

Direzione: ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO

Area: ATTIVITA' DI CONTROLLO, DI RENDICONTAZIONE E PROGETTAZIONE EUROPEA

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G03938 del 01/04/2022

Proposta n. 13672 del 01/04/2022

Oggetto:

POR LAZIO FSE 2014 - 2020. Approvazione del documento "Elementi di semplificazione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII - Determinazione Dirigenziale, N. G14105 del 16/10/2019 estendibili al periodo post emergenziale" che estende alcune misure di semplificazione, introdotte a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, al periodo post emergenziale.

Proponente:

Estensore	BULDO FRANCESCO	_____firma elettronica_____
Responsabile del procedimento	BULDO FRANCESCO	_____firma elettronica_____
Responsabile dell' Area	G. AQUILANI	_____firma digitale_____
Direttore Regionale	E. LONGO	_____firma digitale_____

Firma di Concerto

Oggetto: POR LAZIO FSE 2014 – 2020. Approvazione del documento “Elementi di semplificazione del Manuale delle procedure dell’AdG/OOII - Determinazione Dirigenziale, N. G14105 del 16/10/2019 estendibili al periodo post emergenziale” che estende alcune misure di semplificazione, introdotte a seguito dell’emergenza epidemiologica da COVID-19, al periodo post emergenziale.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO

Su proposta dell’Area “Attività di Controllo e di rendicontazione”

VISTI:

- lo Statuto della Regione Lazio;
- la Legge Regionale 20 novembre 2001, n. 25 “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione”;
- la Legge Regionale del 18/02/2002, n. 6 recante “Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale” – e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale 28 dicembre 2018, n. 14 “Bilancio di Previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021”;
- il Regolamento del 6 settembre 2002, n.1 “Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale” e sue modificazioni e integrazioni ed in particolare il Capo I del Titolo III, relativo alle strutture organizzative per la gestione”;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n. 42” e successive modifiche;
- la Legge Regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- il Regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”; - la legge regionale 30 dicembre 2020 n. 25, concernente: “Legge di stabilità regionale 2021”; -
- la Legge Regionale 30 dicembre 2020 n. 26, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023”;
- la Deliberazione del Consiglio Regionale 10 aprile 2014, n. 2, con cui si approvano le “Linee di indirizzo per un uso efficiente delle risorse finanziarie destinate allo sviluppo 2014-2020”
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 660 del 14 ottobre 2014, con la quale sono designate l’Autorità di Audit, l’Autorità di Certificazione, l’Autorità di Gestione del FESR e l’Autorità di Gestione del FSE per il ciclo di programmazione 2014-2020;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1007 del 27 dicembre 2019 con la quale è stato modificato il Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1, concernente “Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale” e successive modificazioni”;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 26 del 04/02/2020 con la quale è stato conferito all’Avv. Elisabetta Longo l’incarico di Direttore della Direzione Regionale “Istruzione, Formazione, Ricerca e Lavoro
- la Direttiva del Segretario Generale, nota prot. n. 0100520 del 4 febbraio 2020 - “Articolazione organizzativa della Direzione regionale Istruzione, Formazione, Ricerca e Lavoro”;

- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 139 del 16 marzo 2021, Modifiche al regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 (Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale) e successive modificazioni;
- la Deliberazione di Giunta regionale n. 992 del 30/12/2021 concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi, titoli e macro aggregati per le spese”;
- la Deliberazione della Giunta Regionale 30/12/2021, n. 993, concernente “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”;
- la Deliberazione della Giunta Regionale 18/01/2022 n. 8, concernente “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2022-2024 ed approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della Legge Regionale 12 agosto 2020, n. 11”.

VISTI inoltre:

- il Regolamento (UE, Euratom) 2018/1046 (c.d. OMNIBUS) del Parlamento Europeo e del Consiglio del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell’Unione, che modifica i regolamenti (UE) n. 1296/2013, (UE) n. 1301/2013, (UE) n.1303/2013, (UE) n. 1304/2013, (UE) n. 1309/2013, (UE) n. 1316/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) n.283/2014 e la decisione n. 541/2014/UE e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;
- il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 relativo al Fondo sociale europeo e che abroga il regolamento (CE) n. 1081/2006 del Consiglio;
- il Regolamento N. 1011/2014 della Commissione Europea del 22 settembre 2014, recante modalità di esecuzione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i modelli per la presentazione di determinate informazioni alla Commissione e le norme dettagliate concernenti gli scambi di informazioni tra beneficiari e Autorità di Gestione, Autorità di Certificazione, Autorità di Audit e organismi intermedi;
- il Regolamento Delegato (UE) N. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014 che integra il regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- il Regolamento (UE) N. 1407/2013 della Commissione del 18 dicembre 2013 relativo all’applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell’Unione europea agli aiuti “de minimis” pubblicato nella GUUE L 352 del 24.12.2013 (nel seguito “Reg. de minimis”);

