

DELIBERAZIONE N° 1469

SEDUTA DEL 17 NOV. 2015

Programmazione e Finanze- 12AN  
Ufficio Autorità di Gestione FSE

DIPARTIMENTO

**OGGETTO** P.O. FSE BASILICATA 2007-2013: Approvazione Documento recante Indicazioni, tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Basilicata 2007-2013 - obiettivo Convergenza - approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007)6724 del 18 dicembre 2007" - Integrazione SIGECO PO FSE 2007-2013 di cui alla D.G.R. n. 981 del 5/07/2011 e ss.mm.ii.

Relatore **PRESIDENTE**

La Giunta, riunitasi il giorno 17 NOV. 2015 alle ore 15,30 nella sede dell'Ente,

		Presente	Assente
1.	Maurizio Marcello PITTELLA Presidente	X	
2.	Flavia FRANCONI Vice Presidente	X	
3.	Aldo BERLINGUER Componente	X	
4.	Luca BRAIA Componente	X	
5.	Raffaele LIBERALI Componente	X	

Segretario: avv. Donato DEL CORSO

ha deciso in merito all'argomento in oggetto,  
secondo quanto riportato nelle pagine successive.

L'atto si compone di N° 5 pagine compreso il frontespizio  
e di N° 1 allegati

**UFFICIO RAGIONERIA GENERALE**

Prenotazione di impegno N° \_\_\_\_\_ Missione.Programma \_\_\_\_\_ Cap. \_\_\_\_\_ per € \_\_\_\_\_

Assunto impegno contabile N° \_\_\_\_\_ Missione.Programma \_\_\_\_\_ Cap. \_\_\_\_\_

Esercizio \_\_\_\_\_ per € \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE

Atto soggetto a pubblicazione  integrale  per estratto

## LA GIUNTA REGIONALE

- VISTO** il D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., concernente le norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche;
- VISTA** la L.R. 12/1996 e ss.mm.ii., concernente la "Riforma dell'organizzazione regionale";
- VISTA** la D.G.R. n. 11/1998 con cui sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;
- VISTE** le DD.GG.RR. n.227 del 19 febbraio 2014 e n.693 del 10 giugno 2014 con le quali sono state definite la denominazione e gli ambiti di competenza dei dipartimenti regionali delle Aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale;
- VISTA** la D.G.R. n.689 del 22 maggio 2015 con la quale sono state approvate le modifiche all'assetto organizzativo, delineato dalla D.G.R. 694/2014, per le Aree istituzionali della Presidenza della Giunta Regionale e della Giunta Regionale, nonchè è stata definita la denominazione, la declaratoria e la graduazione di ciascuna posizione dirigenziale;
- VISTA** la D.G.R. n.691 del 26 maggio 2015 con la quale sono stati designati i dirigenti per la direzione delle strutture dei dipartimenti regionali dell'Area istituzionale della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale, come rideterminati dalla succitata D.G.R. n.698/2015;
- VISTA** la D.G.R. n.771 del 9 giugno 2015 con la quale sono state apportate modifiche ed integrazioni alle citate DD.GG.RR. n. 689/2015 e n. 691/2015;
- VISTA** la D.G.R. n.688 del 22 maggio 2015 con la quale il dirigente dell'Ufficio "Autorità di Gestione PO FSE 2007-2013 e 2014-2020" è stato nominato quale Autorità di Gestione ed Autorità di Certificazione del PO FSE 2014-2020;
- VISTA** la Deliberazione di Giunta Regionale n.539 del 23 aprile 2008 che modifica la D.G.R. n.637/2006 concernente la disciplina dell'iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta Regionale e dei provvedimenti di impegno e liquidazione della spesa;
- VISTO** il Regolamento (CE) n.1081/2006 relativo al Fondo Sociale Europeo e recante l'abrogazione del Regolamento (CE) n.1784/99 e ss.mm.ii.;
- VISTO** il Regolamento CE n° 1083/2006 e ss.mm.ii. recanti disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e sul Fondo di Coesione e che abroga il Regolamento CE n° 1260/99 ed in particolare l'Art. 60 lettera B concernente le funzioni di Autorità di Gestione;
- VISTO** il Regolamento unico di applicazione del 15/02/2007, corrigendum al Regolamento (CE) n.1828/2006 che stabilisce le modalità di applicazione del succitato Regolamento (CE) n.1083/2006 e ss.mm.ii.;
- VISTO** il Quadro Strategico Nazionale 2007-2013 approvato dalla Commissione Europea con decisione n. C(2007) 3329 del 13 luglio 2007;
- VISTA** la Delibera CIPE n.166 approvata il 21 dicembre 2007 concernente l'attuazione del Quadro Strategico Nazionale;
- VISTO** il Programma Operativo F.S.E. Basilicata 2007-2013 per l'intervento comunitario del Fondo Sociale Europeo ai fini dell'obiettivo "Convergenza" nella Regione Basilicata (Italia), approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007) 6724 del 18 dicembre 2007 e ss.mm.ii.;
- VISTA** la D.C.R. n.401 del 10/06/2008 che prende atto della summenzionata Decisione della Commissione europea C(2007) 6724 del 18/12/2007 di adozione del P.O. FSE

