con deliberazione della Giunta regionale n. 296 in data 25 marzo 2024;
- e) richiamato il regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante le disposizioni comuni 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, e ss.mm.ii.;
- f) richiamato il regolamento (UE) 2021/1057 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, che istituisce il Fondo sociale europeo Plus (FSE+) e che abroga il regolamento (UE) n. 1296/2013;
- g) richiamato l’Accordo di partenariato Italia 2021-2027, approvato dalla Commissione europea con decisione di esecuzione C (2022) 4787, in data 15 luglio 2022, con cui l’Italia stabilisce gli impegni per raggiungere gli obiettivi dell’Unione europea attraverso la programmazione dei Fondi strutturali e di investimento europei;
- h) richiamata la deliberazione del Consiglio regionale n. 1431/XVI del 6 aprile 2022 che approva la proposta di Programma regionale FSE+ 2021-2027 della Regione autonoma Valle d’Aosta;
- i) richiamata la decisione di esecuzione della Commissione europea C (2022) 7541 *final* del 19 ottobre 2022 che approva il Programma ‘PR Valle d’Aosta 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’ per la Regione Valle d’Aosta in Italia (di seguito PR FSE+ 2021-2027);
- j) richiamata, inoltre, la deliberazione della Giunta regionale n. 1314, in data 31 ottobre 2022, di presa d’atto della decisione di esecuzione della Commissione europea di cui alla precedente lettera i);
- k) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 738 del 30 giugno 2023, avente ad oggetto ‘Approvazione del sistema di gestione e controllo del Programma regionale Valle d’Aosta FSE+ 2021-2027’, che ha definito il Sistema di gestione e controllo (di seguito, Si.Ge.Co.) del PR FSE+ 2021-2027, composto dai seguenti documenti:

- k.1. “*Descrizione del sistema di gestione e controllo*”, che descrive la struttura dell’Autorità di gestione e dell’Autorità che svolge la funzione contabile, oltre al sistema informativo, in conformità all’allegato XVI del regolamento (UE) 2021/1060;
- k.2. “*Manuale delle procedure dell’Autorità di gestione*” (di seguito *Manuale delle procedure*), allegato I alla “*Descrizione del sistema di gestione e controllo*”, che descrive dettagliatamente le procedure dell’Autorità di gestione e delle Strutture regionali coinvolte nell’attuazione del Programma, definendo anche i rapporti che intercorrono con le altre Autorità del PR FSE+ 2021-2027 (Autorità che svolge la funzione contabile e Autorità di Audit);
- l) richiamato il paragrafo 8 (Verifiche di gestione) del *Manuale delle procedure*, di cui alla lettera k.2., che disciplina i controlli effettuati dall’Autorità di gestione, per il tramite della Struttura controllo progetti europei e statali, che si articolano in:
- verifiche ispettive;
 - controlli di I livello;
- m) richiamato il provvedimento dirigenziale n. 1959 del 15 aprile 2024 che approva, per le verifiche ispettive nell’ambito del PR FSE+ 2021-2027, l’applicazione della disciplina di cui al Manuale delle procedure e dei controlli per la gestione degli interventi finanziati dal PO FSE 2014/20, Versione_06, approvato con PD n. 5403/2022, in attesa della definizione di specifiche modalità di effettuazione dei controlli per il PR FSE+ 2021-2027;
- n) dato atto che il citato paragrafo 8 del *Manuale delle procedure* stabilisce, in coerenza con il paragrafo 2 dell’art. 74 del RDC, che l’Autorità di gestione esegue verifiche di gestione (chiamate anche controlli di I livello), suddivise in verifiche amministrative e verifiche in loco, condotte sulla base di una valutazione dei rischi, effettuata ex ante e per iscritto, nonché proporzionate ai rischi individuati, e che, a questo fine, verrà definito un “Documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione”;
- o) considerato che le prime operazioni finanziate nell’ambito del PR FSE+ 2021-2027 sono state avviate e che, pertanto, risulta necessario disciplinare i controlli di I livello nelle more dell’adozione del “Documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione”, in fase di predisposizione, e del conseguente aggiornamento del sistema informativo, al fine di effettuare un campionamento delle operazioni da sottoporre alle verifiche amministrative e in loco;
- p) considerato, inoltre, che, nella prima fase di controllo delle operazioni finanziate nell’ambito del PR FSE+ 2021-2027, il mantenimento della verifica amministrativa al 100% consentirebbe all’Autorità di gestione di costruire e consolidare un patrimonio informativo sui rischi effettivi legati alle operazioni e ai beneficiari, arricchendo la base di dati legati alle serie storiche delle operazioni e dei beneficiari del ciclo di programmazione precedente, utili per la definizione dei fattori di rischio da considerare per la predisposizione del “Documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione” e per il conseguente aggiornamento del sistema informativo;
- q) ritenuto pertanto opportuno, nelle more dell’adozione del “Documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione” per il PR FSE+ 2021-2027 e del conseguente aggiornamento del sistema informativo, applicare per le verifiche di gestione (chiamate anche controlli di I livello) la disciplina relativa ai controlli di I livello del Programma operativo “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione Fondo sociale europeo (FSE) 2014/20”, di cui al paragrafo 9 (Controlli sulle operazioni) del Manuale delle procedure e dei controlli per la gestione degli interventi finanziati dal PO FSE 2014/20, Versione_06, approvato con provvedimento dirigenziale n. 5403 del 20 settembre 2022;

r) dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

DECIDE

1. di approvare l'applicazione per le verifiche di gestione (chiamate anche controlli di I livello) nell'ambito del PR FSE+ 2021-2027 della disciplina relativa ai controlli di I livello del Programma operativo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione Fondo sociale europeo (FSE) 2014/20", di cui al paragrafo 9 (Controlli sulle operazioni) del Manuale delle procedure e dei controlli per la gestione degli interventi finanziati dal PO FSE 2014/20, Versione_06, approvato con provvedimento dirigenziale n. 5403 del 20 settembre 2022, nelle more dell'adozione del "Documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione" per il PR FSE+ 2021-2027 e del conseguente aggiornamento del sistema informativo;
2. di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale.

L'ESTENSORA
Alessia JUGLAIR

IL DIRIGENTE
Fulvio CENTOZ

FULVIO CENTOZ

PRESIDENZA DELLA REGIONE

Struttura gestione e regolarità contabile della spesa e contabilità economico – patrimoniale

Annotazioni a scritture contabili

Atto non soggetto a spesa

L'INCARICATO

IL DIRIGENTE

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL CONTROLLO CONTABILE

REFERTO PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia del presente provvedimento è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal 08/05/2024 per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n. 25.

IL SEGRETARIO REFERTO