- il Regolamento (UE) N. 651/2014 della Commissione del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato pubblicato nella GUUE L 187 del 26.6.2014 (nel seguito “Reg. 651”);
- il Regolamento di Esecuzione (UE) 2018/276 della Commissione del 23 febbraio 2018 che modifica il regolamento di esecuzione (UE) n. 215/2014 per quanto riguarda la determinazione dei target intermedi e dei target finali per gli indicatori di output nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione per i Fondi strutturali e di investimento europei;
- il Regolamento di Esecuzione (UE) 2019/255 della Commissione del 13 febbraio 2019 che modifica il regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 recante modalità di applicazione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le modalità dettagliate per il trasferimento e la gestione dei contributi dei programmi, le relazioni sugli strumenti finanziari, le caratteristiche tecniche delle misure di informazione e di comunicazione per le operazioni e il sistema di registrazione e memorizzazione dei dati;
- il Regolamento di Esecuzione (UE) 2018/277 della Commissione del 23 febbraio 2018 che modifica il regolamento di esecuzione (UE) 2015/207 per quanto riguarda i modelli per le relazioni di attuazione relative all'obiettivo Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione e all'obiettivo di cooperazione territoriale europea, nonché i modelli per la relazione sullo stato dei lavori e le relazioni di controllo annuali e che rettifica tale regolamento per quanto riguarda il modello per la relazione di attuazione relativa all'obiettivo Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione e per la relazione di controllo annuale;
- il Regolamento di Esecuzione (UE) 2019/256 della Commissione del 13 febbraio 2019 che modifica il regolamento di esecuzione (UE) 2015/207 per quanto riguarda le modifiche dei modelli per la presentazione delle informazioni relative a un grande progetto, per il piano d'azione comune, per le relazioni di attuazione relative all'obiettivo Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione e all'obiettivo di cooperazione territoriale europea e che rettifica tale regolamento per quanto riguarda i dati ai fini della revisione dell'efficacia e il quadro di riferimento dell'efficacia;
- il Regolamento (UE) 2020/460 del Parlamento Europeo approvato il 30 marzo 2020 che modifica i regolamenti n.13031/2013 e n.508/2014 per quanto riguarda misure specifiche volte a mobilitare gli interventi nei sistemi sanitari degli Stati membri e in altri settori delle loro economie in risposta all'epidemia di Covid -19 (Iniziativa di investimento in risposta al coronavirus);
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 479 del 17 luglio 2014, con la quale sono adottate le proposte di Programmi Operativi Regionali: Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR), Fondo sociale europeo (FSE) e Programma di sviluppo rurale – Fondo europeo per lo sviluppo rurale (PSR FEASR) 2014-2020;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 55 del 17 febbraio 2015, recante “Presenza d’atto del Programma Operativo della Regione Lazio FSE n°CCI2014IT05SFOP005 – Programmazione 2014-2020, nell’ambito dell’Obiettivo “Investimenti a favore della crescita e dell’occupazione”;
- la Decisione di esecuzione n. C(2018)7307 final della Commissione Europea del 29 ottobre 2018 che modifica la decisione di esecuzione C(2014)9799 che approva determinati elementi del programma operativo "POR Lazio FSE" per il sostegno a titolo del Fondo sociale europeo nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la Regione Lazio in Italia CCI 2014IT05SFOP005;