Basilicata 2007-2013, così come proposto con la D.G.R. n.224/2008;

- VISTA** la Deliberazione n. 854 del 10/06/2008 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto dei "Criteri di selezione delle operazioni da ammettere a cofinanziamento del Fondo Sociale Europeo" relativi al Programma Operativo FSE 2007-2013 della Regione Basilicata;
- VISTA** la D.G.R. n.1690 del 28/10/2008 e ss.mm.ii. con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Piano di Comunicazione del PO FSE Basilicata 2007-2013;
- VISTA** la D.G.R. n.2159 del 16/12/2009 di presa d'atto del parere di conformità espresso dalla Commissione europea in merito al Documento di Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo del PO FSE Basilicata 2007-2013;
- VISTA** la D.G.R. n. 2086 del 4/12/2009 concernente l'approvazione della linea grafica del PO FSE Basilicata 2007-2013 ed il manuale d'uso;
- VISTO** Il D.P.R. n. 196 del 03/10/2008 e ss.mm.ii. "Regolamento di esecuzione del Regolamento (CE) n. 1083/2006 recante disposizioni generali sul fondo europeo di sviluppo regionale, sul fondo sociale europeo e sul fondo di coesione";
- VISTA** la Circolare del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali n. 2 del 02 febbraio 2009 in materia di ammissibilità delle spese e massimali di costo per le attività rendicontate a costi reali cofinanziate dal Fondo Sociale Europeo 2007-2013 nell'ambito dei Programmi Operativi Nazionali (P.O.N.);
- VISTA** la D.G.R. n.263 del 1/03/2011 di presa d'atto del Vademecum per l'ammissibilità della spesa FSE 2007-2013;
- VISTE** la D.G.R. n. 981 del 5/07/2011 e ss.mm.ii., con la quale la Giunta regionale ha approvato:
- il documento recante "Descrizione del sistema di gestione e controllo" predisposto dall'Autorità di Gestione del P.O. FSE Basilicata 2007-2013 e relativi allegati;
  - il documento recante "Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione", predisposto dall'Autorità di Gestione del P.O. FSE Basilicata 2007-2013 nel quale sono descritti i compiti e le procedure dell'AdG per la corretta attivazione del PO FSE Basilicata 2007/2013 e nel rispetto delle disposizioni dei Regolamenti CE n° 1083/2006 e n° 1828/2006;
- VISTA** la D.G.R. n.1239 del 08 ottobre 2013 di approvazione della semplificazione di procedure gestionali e rendicontative, finalizzata all'accelerazione della spesa
- VISTE**
- la Determina Dirigenziale n. 00689 del 15/10/2014 che integra il Si.Ge.Co. con l'adozione di apposite check list e piste di controllo per le verifiche di ammissibilità relative ai progetti "retrospettivi";
  - la DGR n. 1268 del 22/10/2014 che attribuisce all'Ufficio Provveditorato e Patrimonio del Dipartimento Presidenza della Giunta funzioni e compiti di cui all'art. 13, par.5 del Reg CE 1828/2006 relativamente alle operazioni cofinanziate dal FSE per le quali risulta beneficiaria l'Autorità di Gestione FSE;
- VISTI**
- gli "Orientamenti di chiusura dei programmi operativi 2007-2013" approvati con Decisione della Commissione (2013)1573 final del 20 marzo 2013, come modificati dalla Decisione C(2015) 2771 del 30 aprile 2015;
  - le indicazioni fornite dalla Commissione europea nel corso del seminario sulla chiusura dei P.O. 2007-2013, svoltosi a Roma il 6 maggio 2014;
  - il Registro Domande e risposte (Q&A) della Commissione Europea sulla chiusura 2007-2013;

