

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE  
Renzo TESTOLIN

IL DIRIGENTE ROGANTE  
Massimo BALESTRA

---

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal \_\_\_\_\_ per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n 25.

Aosta, li

IL DIRIGENTE  
Massimo BALESTRA

---

Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 20 gennaio 2025

In Aosta, il giorno venti (20) del mese di gennaio dell'anno duemilaventicinque con inizio alle ore otto e cinque minuti, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Deffeyes n.1,

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

**Il Presidente della Regione Renzo TESTOLIN**

e gli Assessori

**Luigi BERTSCHY - Vice-Presidente**

**Marco CARREL**

**Luciano CAVERI**

**Giulio GROSJACQUES**

**Jean-Pierre GUICHARDAZ**

**Carlo MARZI**

**Davide SAPINET**

Svolge le funzioni rogatorie il Dirigente della Struttura provvedimenti amministrativi, Sig. Massimo BALESTRA

È adottata la seguente deliberazione:

N. **38** OGGETTO :

APPROVAZIONE DELL'AGGIORNAMENTO DEL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO DEL PROGRAMMA REGIONALE VALLE D'AOSTA FSE+ 2021-2027, DI CUI ALLA DGR 738/2023.

## 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;
- b. 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 europei;
- c. richiamato 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;
- d. 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;
- e. 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);
- f. 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 e.;
- g. 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:
  - g.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;
  - g.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);
- h. richiamati i seguenti provvedimenti dirigenziali:

- h.1 nn. 5379 in data 19 settembre 2023, 6945 in data 16 novembre 2023 e 3729 in data 16 luglio 2024 di approvazione e modifica di alcuni allegati al Manuale delle procedure *sub g.2*;
  - h.2 n. 1959 in data 15 aprile 2024 di approvazione, per le verifiche ispettive 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;
  - h.3 n. 2375 in data 7 maggio 2024 di approvazione, per le verifiche di gestione dell'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;
- i. considerato che risulta necessario modificare il Sistema di gestione e controllo, al fine di allinearli agli aggiornamenti normativi intervenuti successivamente alla data di approvazione del medesimo, tra i quali:
- i.1 il Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici), entrato in vigore il 1° luglio 2023;
  - i.2 il regolamento (UE) 2023/1315 della Commissione del 23 giugno 2023, recante la modifica del regolamento (UE) 651/2014 in materia di aiuti di Stato, entrato in vigore il 1° luglio 2023;
  - i.3 il regolamento (UE) 2023/2831 della Commissione del 13 dicembre 2023, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti «de minimis»;
  - i.4 la deliberazione della Giunta regionale n. 992 in data 26 agosto 2024 di approvazione del modello organizzativo privacy della Regione – Giunta regionale;
  - i.5 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, entrato in vigore il 30 settembre 2024;
- j. richiamato l'articolo 74, paragrafo 2 del regolamento *sub a.3* che stabilisce che le verifiche di gestione eseguite dall'Autorità di gestione sono basate sulla valutazione dei rischi e proporzionate ai rischi individuati ex ante e per iscritto;
- k. considerato che l'Autorità di gestione del PR FSE+ 2021-2027 ha predisposto il "Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione di operazioni da sottoporre a verifiche di gestione", che costituisce il documento di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione, e ha provveduto, quindi, alle necessarie modifiche al paragrafo 8. "Verifiche di gestione" del Manuale delle procedure *sub g.2* e alla predisposizione delle check list a supporto delle verifiche di gestione, allegato al Manuale;
- l. considerato, inoltre, che l'Autorità di gestione ha previsto una procedura specifica per la selezione di operazioni 'non native', ai sensi dell'articolo 63, paragrafo 6 del regolamento (UE) *sub a.3*, per il finanziamento nell'ambito del Programma di operazioni già selezionate a valere su altre fonti di finanziamento, garantendo la verifica di conformità di tali operazioni con il documento Metodologia e criteri per la selezione delle operazioni, approvata dal Comitato di sorveglianza del PR FSE+ 2021-2027;
- m. considerato, altresì, che l'Autorità di gestione ha aggiornato alcune procedure già descritte nel Sistema di gestione e controllo di cui alla lettera g., al fine di renderle più complete e coerenti con la disciplina di riferimento;
- n. considerato, infine, che in ragione delle modifiche apportate, il Sistema di gestione e controllo del PR FSE+ 2021-2027 nella versione 02 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:

- n.1 allegato n. 1 – *Diagrammi di flusso delle piste di controllo*;
- n.2 allegato n. 2A – *Check list di controllo preventivo dell’AdG FSE+*;
- n.3 allegato n. 2B – *Check list di controllo preventivo della Struttura Controllo progetti europei e statali*;
- n.4 allegato n. 2C – *Check list di validazione dell’AdG FSE+*;
- n.5 allegato n. 3 – *Check list di selezione dei progetti*;
- n.6 allegato n. 4 – *Check list relativa agli aiuti di Stato*;
- n.7 allegato n. 5 – *Modello di atto di adesione*;
- n.8 allegato n. 6 – *Modello di atto di designazione del Responsabile del trattamento di dati personali*;
- n.9 allegato n. 7A – *Check list gestionale a cura della SRRAI*;
- n.10 allegato n. 7B – *Check list gestionale a cura della SRRAI/beneficiario*;
- n.11 allegato n. 8A – *Check list relativa al pagamento di anticipo*;
- n.12 allegato n. 8B – *Check list relativa al pagamento di saldo*;
- n.13 allegato n. 9 – *Check list di verifica ispettiva*;
- n.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*;
- n.15 allegato n. 11 – *Check list di verifica amministrativa per le concessioni mediante chiamata a progetti*;
- n.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)*;
- n.17 allegato n. 13 – *Check list di verifica in loco*;
- n.18 allegato n. 14 – *Verbale del controllo di primo livello*;
- n.19 allegato n. 15 – *Check list di quality review*;
- n.20 allegato n. 16 – *Check list di verifica di conformità delle operazioni non native*;

- o. dato atto, quindi, che risulta opportuno, su proposta dei competenti uffici, modificare i documenti approvati con la propria deliberazione *sub g.*, e gli allegati al Manuale delle procedure, come sopra descritti;
- p. dato atto che il Sistema di gestione e controllo versione 02 entra in vigore alla data di approvazione della presente deliberazione, salvo le seguenti specifiche:
  - p.1 l’allegato n. 10 – *Manuale per l’individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione di operazioni da sottoporre a verifiche di gestione*, viene applicato alle operazioni che risultano avviate a partire dal 1° gennaio 2025;
  - p.2 gli allegati n. 11, 12, 13, 14 e 15, che corrispondono alle check list per le verifiche di gestione a cura del controllore di I livello, vengono utilizzate per i rendiconti ancora ‘da prendere in carico’ alla data di approvazione della presente deliberazione;
- q. 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;
- r. richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1696 in data 30 dicembre 2024, concernente l’approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025/2027 e delle connesse disposizioni applicative;
- s. considerato che il Dirigente della Struttura programmazione Fondo sociale europeo e gestione progetti cofinanziati in materia di istruzione 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 e politiche nazionali per la montagna,  
Luciano CAVERI,

ad unanimità di voti favorevoli,

#### DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni di cui in premessa, 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 stabilire che il Sistema di gestione e controllo versione 02 entrerà in vigore alla data di approvazione della presente deliberazione, salvo le seguenti specifiche:
  - 2.1. l'allegato n. 10 – Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione di operazioni da sottoporre a verifiche di gestione, viene applicato alle operazioni che risultano avviate a partire dal 1° gennaio 2025;
  - 2.2. gli allegati nn. 11, 12, 13, 14 e 15, che corrispondono alle check list per le verifiche di gestione a cura del controllore di I livello, vengono utilizzate per i rendiconti ancora 'da prendere in carico' alla data di approvazione della presente deliberazione;
3. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale.