

LA GIUNTA REGIONALE

a. richiamati i seguenti regolamenti europei:

- a.1 il regolamento (UE, Euratom) 2024/2509 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 settembre 2024, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione;
- a.2 il regolamento (UE, Euratom) 2020/2093 del Consiglio del 17 dicembre 2020, che stabilisce il Quadro finanziario pluriennale per il periodo 2021/27;
- a.3 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;
- a.4 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;
- a.5 il regolamento (UE) 2025/1913 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 settembre 2025, recante modifica del regolamento (UE) 2021/1057 che istituisce il Fondo sociale europeo Plus (FSE+) per quanto riguarda misure specifiche per affrontare le sfide strategiche;

b. richiamati:

- b.1 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 europei;
- b.2 il Quadro strategico regionale di sviluppo sostenibile 2030, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 894/XVI del 6 ottobre 2021 e successivamente modificato con deliberazione n. 2120/XVI del Consiglio regionale in data 11 gennaio 2023, che definisce gli indirizzi e la governance, in coerenza e sinergia con le politiche di settore nazionali e regionali, indicando la direzione verso la quale indirizzare i Programmi cofinanziati dai fondi europei;
- b.3 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'), approvato con decisione di esecuzione della Commissione europea C(2022) 7541 final del 19 ottobre 2022 e da ultimo modificato con decisione della Commissione europea C(2026) 1054 final del 16 febbraio 2026;

c. 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 (Si.Ge.Co.) del PR FSE+ 2021-2027, composto dai seguenti documenti:

- c.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;
- c.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);

- d. richiamate le deliberazioni della Giunta regionale n. 38 del 20 gennaio 2025, n. 822 del 30 giugno 2025 e n. 415 del 24 aprile 2026, di aggiornamento del Sistema di gestione e controllo di cui alla lettera precedente;
- e. dato atto che, in considerazione dei rilievi formulati dalla Struttura Autorità di audit dei fondi dell’Unione europea nel rapporto definitivo dell’audit di sistema per il periodo contabile 2025-2026, risulta necessario modificare, al paragrafo 2.1.7 della Descrizione del sistema di gestione e controllo, i funzionigrammi dell’Autorità di gestione e del controllore di I livello identificando, in forma pseudonimizzata, le risorse umane coinvolte e specificando la tipologia contrattuale;
- f. dato atto, inoltre, che, stante l’istruttoria svolta dai competenti uffici, risulta necessario modificare il Manuale delle procedure, in particolare:
 - f.1 disciplinando le procedure di gestione delle operazioni selezionate per il tramite di chiamata a progetto individuale (par. 5.1.2), di co-progettazione con Enti del Terzo Settore (par. 5.3.1) e di accordi tra pubbliche amministrazioni e tra stazioni appaltanti o enti concedenti (par. 5.3.2), introducendo anche le relative check list per le verifiche amministrative (allegati n. 21, n. 22 e n. 23);
 - f.2 introducendo la disciplina relativa alle rettifiche finanziarie applicabili in caso di violazioni della normativa in materia di appalti pubblici (par. 8.3.3);
 - f.3 integrando il paragrafo relativo al conflitto di interesse (par. 7.1.1) con le modalità di campionamento e di controllo delle dichiarazioni di assenza di conflitto di interesse da sottoporre a verifica;
- g. considerato, inoltre, che la Struttura programmazione fondo sociale europeo e politiche giovanili, in qualità di Autorità di gestione, ha aggiornato alcune procedure già descritte nel Sistema di gestione e controllo di cui alla lettera c. nonché alcuni allegati al Manuale delle procedure, al fine di renderle più complete e coerenti con la disciplina di riferimento;
- h. considerato, infine, che in ragione delle modifiche apportate, il Sistema di gestione e controllo del PR FSE+ 2021-2027 nella versione 05 risulta composto dai documenti “Descrizione del sistema di gestione e controllo”, “Manuale delle procedure dell’Autorità di gestione”, allegato I alla “Descrizione del sistema di gestione e controllo”, e dai seguenti allegati al Manuale delle procedure:
 - h.1 allegato n. 1 – *Diagrammi di flusso delle piste di controllo*;
 - h.2 allegato n. 2A – *Check list di controllo preventivo dell’AdG FSE+*;
 - h.3 allegato n. 2B – *Check list di controllo preventivo della Struttura Controllo progetti europei e statali*;
 - h.4 allegato n. 2C – *Check list di validazione dell’AdG FSE+*;
 - h.5 allegato n. 3 – *Check list di selezione dei progetti*;
 - h.6 allegato n. 4 – *Check list relativa agli aiuti di Stato*;
 - h.7 allegato n. 5 – *Modello di atto di adesione*;
 - h.8 allegato n. 6 – *Modello di clausole contrattuali tra Titolare del trattamento e Responsabile del trattamento di dati personali*;
 - h.9 allegato n. 7A – *Check list gestionale a cura della SRRAI*;
 - h.10 allegato n. 7B – *Check list gestionale a cura della SRRAI/beneficiario*;