**RITENUTO** pertanto, alla luce degli adempimenti connessi alla chiusura del PO FSE 2007-2013, di dover redigere ed approvare apposito documento recante indicazioni, tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE 2007-2013;

**VISTO** il Documento allegato alla presente deliberazione, predisposto dall'Autorità di Gestione del PO FSE Basilicata 2007-2013, quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1) recante "Indicazioni operative relative a tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Basilicata 2007-2013 - obiettivo Convergenza - approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007)6724 del 18 dicembre 2007";

**DATO ATTO** che la presente deliberazione integra la "Descrizione del sistema di gestione e controllo del P.O. FSE Basilicata 2007-2013" di cui alla D.G.R. n. 981/2011 e s.m.i.;

Su proposta del Presidente della Giunta Regionale;

Ad unanimità di voti espressi nei termini di legge;

### **DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in premessa, che si intendono integralmente richiamate di:

1. approvare il Documento recante "Indicazioni operative relative a tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Basilicata 2007-2013 - obiettivo Convergenza - approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007)6724 del 18 dicembre 2007" , predisposto dall'Autorità di gestione del PO FSE Basilicata 2007-2013 allegato alla presente deliberazione di Giunta regionale quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
2. stabilire che la presente deliberazione, in uno con l'Allegato 1 - "Indicazioni operative relative a tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Basilicata 2007-2013 - obiettivo Convergenza - approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007)6724 del 18 dicembre 2007", è parte integrante e sostanziale della "Descrizione del sistema di gestione e controllo del P.O. FSE Basilicata 2007-2013" di cui alla D.G.R. n. 981/2011 e s.m.i.;
3. trasmettere copia del presente provvedimento al Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza della Giunta, al Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione e Finanze, al Dirigente Generale del Dipartimento Politiche di Sviluppo, Lavoro, Formazione e Ricerca, al Dirigente Generale Salute e Sicurezza, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit, ai Dirigenti degli Uffici regionali competenti per le operazioni finanziate nell'ambito del P.O. FSE Basilicata 2007-2013 e agli Organismi Intermedi e ai soggetti "in house";

IL RESPONSABILE P.O.

  
(dott.ssa Chiara DIANA)

IL DIRIGENTE

  
(dott. Francesco PESCE)

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

# REGIONE BASILICATA

Dipartimento Formazione Lavoro Cultura Sport

## PROGRAMMA OPERATIVO FSE BASILICATA 2007-2013

“Indicazioni operative relative a tempistica ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo del FSE Basilicata 2007-2013 - obiettivo Convergenza - approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007)6724 del 18 dicembre 2007”

Deliberazione di Giunta Regionale n. 1469 del 17-11-2015

<b>1. RIFERIMENTI NORMATIVI</b>	<b>3</b>
<b>2. FINALITÀ E OBIETTIVI</b>	<b>4</b>
<b>3. PRINCIPI GENERALI PER IL CORRETTO ADEMPIMENTO DELLE PROCEDURE DI CHIUSURA DEL PROGRAMMA OPERATIVO</b>	<b>5</b>
<b>4. CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ DI CHIUSURA</b>	<b>11</b>

## 1. RIFERIMENTI NORMATIVI

I principali riferimenti normativi, regolamentari e programmatici a base del presente documento sono:

