

Direzione Regionale: FORM., RICE. E INNOV., SCUOLA UNIVER., DIR. STUDIO

Area: ATT. DI MONITOR. FISICO FINANZ. E DI RISULTATO

DETERMINAZIONE

N. G05512 del 14/04/2014

Proposta n. 4858 del 24/03/2014

Oggetto:

Indicazioni, tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Obiettivo 2, Competitività Regionale e Occupazione 2007/2013 della Regione Lazio, approvato con Decisione della Commissione Europea n. 5769 del 21/11/2007"

Oggetto: "Indicazioni, tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Obiettivo 2, Competitività Regionale e Occupazione 2007/2013 della Regione Lazio, approvato con Decisione della Commissione Europea n. 5769 del 21/11/2007".

Il Direttore della Direzione regionale Formazione, Ricerca e Innovazione, Scuola e Università, Diritto allo Studio

Su proposta dell'Area "Attività di Monitoraggio Fisico, Finanziario e di Risultato"

Visti i Regolamenti (CE):

- n. 1081/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5 luglio 2006, relativo al Fondo sociale europeo e recante abrogazione del regolamento (CE) n. 1784/1999, e ss.mm.ii.;
- n. 1083/2006 del Consiglio dell'11 luglio 2006, recante le disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione, e che abroga il regolamento (CE) n. 1260/1999, e ss.mm.ii.;
- n. 1828/2006 della Commissione dell'8 dicembre 2006 che stabilisce modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1083/06 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione e del regolamento (CE) n. 1080/06 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale, e ss.mm.ii.

Richiamate:

- la Decisione comunitaria di approvazione del Quadro Strategico nazionale C(2007)3329 del 13/07/2007;
- la Decisione della Commissione Europea C (2007) n. 5769 del 21/11/07 di approvazione del Programma operativo per l'intervento comunitario del FSE ai fini dell'obiettivo 2 "Competitività regionale e occupazione" nella Regione Lazio;
- la DGR n.1509/2002 "Direttiva sulla gestione e sulla rendicontazione degli interventi formativi finanziati dalla Regione con o senza il concorso finanziario nazionale e/o comunitario";
- la DGR n.38/2007, adottata dal Consiglio Regionale della Regione Lazio, avente per oggetto: "Approvazione del Programma Operativo del FSE Obiettivo 2 Competitività 2007/2013";
- la DGR n.1029/2007 "Atto di indirizzo e di direttiva in ordine al sistema di governance per l'attuazione del programma operativo del FSE, obiettivo competitività regionale e occupazione 2007-2013";
- la DGR n.213/2008 "PET Piano Esecutivo Triennale 2008 - 2010";
- la "Direttiva Regionale per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi" di cui alla Determinazione Dirigenziale B06163 del 17/09/2012.

Richiamati, inoltre:

- gli artt. 2 paragrafo 6, 37, 42, 43, e 59 paragrafo 2 del REG. CE 1083/2006 e l'art. 12 del REG. CE 1828/2006 in base ai quali sono stati individuati gli Organismi Intermedi, le relative caratteristiche, funzioni e assegnazione delle deleghe;
- l'art. 89 del REG. CE 1083/2006 che dispone quali condizioni per il pagamento del saldo finale, tra l'altro, l'invio entro il 31/03/2017 da parte dello Stato membro di una domanda di pagamento che includa:
 - i) una domanda di pagamento del saldo finale e una dichiarazione di spesa, predisposta dall'Autorità di Certificazione del POR conformemente all'articolo 78;
 - ii) il rapporto finale di esecuzione del programma operativo, comprendente le informazioni di cui all'articolo 67, elaborata dall'Autorità di Gestione del POR;
 - iii) una dichiarazione di chiusura di cui all'articolo 62, paragrafo 1, lett. e) predisposta dall'Autorità di Audit del POR;
- la Decisione della Commissione sull'approvazione degli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, del Fondo Sociale Europeo, e del Fondo di coesione (2007-2013 n. C (2013) 1573 final del 20 marzo 2013;

Considerato che l'Autorità di Gestione in base alle previsioni regolamentari sopra richiamate:

- è responsabile della gestione e attuazione del POR, nel rispetto del principio della sana gestione finanziaria, anche per la parte delle funzioni delegate agli Organismi Intermedi;
- fornisce orientamenti agli Organismi Intermedi per garantire la sana gestione finanziaria dei Fondi strutturali;
- può, nel periodo che precede la chiusura del POR, presentare alla Commissione Europea richieste di modifica del piano finanziario fino alla data ultima di ammissibilità della spesa.