- la Decisione di esecuzione n. C(2020)8379 final della Commissione Europea del 24 novembre 2020 recante modifica della decisione di esecuzione C(2014) 9799 che approva determinati elementi del programma operativo "Regione Lazio Programma Operativo Fondo Sociale Europeo 2014-2020" per il sostegno a titolo del Fondo sociale europeo nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la Regione Lazio in Italia CCI 2014IT05SFOP005;
- la Determinazione Dirigenziale N. G13943 15/10/2019 Modifica del documento "Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione "Programma Operativo della Regione Lazio FSE 2014-2020, Ob. "Investimenti per la crescita e l'occupazione" approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 410 del 18 luglio 2017 e successivamente modificato con Determinazioni Dirigenziali n. G10814 del 28 luglio 2017, e n. G13018 del 16/10/2018;
- la Determinazione Dirigenziale N. G14105 16/10/2019 Modifica del documento "Manuale delle procedure dell'AdG/OOII", dei relativi allegati, e delle Piste di controllo – Programma Operativo della Regione Lazio FSE 2014-2020, Ob. "Investimenti per la crescita e l'occupazione" approvato con Determinazione Dirigenziale n. G10826 del 28 luglio 2017 e successivamente modificato con Determinazione Dirigenziale n. G13043 del 16 ottobre 2018;
- la Determinazione Dirigenziale n. B06163 del 17 settembre 2012 recante “Direttiva Regionale per lo Svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi” e relativi Allegati A e B;
- la Determinazione Dirigenziale G03815 del 06/04/2020 avente ad oggetto: “POR FSE 2014 - 2020 Disposizioni urgenti emergenza epidemiologica (COVID-19) Controlli primo livello”.
- la Determinazione Dirigenziale G07552 del 25/06/2020, che ha modificato ed integrato la Determinazione Dirigenziale G03815 del 06/04/2020, ed avente ad oggetto: “POR FSE 2014 - 2020 Modifica ed integrazione della Determinazione Dirigenziale G03815 del 06/04/2020 avente ad oggetto: "POR FSE 2014 - 2020 Disposizioni urgenti emergenza epidemiologica (COVID-19) Controlli primo livello".
- la Determinazione Dirigenziale G10498 del 15/09/2020, avente ad oggetto: Approvazione procedure di controllo per l'utilizzo della modalità FAD/e-learning nei corsi autorizzati finanziati con risorse FSE".
- il D.P.R. 5 febbraio 2018, n. 22 “Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020”;
- la Legge n. 241 del 1990 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi" e s.m.i.;

VISTI altresì:

gli atti che si sono resi necessari a seguito dell'insorgere dell'emergenza sanitaria da COVID 19, al fine di consentire la prosecuzione delle attività di gestione e controllo dei progetti che hanno riguardato anche la semplificazione delle procedure di gestione e controllo utilizzate dall'AdG e dagli OOII, di cui si citano di seguito, a titolo esemplificativo e non esaustivo, i più significativi:

- Determinazione Dirigenziale n. G03815 del 06/04/2020 POR FSE 2014 - 2020 Disposizioni urgenti emergenza epidemiologica (COVID-19) Controlli primo livello e successiva modifica;
- Determinazione Dirigenziale n. G03798 del 06/04/2020 POR Regione Lazio FSE 2014/2020 – Chiarimenti circa l'utilizzo della modalità di formazione a distanza,

- compilazione registri presenze, dei progetti finanziati a valere sugli Avvisi pubblicati dalla Direzione Regionale Istruzione, Formazione, Ricerca e Lavoro;
- Determinazione Dirigenziale n. G07389 del 23/06/2020 Semplificazione straordinaria delle procedure di attuazione e controllo previste nel Si.Ge.CO., nel Manuale delle procedure dell'AdG/OOII e nei dispositivi attuativi (Avvisi pubblici) connessi alla fase di emergenza epidemiologica da COVID-19 e s.m.i.;
 - Determinazione Dirigenziale n. G07552 del 25/06/2020 POR FSE 2014 - 2020 Modifica ed integrazione della Determinazione Dirigenziale n. G03815 del 06/04/2020 avente ad oggetto: "POR FSE 2014 - 2020 Disposizioni urgenti emergenza epidemiologica (COVID-19) Controlli primo livello";
 - Determinazione Dirigenziale n. G10498 del 15/09/2020 POR LAZIO FSE 2014-2020 Approvazione procedure di controllo per l'utilizzo della modalità FAD/e-learning nei corsi autorizzati finanziati con risorse FSE;
 - Determinazione Dirigenziale n. G10582 del 17/09/2020 POR LAZIO FSE 2014-2020 - Integrazione alle misure di semplificazione straordinaria delle procedure di attuazione e controllo previste nel Si.Ge.CO., nel Manuale delle procedure dell'AdG/OOII e nei dispositivi attuativi (Avvisi pubblici) connessi alla fase di emergenza epidemiologica da COVID-19 introdotte con Determinazione Dirigenziale n. G07389 del 23/06/2020;
 - DD n. G15729 del 16/12/2021 POR LAZIO FSE 2014 - 2020 Modifica ed integrazione delle Determinazioni Dirigenziali G03815 del 06/04/2020 e G07552 del 25/06/2020 avente ad oggetto: "POR FSE 2014 - 2020 - Disposizioni urgenti emergenza epidemiologica (COVID-19) Controlli primo livello".

CONSIDERATO che:

- con la Determinazione Dirigenziale n. G03815 del 06/04/2020, successivamente modificata ed integrata con Determinazione Dirigenziale G07552 del 25/06/2020 erano state date Disposizioni urgenti per la realizzazione dei Controlli primo livello in fase di emergenza epidemiologica (COVID-19);
- con la Determinazione Dirigenziale n. G07389 del 23/06/2020 avente ad oggetto: "Semplificazione straordinaria delle procedure di attuazione e controllo previste nel Si.Ge.CO., nel Manuale delle procedure dell'AdG/OOII e nei dispositivi attuativi (Avvisi pubblici) connessi alla fase di emergenza epidemiologica da COVID-19 e attuazione della Decisione della Commissione Europea C(2020)3482 relativa alla notifica SA.57021 – Migrazione dell' Avviso pubblico Bonus Assunzionale per le Imprese (approvato con Determinazione Dirigenziale n. G05654 del 02/05/2017) dal Regime di Aiuti in de minimis secondo il Regolamento (UE) n. 1407/2013 del 18 dicembre 2013 al regime quadro disposto dall'art. 54 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 e autorizzato dalla Decisione C(2020)3482" erano stati introdotti importanti elementi di semplificazione delle procedure che riguardavano:
 - controlli sugli aiuti di stato per tutto il periodo di durata dell'emergenza;
 - verifiche sulle procedure di selezione (Avvisi);
 - verifiche a campione (nella misura del 5% delle autocertificazioni e delle dichiarazioni sostitutive);
 - verifiche di conformità delle domande di rimborso;
 - caricamento a sistema delle check list di I livello;

- con la Determinazione dirigenziale n. G10582 del 17/09/2020 avente ad oggetto: "POR LAZIO FSE 2014-2020 - Integrazione alle misure di semplificazione straordinaria delle procedure di attuazione e controllo previste nel Si.Ge.CO., nel Manuale delle procedure dell'AdG/OOII e nei dispositivi attuativi (Avvisi pubblici) connessi alla fase di emergenza epidemiologica da COVID-19 introdotte con Determinazione dirigenziale n. G07389 del 23/06/2020", erano state previste ulteriori misure di semplificazione che riguardavano aspetti generali di semplificazione, ma anche specifici relativi rispetto ad alcuni Avvisi e che si sintetizzano di seguito:
 - deroga a quanto previsto al § 9.1.1.1. Procedure per le verifiche amministrative su base documentale del Manuale delle procedure l'AdG;
 - deroga a quanto previsto al § 9.1.1.2. Procedure per le verifiche in loco, fase 4, punto 6 del Manuale delle procedure l'AdG in materia di verifica degli F24;
 - nuove modalità di selezione del campione di spese;
 - semplificazioni in materia di: verifica della correttezza contributiva (DURC); variazioni progettuali non preventivamente autorizzate dalla Direzione; mancanza di indicazione del CUP nei documenti; adempimenti in materia di informazione e pubblicità; affidamenti e Deleghe a terzi;
- con la Determinazione dirigenziale n. G15728 del 16/12/2021 erano state modificate ed integrate le Determinazioni Dirigenziali n. G03815 del 06/04/2020 e n. G07552 del 25/06/2020, prevedendo una riattivazione delle sole verifiche didattico-amministrative-ispettive da effettuarsi in loco presso la sede di svolgimento degli interventi, qualora organizzati in presenza, nonché dei relativi campionamenti mensili previsti dal Manuale dell'AdG, compatibilmente con il quadro epidemiologico in atto;

PRESO ATTO che:

- con Decreto-Legge 24 marzo 2022, n. 24 Disposizioni urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, in conseguenza della cessazione dello stato di emergenza. (22G00034) (GU Serie Generale n.70 del 24-03-2022), lo stato di emergenza è da intendersi concluso e che a far data dal 1 aprile 2022 ci sarà un ritorno alla normalità per tappe;
- considerata l'efficacia delle misure di semplificazione adottate a più livelli nel periodo emergenziale, è intenzione dell'AdG avviare un **processo di transizione verso nuovi obiettivi amministrativi di snellimento delle procedure**, conducendo l'azione amministrativa verso processi di normalizzazione, conseguenti alla ripresa dell'attività in presenza, e capitalizzando al tempo stesso la positiva esperienza, maturata in fase di emergenza sanitaria, relativa alla più intensa digitalizzazione dei processi che ha creato nuove modalità di organizzazione di lavoro della P.A e dei Beneficiari che attuano gli interventi;

RITENUTO opportuno:

- normare, con il presente atto, la **transizione dal periodo emergenziale a periodo post emergenziale**, mediante una riorganizzazione delle procedure, che sarà completata attraverso un aggiornamento del Si.Ge.Co e del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII;
- confermare l'applicazione delle misure di semplificazione adottate per tutti gli interventi nati nel periodo emergenziale anche nel periodo post emergenziale, salva diversa valutazione dell'AdG;

- estendere alcuni processi di semplificazione, valutati come efficaci, anche al periodo post emergenziale, così come descritto nell'**Allegato 1**, parte integrante della presente determinazione dirigenziale;
- prevedere che l'Autorità di Gestione recepirà e fornirà maggiori indicazioni rispetto a quanto determinato dal presente atto, con successivi aggiornamenti del Si.Ge.Co e del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII;

Determina

Per le motivazioni sopra esposte, che qui si considerano interamente riportate, di:

- normare, con il presente atto, la **transizione dal periodo emergenziale a periodo post emergenziale**, mediante una riorganizzazione delle procedure, che sarà completata attraverso un aggiornamento del Si.Ge.Co e del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII;
- confermare l'applicazione delle misure di semplificazione adottate per tutti gli interventi nati nel periodo emergenziale anche nel periodo post emergenziale, salva diversa valutazione dell'AdG;
- estendere alcuni processi di semplificazione, valutati come efficaci, anche al periodo post emergenziale, così come descritto nell'**Allegato 1**, parte integrante della presente determinazione dirigenziale;
- prevedere che l'Autorità di Gestione recepirà e fornirà maggiori indicazioni rispetto a quanto determinato dal presente atto, con successivi aggiornamenti del Si.Ge.Co e del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII.

La presente Determinazione Dirigenziale sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio e sui siti istituzionali www.regione.lazio.it e www.lazioeuropa.it.

La Direttrice
(Avv. Elisabetta Longo)

ALLEGATO 1

ELEMENTI DI SEMPLIFICAZIONE DEL MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'ADG/OOII - DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, N. G14105 DEL 16/10/2019 ESTENDIBILI AL PERIODO POST EMERGENZIALE

1. Verifiche in materia di aiuti di stato

In merito alle **verifiche sugli aiuti di stato in de minimis e in esenzione** disciplinate nel paragrafo 7.3. Norme in materia di Aiuti Di Stato e nelle relative metodologie e check list di seguito elencate:

- Allegato 6: Metodologia per la verifica dell'applicazione degli artt. 107 e 108 del Trattato CE sugli aiuti d'importanza minore "de minimis",
- Allegato 6 bis: Metodologia per la verifica dell'applicazione degli artt. 107 e 108 del Trattato CE sugli aiuti in esenzione – Reg. (UE) n. 651/2014
- Allegato 7- Check list verifica rispetto disciplina aiuti di stato in esenzione
- Allegato 7 bis–Check list verifica aiuti in «de minimis»

Si specifica che anche per **il periodo post emergenziale** si procede ad una semplificazione in materia di controlli sugli aiuti, in particolare si provvederà al caricamento dei progetti su RNA per ottenere il rilascio del COR. Non saranno espletati gli ulteriori controlli previsti dalla Manualistica vigente anche in considerazione del fatto che, alla data attuale, le funzionalità del Registro Aiuti (RNA) e delle altre banche dati utilizzate (Telemaco) forniscono elementi sufficienti per valutare i requisiti delle imprese.