- il Regolamento (CE) n.1081/2006 relativo al Fondo Sociale Europeo e recante l'abrogazione del Regolamento (CE) n.1784/99 e ss.mm.ii.;
- il Regolamento CE n° 1083/2006 e ss.mm.ii. recanti disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e sul Fondo di Coesione e che abroga il Regolamento CE n° 1260/99 ed in particolare l'Art. 60 lettera B concernente le funzioni di Autorità di Gestione;
- il Quadro Strategico Nazionale 2007-2013 approvato dalla Commissione Europea con decisione n. C(2007) 3329 del 13 luglio 2007;
- la Delibera CIPE n.166 approvata il 21 dicembre 2007 concernente l'attuazione del Quadro Strategico Nazionale;
- il Programma Operativo F.S.E. Basilicata 2007-2013 per l'intervento comunitario del Fondo Sociale Europeo ai fini dell'obiettivo "Convergenza" nella Regione Basilicata (Italia), approvato con Decisione della Commissione europea n. C(2007) 6724 del 18 dicembre 2007 e ss.mm.ii.;
- la D.C.R. n.401 del 10/06/2008 che prende atto della summenzionata Decisione della Commissione europea C(2007) 6724 del 18/12/2007 di adozione del P.O. FSE Basilicata 2007-2013, così come proposto con la D.G.R. n.224/2008;
- la Deliberazione n. 854 del 10/06/2008 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto dei "Criteri di selezione delle operazioni da ammettere a cofinanziamento del Fondo Sociale Europeo" relativi al Programma Operativo FSE 2007-2013 della Regione Basilicata;
- la D.G.R. n.1690 del 28/10/2008 e ss.mm.ii. con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Piano di Comunicazione del PO FSE Basilicata 2007-2013;
- la D.G.R. n. 1690 del 6/10/2009 di presa d'atto delle modifiche e integrazioni di lieve entità al Programma operativo FSE 2007/2013 approvate nella II riunione del C.d.S. del 23 giugno 2009;
- la D.G.R. n. 2233 del 22/12/2009 di presa d'atto delle modifiche di lieve entità del P.O. F.S.E. Basilicata 2007-2013 approvate dal comitato di sorveglianza tramite la procedura di consultazione scritta dei componenti;
- la D.G.R. n.2159 del 16/12/2009 di presa d'atto del parere di conformità espresso dalla Commissione europea in merito al Documento di Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo del PO FSE Basilicata 2007-2013;
- la D.G.R. n. 2086 del 4/12/2009 concernente l'approvazione della linea grafica del PO FSE Basilicata 2007-2013 ed il manuale d'uso; il Regolamento unico di applicazione del 15/02/2007, corrigendum al Regolamento (CE) n.1828/2006 che stabilisce le modalità di applicazione del succitato Regolamento (CE) n.1083/2006 e ss.mm.ii.;
- Il D.P.R. n. 196 del 03/10/2008 e ss.mm.ii. "Regolamento di esecuzione del Regolamento (CE) n. 1083/2006 recante disposizioni generali sul fondo europeo di sviluppo regionale, sul fondo sociale europeo e sul fondo di coesione";
- la Circolare del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali n. 2 del 02 febbraio 2009 in materia di ammissibilità delle spese e massimali di costo per le attività rendicontate a costi reali cofinanziate dal Fondo Sociale Europeo 2007-2013 nell'ambito dei Programmi Operativi Nazionali (P.O.N.);
- la D.G.R. n.263 del 1/03/2011 di presa d'atto del Vademecum per l'ammissibilità della spesa FSE 2007-2013;