Considerato, inoltre, che:

- le Autorità di Gestione, di Certificazione e di Audit concorrono alla predisposizione della documentazione di chiusura, da inviare alla Commissione Europea da parte dello Stato membro entro il 31/03/2017, assicurandone la completezza delle informazioni e la congruità degli importi finanziari dichiarati ai sensi dell'art. 89 del REG. CE 1083/2006;
- l'Autorità di Audit deve completare le attività di controllo sulle operazioni in tempo utile per la preparazione della dichiarazione di chiusura;
- l'Autorità di Certificazione, in base agli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi contenuti nella Decisione della Commissione n. C(2013) 1573 finale sopra richiamata, deve presentare l'ultima domanda di pagamento intermedia entro il 30 giugno 2016 al fine di consentire il corretto svolgimento delle attività dell'Autorità di Audit;
- l'Autorità di Gestione deve presentare le proposte di certificazione con chiusura dei conti in tempo utile per consentire all'Autorità di Certificazione di effettuare le verifiche di propria competenza.

Preso atto che:

- l'art. 56 del REG. CE 1083/06 prevede come ultima data di ammissibilità della spesa sostenuta dal beneficiario il 31/12/2015;
- le spese devono essere sostenute dai beneficiari e giustificate da documenti contabili aventi valore probatorio, ad eccezione delle fattispecie previste dall'art. 11 paragrafo 3 lett. b) del REG. CE 1081/06 (semplificazione dei costi).

Atteso che il **31/03/2017** è la data di scadenza ultima per l'invio della documentazione di chiusura e dato il coinvolgimento delle Autorità di Gestione, di Certificazione e di Audit nella predisposizione della documentazione di chiusura e dei relativi controlli, si rende, pertanto, necessario che:

- l'Autorità di Certificazione predisponga e trasmetta alla Commissione Europea la domanda di pagamento con tempistica coerente con quanto indicato nel Regolamento generale e negli Orientamenti di chiusura della CE e tenuto anche conto degli adempimenti a carico dell'Autorità di Audit;
- l'Autorità di Gestione presenti all'Autorità di Certificazione la proposta di certificazione finale sul POR entro il **31/10/2016**;
- l'Autorità di Gestione individui le modalità di gestione amministrativa e finanziaria, a valere anche per gli Organismi Intermedi, al fine di garantire la piena e completa realizzazione del POR FSE 2007-2013 nella sua fase di chiusura.

Ritenuto pertanto, alla luce degli adempimenti connessi alla chiusura del POR FSE 2007-2013, di individuare la tempistica valida a far data dalla presente determinazione, per l'Autorità di Gestione e per gli Organismi Intermedi, di seguito descritta:

- le date di conclusione delle attività già affidate da parte dell'AdG a Organismi Intermedi o a Soggetti Attuatori di Sovvenzioni Globali indicate su convenzioni o contratti non potranno tassativamente subire ulteriori proroghe, al fine di non pregiudicare la programmazione delle attività di certificazione finale delle spese;
- l'approvazione di graduatorie e l'ammissione a finanziamento di nuove operazioni da parte dell'Autorità di Gestione del POR FSE e degli Organismi Intermedi, dovranno riguardare operazioni da concludersi entro e non oltre il 31/10/2015, salvo cause di forza maggiore non imputabili ai soggetti attuatori, che saranno opportunamente valutate dall'AdG, al fine di concedere eventuali proroghe;
- tutte le nuove operazioni da realizzare da parte dei Soggetti Attuatori dovranno tassativamente concludersi entro il 31/10/2015, senza possibilità di ulteriori proroghe in deroga a quanto previsto dalla "Direttiva Regionale per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi" di cui alla Determinazione Dirigenziale B06163 del 17/09/2012, salvo cause di forza maggiore non imputabili ai soggetti attuatori, che saranno opportunamente valutate dall'AdG, al fine di concedere eventuali proroghe;
- i Soggetti Attuatori incaricati della realizzazione di nuove operazioni da concludersi entro il 31/10/2015 dovranno tassativamente presentare la rendicontazione delle spese attraverso l'invio dell'ultima domanda di rimborso

nel sistema SI_MON entro il 31/12/2015, senza possibilità di ulteriori proroghe in deroga a quanto previsto dalla "Direttiva Regionale per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi" di cui alla Determinazione Dirigenziale B06163 del 17/09/2012;

