

Direzione: ISTRUZIONE, FORMAZIONE E LAVORO

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

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G15728 del 16/12/2021

Proposta n. 49394 del 16/12/2021

Oggetto:

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".

Oggetto: 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”.

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 modifiche”;

- 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. Disposizioni transitorie;
- la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2020, n. 1061, concernente "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023. 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" come modificata dalle deliberazioni della Giunta Regionale n. 247 del 11 maggio 2021, n. 431 del 6 luglio 2021 e n. 704 del 26 ottobre 2021;

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. 966/20128;
- 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 nr.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 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.;

Considerato che:

- con Determinazione Dirigenziale G03815 del 06/04/2020, successivamente modificata ed integrata con Determinazione Dirigenziale G07552 del 25/06/2020 era stata disposta, tra l'altro, la sospensione: delle *verifiche in loco in itinere delle dichiarazioni intermedie di spesa, da effettuarsi sulla base di un campionamento semestrale*; delle *verifiche didattico-amministrative-ispettive, da effettuarsi sulla base di un campionamento mensile*; e delle *verifiche ispettive in loco afferenti allo strumento finanziario condotte su base semestrale*, nonché, di conseguenza, dei relativi campionamenti periodici.
- era stata disposta quale modalità ordinaria di realizzazione dei *controlli di I livello, in sede di verifica dei rendiconti delle operazioni e delle verifiche amministrativo-contabili sui soggetti erogatori dello strumento finanziario*, quella della verifica amministrativa-contabile a tavolino (verifiche documentali);
- nonostante il perdurare dell'emergenza epidemiologica COVID-19, le disposizioni vigenti a livello nazionale e a livello regionale hanno progressivamente ridotto le limitazioni agli spostamenti delle persone fisiche e consentito una graduale ripresa delle attività formative svolte in presenza da parte dei beneficiari dei finanziamenti FSE;

Preso atto che:

- il quadro attuale dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 è ancora incerto;
- in sede di verifica dei rendiconti, non sono state evidenziate particolari criticità nello svolgimento dei *controlli di primo livello a tavolino*, sulla base della documentazione presente sulla piattaforma SIGEM, in alternativa alle verifiche in loco. Pertanto, tale procedura di controllo si ritiene pienamente operativa, fatta eccezione per tutte le operazioni per le quali, l'AdG, data la natura, valuterà l'esigenza di un eventuale necessità di sopralluogo o di convocazione dei beneficiari presso la sede regionale, sempre nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento dell'emergenza sanitaria;

Ritenuto opportuno:

- di dover riattivare le *verifiche didattico-amministrative-ispettive* da effettuarsi in loco, presso la sede di svolgimento degli interventi, e i relativi campionamenti mensili previsti dal Manuale dell'AdG, in considerazione del fatto che la maggior parte dei percorsi formativi sono stati riattivati in presenza;
- di lasciare inalterate le decisioni già adottate con le Determinazioni Dirigenziali G03815 del 06/04/2020 e G07552 del 25/06/2020, per ciò che concerne tutte le altre verifiche per le quali il Manuale delle procedure prevede una vista in loco, in considerazione del quadro epidemiologico COVID-19 ancora incerto, fatti salvi i casi in cui, l'AdG, valuterà l'esigenza di un eventuale necessità di sopralluogo;
- di lasciare inalterate le procedure di controllo a distanza, di cui alla Determinazione Dirigenziale G10498 del 15/09/2020, nel caso in cui, per le attività formative finanziate con risorse FSE, sia stato autorizzato l'utilizzo parziale e/o totale della modalità FAD/e-learning;

- di prevedere che l’Autorità di Gestione, con successive note formali, apporti, ove ritenga necessario, eventuali integrazioni alle misure di urgenza emanate in materia di controllo, previo confronto con gli altri soggetti coinvolti nel processo di controllo.

Determina

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

- riattivare le *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;
- lasciare inalterate le decisioni già adottate con le Determinazioni Dirigenziali G03815 del 06/04/2020 e G07552 del 25/06/2020, per ciò che concerne tutte le altre verifiche per le quali il Manuale delle procedure prevede una vista in loco in considerazione del quadro epidemiologico COVID-19 ancora incerto, fatti salvi i casi in cui, l’AdG, valuterà l’esigenza di un eventuale necessità di sopralluogo;
- lasciare inalterate le procedure di controllo a distanza, di cui alla Determinazione Dirigenziale G10498 del 15/09/2020, nel caso in cui sia stato autorizzato un utilizzo parziale e/o totale della modalità FAD/e-learning per lo svolgimento delle attività corsuali finanziate con fondi FSE;
- di prevedere che l’Autorità di Gestione, con successive note formali, apporti, ove ritenga necessario, eventuali integrazioni alle misure di urgenza emanate in materia di controllo, previo confronto con gli altri soggetti coinvolti nel processo di controllo.

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)