- la D.G.R. n. 981 del 5/07/2011 e le successive DD.GG.RR. di modifica n. 36/2013 e n. 1015/2013, con le quale la Giunta regionale ha approvato:
- il documento recante "Descrizione del sistema di gestione e controllo" predisposto dall'Autorità di Gestione del P.O. FSE Basilicata 2007-2013 e relativi allegati;
- il documento "Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione", predisposto dall'Autorità di Gestione del P.O. FSE Basilicata 2007-2013 nel quale sono descritti i compiti e le procedure dell'AdG per la corretta attivazione del PO FSE Basilicata 2007/2013 e nel rispetto delle disposizioni dei Regolamenti CE n° 1083/2006 e n° 1828/2006;
- la Determina Dirigenziale n. 00689 del 15/10/2014 che integra il Si.Ge.Co. con l'adozione di apposite check list e piste di controllo per le verifiche di ammissibilità relative ai progetti "retrospettivi";
- la DGR n. 1268 del 22/10/2014 che attribuisce all'Ufficio Provveditorato e Patrimonio del Dipartimento Presidenza della Giunta funzioni e compiti di cui all'art. 13, par.5 del Reg CE 1828/2006 relativamente alle operazioni cofinanziate dal FSE per le quali risulta beneficiaria l'Autorità di Gestione FSE;
- gli "Orientamenti di chiusura dei programmi operativi 2007-2013" approvati con Decisione della Commissione (2013)1573 final del 20 marzo 2013, come modificati dalla Decisione C(2015) 2771 del 30 aprile 2015
- le indicazioni fornite dalla Commissione europea nel corso del seminario sulla chiusura dei P.O. 2007-2013, svoltosi a Roma il 6 maggio 2014;
- il Registro Domande e risposte (Q&A) della Commissione Europea sulla chiusura 2007-2013;
- l'informativa di Tecnostruttura su alcune risposte date dalla CE in occasione dell'Incontro di Milano del 21-22 ottobre tra Autorità di Audit, Commissione europea e IGRUE - Prot. 2267/FSE del 27 ottobre 2015

## 2. FINALITÀ E OBIETTIVI

La Commissione Europea (CE), in stretta cooperazione con gli Stati Membri (SM), nell'intento di fornire orientamenti attraverso seminari e corsi di formazione pianificati nel periodo che precede la chiusura, ha organizzato incontri per le Autorità di gestione, durante i quali sono emerse alcune delle criticità rilevate per il periodo di Programmazione 2000/2006, e si sono proposti i seguenti suggerimenti:

- pianificazione delle procedure di chiusura (cronoprogramma interno il prima possibile, comprendente preferibilmente anche il training del personale);
- indicazioni sulla tempistica da rispettare e sugli adempimenti da affrontare attraverso atti formali (delibere di Giunta, determinazioni dell'AdG, ecc.);
- valutazione del rischio per operazioni non concluse;
- utilizzo di risorse umane adeguate;
- coerenza del "pacchetto di chiusura";
- utilizzo dell'*overbooking*;
- verifica attenta delle economie da riprogrammare;
- coinvolgimento attivo di tutti gli attori (le tre Autorità, gli OI, i beneficiari ecc.).

Considerato dunque, che, alla luce delle vigenti disposizioni comunitarie,

- l'Autorità di Gestione è responsabile della gestione e attuazione del PO, nel rispetto del principio della sana gestione finanziaria, anche per la parte delle funzioni delegate agli Organismi Intermedi;



- l'Autorità di Gestione può, nel periodo che precede la chiusura del PO, presentare alla Commissione europea richieste di modifica del piano finanziario fino alla data ultima di ammissibilità della spesa;
  - l'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, 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.
- Il presente documento, fornisce indicazioni, tempistiche ed adempimenti sulla chiusura del Programma Operativo utili a garantire il rispetto dei termini e delle scadenze fissate dalla Decisione della Commissione europea C(2013)1743 final del 20.03.2013, concernente gli orientamenti di chiusura dei programmi operativi 2007-2013, come modificati dalla Decisione C(2015) 2771 del 30 aprile 2015

### 3. PRINCIPI GENERALI PER IL CORRETTO ADEMPIMENTO DELLE PROCEDURE DI CHIUSURA DEL PROGRAMMA OPERATIVO

Al fine di garantire la piena e completa realizzazione del PO FSE Basilicata 2007-2013 nella sua fase di chiusura, si stabilisce che:

1. Saranno ammesse le sole spese sostenute dal beneficiario entro il 31/12/2015 secondo il seguente schema:

<b>Beneficiario</b>	<b>Pagamenti</b>	<b>Rendicontazione/dichiarazione delle spese</b>
Amministrazione	Gli impegni e i pagamenti dovranno essere effettuati entro il 31/12/2015. Si rammenta che il tesoriere consente, di norma, l'emissione di mandati di pagamento per i provvedimenti inseriti nel sistema di gestione dei provvedimenti amministrativi entro il 05/12/2015.	entro il 31/03/2016
Soggetto terzo - Aiuti di stato	I pagamenti dovranno essere effettuati e quietanzati entro il 31/12/2015	entro il 31/12/2015;
Soggetto terzo - Sovvenzione diversa	I pagamenti dovranno essere effettuati e quietanzati entro il	entro il 31/03/2016

dagli Aiuti di Stato	31/12/2015	
Soggetto terzo –Aiuti di stato Costi Standard	la prova delle spese effettivamente sostenute deve fare riferimento alla prova della realizzazione delle attività di progetto entro il 31.12.2015. Si ricorda che in caso di dimostrazione del cofinanziamento a costi reali, esso sarà ammissibile per la sola quota effettivamente sostenuta entro il 31/12/2015.	entro il 31/12/2015
Soggetto terzo – Sovvenzione diversa dagli Aiuti di Stato Costi Standard	la prova delle spese effettivamente sostenute deve fare riferimento alla prova della realizzazione delle attività di progetto entro il 31.12.2015. Si ricorda che in caso di rendicontazione mista, ad esempio UCS per la formazione e costi reali per le indennità erogate, esse saranno ammissibili per la sola quota effettivamente sostenuta entro il 31/12/2015.	entro il 31/03/2016

2. Per tutte le scadenze di cui alla colonna "Pagamenti", occorre precisare che non sarà possibile considerare ammissibili gli oneri differiti o l'IVA relativi al mese di dicembre 2015 e pagati successivamente al 31/12/2015, nonostante i relativi termini di pagamento siano previsti dalla norma nazionale, per espressa previsione della Commissione Europea<sup>1</sup>,

3. Al momento della presentazione dei documenti di chiusura, occorrerà garantire che tutti i progetti che rientrano nella chiusura del programma siano funzionanti, ovvero completati e in uso, e pertanto considerati ammissibili. Le spese sostenute per il loro completamento oltre il 31/12/2015 non saranno ammissibili. In caso di mancato completamento entro la data della dichiarazione finale, dovrà essere decertificata l'intera cifra eventualmente già dichiarata. Pertanto:

✓ tutte le operazioni dovranno concludersi tassativamente entro il 31/03/2016 senza possibilità di ulteriori proroghe, salvo cause di forza maggiore non imputabili ai soggetti attuatori, che saranno opportunamente valutate dall'AdG, al fine di non pregiudicare la programmazione delle attività di certificazione finale delle spese, fermo restando che le spese sostenute oltre il 31/12/2015 non saranno ritenute ammissibili al programma;

✓ l'approvazione di graduatorie e l'ammissione a finanziamento di nuove operazioni da parte degli Uffici regionali che gestiscono operazioni afferenti al PO FSE Basilicata, gli O.I e i soggetti "in house" dovranno riguardare operazioni che rispettino tutti i punti succitati in termini di pagamenti,

<sup>1</sup> L'intenzione del legislatore comunitario è quella di considerare la spesa effettivamente sostenuta e pagata entro il 31/12/2015 e pertanto tutte le spese pagate dopo tale data non saranno ammissibili.

completamento delle attività e rendicontazione delle spese, che saranno opportunamente valutate dall'AdG; all'uopo esse dovranno essere caricate sul Sirfo entro il 30/11/2015;

4. Al fine di determinare lo stato di avanzamento della spesa e di avvalersi della clausola di flessibilità del 10% riferita all'asse prioritario, l'AdG prevede di accompagnare le attività di chiusura anche con :