Tali aspetti saranno previsti, più nel dettaglio, nella prossima versione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII

2. Verifiche sulle procedure di selezione (Avvisi)

In merito alle **Verifiche sulle procedure di selezione (Avvisi)** la semplificazione, resterà in vigore solo per gli Avvisi approvati e/o gestiti nel periodo emergenziale. Per tutti gli Avvisi emanati a seguito della fine dello stato di emergenza si procederà ad effettuare il controllo secondo le **modalità ordinarie** previste nel Manuale delle procedure dell'AdG/OOII vigente. L'Amministrazione si riserva la facoltà di estendere la verifica ordinaria anche ad Avvisi emanati nel corso del periodo emergenziale.

3. Verifiche a campione (nella misura del 5%) delle autocertificazioni

In merito alle **verifiche a campione (nella misura del 5% del totale delle domande di contributo pervenute in relazione a ciascun bando) delle autocertificazioni** e delle dichiarazioni sostitutive, previste dal Manuale delle procedure dell'AdG/OOII (*Paragrafo 8.1.1.Procedura Propedeutica all'avvio Attività negli Avvisi Pubblici Concessioni e Finanziamenti a singoli Beneficiari*) e dai singoli dispositivi attuativi, si specifica che, sempre nell'ottica della semplificazione (in considerazione anche delle semplificazioni introdotte dall'art. 264 com. 1 lett. e) del DL 34/2020), in periodo emergenziale sono state posticipate alla fine dell'emergenza epidemologica.

L'AdG, per tutti gli Avvisi approvati e/o gestiti nel periodo emergenziale; valuterà l'opportunità, sulla base di un'analisi ponderata, di effettuare le suddette verifiche, trattandosi di controlli che vengono ormai realizzati a distanza di quasi due anni a causa del protrarsi del periodo emergenziale. Ove ritenuto opportuno, pertanto, effettuerà quindi un campionamento ragionato e un'analisi delle tipologie di autocertificazioni e dichiarazioni sostitutive da sottoporre a controllo a posteriori.



Per gli Avvisi emanati a partire dalla fine dello stato di emergenza, si procederà ad effettuare i campionamenti e le verifiche sulla base delle **modalità ordinarie** previste nel Manuale delle procedure dell'ADG/OOII vigente.

4. Verifiche di conformità delle domande di rimborso

In merito alle **verifiche di conformità delle domande di rimborso**, il Manuale delle procedure dell'AdG/OOII prevede che acquisita, la domanda di rimborso dal soggetto attuatore, l'Area attuazione degli interventi/Ufficio competente per gli OOII ne verifica la conformità formale e, in caso di esito positivo del controllo effettuato, provvede a trasmetterla all'Area "Attività di Controllo e di rendicontazione /Ufficio competente per gli OOII ai fini dei controlli di competenza(Controlli di I livello).

A tal proposito al fine di snellire il procedimento amministrativo, si specifica che tale verifica sarà eseguita ma non formalizzata dall'Area attuazione nelle apposite check list di verifica della conformità. Tale aspetto sarà invece parte integrante delle check list di controllo di nuova emanazione.

Tali aspetti saranno previsti nella prossima versione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII.

5. Caricamento a sistema delle check list di I livello

In merito agli adempimenti connessi al **caricamento a sistema delle check list di I livello**, si specifica che fermo restando il caricamento sul SIGEM della check list di controllo di I livello firmata dall'incaricato del controllo (in formato pdf), si potranno utilizzare, se valutato efficace ai fini dello snellimento di alcuni processi, elementi di semplificazione nella compilazione del format a sistema, prevedendo il popolamento solo di alcuni campi ritenuti fondamentali ed identificativi della Domanda di rimborso a cui la check list si riferisce. Per tutti gli elementi di dettaglio farà fede la check firmata dall'incaricato del controllo.

Tali aspetti saranno previsti nella prossima versione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII

6. Espletamento dei controlli dell'Adg ai sensi dell'art. 125 del regolamento 1303/2013 e s.m.i.

Le disposizioni relative alle semplificazioni di cui alla Determinazione Dirigenziale n. G03815 del 06/04/2020, successivamente modificata ed integrata dalle Determinazioni Dirigenziali n. G07552 del 25/06/2020 e n. G15728 del 16/12/2021 e quelle di cui alla Determinazione Dirigenziale n. G10582 del 17/09/2020, rimangono valide per tutto il periodo emergenziale.

Alcune semplificazione introdotte in tema di espletamento dei controlli dell'Adg ai sensi dell'art. 125 del Reg (UE) 1303/2013 e s.m.i. possono essere estese anche al periodo post emergenziale avendone valutato l'efficacia.