- h.11 allegato n. 8A – *Check list relativa al pagamento di anticipo;*
- h.12 allegato n. 8B – *Check list relativa al pagamento di saldo;*
- h.13 allegato n. 9 – *Check list di verifica ispettiva;*
- h.14 allegato n. 10 – *Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione di operazioni da sottoporre a verifiche di gestione;*
- h.15 allegato n. 11 – *Check list di verifica amministrativa per le concessioni mediante chiamata a progetti;*
- h.16 allegato n. 12 – *Check list di verifica amministrativa degli appalti pubblici e check list gestionale per appalti pubblici (suddivisa nelle check list 12a, 12b, 12c, 12d e 12e a seconda della procedura individuata);*
- h.17 allegato n. 13 – *Check list di verifica in loco;*
- h.18 allegato n. 14 – *Verbale del controllo di primo livello;*
- h.19 allegato n. 15 – *Check list di quality review;*
- h.20 allegato n. 16 – *Check list di verifica di conformità delle operazioni non native;*
- h.21 allegato n. 17 – *Check list di verifica amministrativa delle sovvenzioni dirette;*
- h.22 allegato n. 18 – *Check list di verifica amministrativa degli affidamenti in house;*
- h.23 allegato n. 19 – *Check list di verifica amministrativa trasversale;*
- h.24 allegato n. 20 – *Modelli di dichiarazione di assenza di conflitto di interessi;*
- h.25 allegato n. 21 – *Check list di verifica amministrativa delle concessioni mediante chiamata a progetto individuale;*
- h.26 allegato n. 22 - *Check list di verifica amministrativa delle procedure di co-progettazione con Enti del Terzo Settore;*
- h.27 allegato n. 23 - *Check list di verifica amministrativa degli accordi tra pubbliche amministrazioni e tra stazioni appaltanti o enti concedenti;*

- i. dato atto, quindi, che risulta opportuno modificare i documenti approvati con le proprie deliberazioni *sub d.*, e gli allegati al Manuale delle procedure, come sopra descritti;
- j. dato atto, altresì, che le modifiche apportate al Sistema di gestione e controllo con la presente deliberazione sono, in parte, di carattere sostanziale e discrezionale, tali da poter essere ricondotte all'esercizio delle funzioni di direzione politico-amministrativa, così come previsto nella deliberazione di cui alla lettera c. e nel Sistema di gestione e controllo stesso;
- k. richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 313 in data 27 marzo 2026, concernente l'approvazione del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2026/2028, l'attribuzione a decorrere dal 1° aprile 2026 delle quote di bilancio alle Strutture dirigenziali e la conferma delle disposizioni applicative di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 1680 in data 30 dicembre 2025;
- l. considerato che la Dirigente della Struttura programmazione fondo sociale europeo e politiche giovanili ha rilasciato il parere di legittimità favorevole sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;

su proposta dell'Assessore agli affari europei, innovazione, PNRR, politiche nazionali per la montagna e politiche giovanili, Leonardo LOTTO;

ad unanimità di voti favorevoli,

DELIBERA

- 1. di approvare, per le motivazioni di cui in premessa che si richiamano integralmente, l'aggiornamento del Sistema di gestione e controllo del Programma regionale Valle d'Aosta FSE+ 2021-2027, composto dai documenti "Descrizione del sistema di gestione e controllo", "Manuale delle procedure

dell'Autorità di gestione", allegato I alla "Descrizione del sistema di gestione e controllo", e dagli allegati al Manuale delle procedure, che costituiscono nel loro insieme l'allegato A) alla presente deliberazione, di cui formano parte integrante e sostanziale;

2. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale;
3. di dare mandato alla Dirigente della Struttura programmazione fondo sociale europeo e politiche giovanili dell'Assessorato agli affari europei, innovazione, PNRR, politiche nazionali per la montagna e politiche giovanili di apportare le eventuali ulteriori modifiche di carattere meramente tecnico-gestionale finalizzate ad aggiornare, integrare o precisare i contenuti del documento di cui al punto 1.;
4. di stabilire che dell'approvazione della presente deliberazione sia data comunicazione, a cura della Struttura programmazione fondo sociale europeo e politiche giovanili, alle Strutture regionali interessate per quanto di rispettiva competenza;
5. di disporre la pubblicazione integrale del documento di cui al punto 1. nella apposita sezione del sito istituzionale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste dedicata al Programma regionale Valle d'Aosta FSE+ 2021-2027.