- nei casi in cui l'Autorità di Gestione e gli Organismi Intermedi risultino essi stessi beneficiari del contributo FSE (appalti, voucher, conferimento di incarichi, ecc.) i relativi pagamenti dovranno essere quietanzati entro, e non oltre, il 31/12/2015;
- tutte le attività di controllo di I livello e di verifiche rendicontuali da parte dell'Autorità di Gestione dovranno concludersi entro il 31/07/2016;
- gli Organismi Intermedi dovranno inoltrare entro il 31/07/2016 all'Autorità di Gestione i dati finanziari a chiusura di tutte le operazioni attinenti alle convenzioni o contratti stipulati nell'ambito del POR FSE 2007-2013, in tempo utile per la presentazione da parte dell'Autorità di Gestione della proposta di certificazione finale sul POR entro il 31/10/2016 all'Autorità di Certificazione:

Preso atto del parere positivo espresso dall'Autorità di Certificazione, in merito alla tempistica prospettata

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate, al fine di ottemperare agli adempimenti connessi alla chiusura del Programma Operativo Regionale - FSE - ob. 2 "Competitività regionale ed occupazione" 2007-2013 della Regione Lazio, approvato con decisione della commissione europea n. 5769 del 21/11/2007, di stabilire:

a) la tempistica di seguito riportata:

- **31/10/2015** - data ultima di termine per le nuove operazioni date in concessione da parte dell'Autorità di Gestione del POR FSE e degli Organismi Intermedi a far data dalla presente determinazione, senza possibilità di ulteriori proroghe in deroga a quanto previsto dalla "Direttiva Regionale per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi" di cui alla Determinazione Dirigenziale B06163 del 17/09/2012 e dalla DGR 1509/2002, salvo cause di forza maggiore non imputabili ai soggetti attuatori, che saranno opportunamente valutate dall'AdG, al fine di concedere eventuali proroghe;
- **31/12/2015** - data ultima di presentazione da parte dei Soggetti Attuatori della rendicontazione delle spese attraverso l'invio dell'ultima domanda di rimborso nel sistema SI_MON, senza possibilità di ulteriori proroghe in deroga a quanto previsto dalla "Direttiva Regionale per lo svolgimento, la rendicontazione e il controllo delle attività cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo e altri Fondi" di cui alla Determinazione Dirigenziale B06163 del

17/09/2012, salvo cause di forza maggiore non imputabili ai soggetti attuatori, che saranno opportunamente valutate dall'AdG, al fine di concedere eventuali proroghe;

- **31/12/2015** - data ultima di ammissibilità della spesa come previsto dall'art. 56 del REG. CE 1083/06, pertanto, tutti i pagamenti relativi a spese imputate e ammesse a rendiconto devono essere effettuati da parte dei Soggetti Attuatori tassativamente entro tale data pena la non ammissibilità delle relative spese;
- **31/12/2015** - data ultima di effettuazione di pagamenti quietanzati di operazioni nelle quali l'Autorità di Gestione e gli Organismi Intermedi risultino essi stessi beneficiari del contributo FSE (appalti, voucher, conferimento di incarichi, ecc.);
- **31/07/2016** - data ultima di chiusura attività di controllo di I livello e di verifiche rendicontuali da parte dell'Autorità di Gestione su tutte le operazioni finanziate;
- **31/07/2016** - data ultima di inoltro da parte degli Organismi Intermedi all'Autorità di Gestione dei dati finanziari a chiusura di tutte le operazioni attinenti alle convenzioni o contratti stipulati nell'ambito del POR FSE 2007-2013, in tempo utile per la presentazione da parte dell'Autorità di Gestione della proposta di certificazione finale sul POR entro il 31/10/2016 all'Autorità di Certificazione;

b) che le date di conclusione delle attività già affidate da parte dell'AdG a Organismi Intermedi o a Soggetti Attuatori di Sovvenzioni Globali, indicate nelle convenzioni o nei contratti non potranno tassativamente subire ulteriori proroghe, al fine di non pregiudicare la programmazione delle attività di certificazione finale delle spese;

c) di inviare agli Organismi Intermedi e ai Soggetti Attuatori di Sovvenzioni Globali tale atto per gli adempimenti di propria competenza;

d) di pubblicare la presenta determinazione nel BURL e nei portali istituzionali:

http://www.regione.lazio.it/rl_formazione/

http://www.regione.lazio.it/rl_istruzione_giovani/

<http://www.portalavoro.regione.lazio.it/portalavoro/>

La Direttrice
Paola Maria Bottaro