Si riportano di seguito le nuove modalità di controllo che saranno espletate a far data dalla fine dello stato di emergenza e che saranno recepite nel prossimo aggiornamento del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII.

L'AdG baserà l'intero processo dei controlli amministrativi documentali e di regolarità dell'esecuzione degli interventi, differenziando le procedure in caso di domande di pagamento a "costi reali" o attraverso "costi semplificati", e predisporrà check di controllo aderenti alle caratteristiche di ciascun avviso/bando.

Per quanto riguarda le attività di **verifica in loco** si precisa che:



- le **verifiche didattico-amministrative-ispettive**, da effettuarsi sulla base di un campionamento mensile, saranno condotte secondo le modalità ordinarie previste dal Manuale dell'AdG/OOII attualmente vigente;
- le **verifiche ispettive in loco afferenti allo strumento finanziario** condotte su base semestrale, sospese nel periodo emergenziale, saranno riattivate ad esito degli incontri programmati con il soggetto gestore e finalizzati ad accertare lo stato di attività delle imprese finanziate;
- le **verifiche in loco in itinere delle dichiarazioni intermedie di spesa, da effettuarsi sulla base di un campionamento semestrale, e le verifiche dei rendiconti finali delle operazioni**, considerato *che* in sede di verifica delle DDR intermedie e dei rendiconti finali nel periodo emergenziale, non sono state evidenziate criticità nello svolgimento dei *controlli di primo livello* a tavolino, sulla base della documentazione presente sulla piattaforma SIGEM, in alternativa alle verifiche in loco, si procede all'estensione di tale procedura anche al periodo post emergenziale. Nelle more della revisione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII - che prevedrà un aggiornamento della metodologia e delle procedure di campionamento per le verifiche, che tenga conto anche delle novità introdotte dal RDC in materia di verifiche di gestione (art.74.2 del RDC) e che impone **di porporionare l'entità dei controlli alla valutazione dei rischi**- la procedura di controllo desk si ritiene pienamente operativa ed efficace, pertanto costituirà la modalità prevalente di effettuazione delle verifiche amministrativo contabili. Si precisa che le **verifiche del rendiconto finale** saranno realizzate sul 100% delle domande di rimborso pervenute, ma il controllo continuerà ad essere effettuato su un campione di giustificativi di spesa¹ e non sul 100% della documentazione oggetto di rendicontazione da parte del beneficiario. L'AdG, inoltre, sulla base della natura dell'intervento, valuterà l'esigenza di un eventuale necessità di sopralluogo o di convocazione dei beneficiari presso la sede regionale.
- **verifiche amministrativo-contabili sui soggetti erogatori dello strumento finanziario**, saranno eseguite prevalentemente con la modalità desk salvo i casi in cui, l'AdG, valuterà l'esigenza di un eventuale necessità di sopralluogo.

Tali aspetti saranno formalizzati nella prossima versione del Manuale delle procedure dell'AdG/OOII

7. Verifica della correttezza contributiva (DURC)

Come noto l'Amministrazione, prima della liquidazione dei contributi al Beneficiario, è obbligata alla verifica della contributiva assistenziale e previdenziale INPS, INAIL ed eventuale Cassa Edile, attraverso la richiesta del DURC. Pertanto nel corso delle verifiche in itinere e finali, non si procederà ad effettuare le verifiche sugli F24 presentati dal beneficiario a dimostrazione delle spese sostenute per gli oneri contributivi relativi alle spese per il personale dipendente rendicontato dal beneficiario. Per l'accertamento della correttezza contributiva l'AdG farà riferimento alla verifica positiva del DURC, che effettua prima di ciascun pagamento ai Beneficiari delle operazioni, semplificando notevolmente le procedure di controllo, senza compromettere la solidità delle verifiche effettuate. In sede di controllo di I livello, rimarrà inalterata invece la verifica dell'effettivo pagamento delle ritenute fiscali dovute per il personale dipendente e per i percettori di compensi di lavoro autonomo. Nel caso in cui non fossero state pagate le ritenute fiscali con modello F24, si riterrà comunque ammissibile l'importo effettivamente pagato al personale, oltre alla quota parte dei contributi assistenziali e previdenziali.

¹ Il campione sarà estratto secondo le modalità di cui alla DD n. G10582 del 17/09/2020