- ✓ il costante monitoraggio della spesa;
- ✓ la elaborazione di dichiarazioni di spesa mensili a partire da quella del 31/12/2015, sino al raggiungimento del valore fissato per l'ultima domanda di pagamento intermedio pari al 95% del contributo totale. La scadenza per l'ultima domanda di pagamento intermedio è fissata per il 30/06/2016;
- ✓ l'aggiornamento continuo delle informazioni relative alle operazioni nel SIRFO;
- ✓ la pianificazione delle operazioni in overbooking (rispetto della procedura per la selezione delle operazioni e rispetto delle regole di ammissibilità della spesa);

5. L'ammissibilità di progetti riconducibili alla tipologia overbooking, nella certificazione della spesa, impone di definire le procedure idonee a garantire che l'inserimento delle operazioni, all'interno della programmazione comunitaria, avvenga nel pieno rispetto delle prescrizioni normative. L'overbooking si configura come forma di sovraccarico del Programma attraverso lo sviluppo di linee di progetto il cui volume può contribuire a superare la portata finanziaria del Programma stesso. Le operazioni extra, classificabili nella tipologia overbooking, vengono selezionate, sviluppate e implementate fin dall'inizio con l'intenzione di rispettare i requisiti applicabili al Programma Operativo FSE. Per tale motivo, nel corso della loro realizzazione, vengono utilizzati gli stessi strumenti ad uso delle iniziative originariamente programmate all'interno del Programma. Pertanto:

- ✓ Con la collaborazione degli Uffici competenti, l'AdG avvierà apposite verifiche per l'individuazione di progetti riconducibili alla tipologia overbooking.
- ✓ Per le operazioni che l'Adg selezionerà come overbooking, le strutture competenti inseriscono le operazioni nel sistema di gestione e controllo e ottemperano a tutte le verifiche, amministrative e in loco, garantendone il continuo aggiornamento per le fasi conclusive delle stesse, inclusi eventuali riscontri di irregolarità.

6. Da quanto precisato, ne consegue che a garanzia della correttezza formale e sostanziale della "documentazione di chiusura" del P.O., nonché del rispetto delle modalità e dei tempi fissati per l'invio della stessa, gli Uffici competenti, l'Autorità di Gestione, gli Organismi Intermedi e gli organismi "in house" (per quanto di effettiva competenza) effettuino, nella fase preparatoria alla chiusura del Programma Operativo, le verifiche di cui alle attività sotto riportate:

- ✓ analisi delle dichiarazioni di spesa finali di tutti i beneficiari, concernenti le spese sostenute entro il 31/12/2015;
- ✓ completamento dei controlli di gestione a norma dell'articolo 60, lettere a) e b), del regolamento generale, e dell'articolo 13 del regolamento di esecuzione, per verificare l'ammissibilità e la regolarità delle spese. Tutte le attività di controllo di I° livello amministrativo e in loco delle operazioni, compreso il controllo di sistema sugli O.I dovranno concludersi entro il 30/09/2016 i controlli sul Soggetto Gestore del Fondo di Sostegno e Garanzia FSE dovranno concludersi entro il 15/11/2016;

- ✓ verifica della conformità all'articolo 78, paragrafo 1, e all'articolo 80 del Regolamento generale degli importi del contributo pubblico effettivamente versato ai beneficiari;
- ✓ verifica del soddisfacimento delle condizioni previste nell'articolo 78, in particolare per quanto riguarda gli anticipi versati ai beneficiari nell'ambito degli aiuti di Stato ai sensi dell'articolo 107, paragrafo 1, del TFUE (ex articolo 87 del trattato) e gli strumenti di ingegneria finanziaria di cui all'articolo 44 del regolamento generale;
- ✓ verifica della correzione di eventuali errori e irregolarità riguardanti:
  - i controlli di gestione effettuati nell'ambito delle disposizioni sopraccitate;
  - gli audit dei sistemi effettuati dalle Autorità di Audit e audit delle operazioni effettuati a norma dell'articolo 16 del regolamento di esecuzione;
  - le verifiche effettuate dall'Autorità di Certificazione;
  - gli audit effettuati da altri organismi nazionali;
  - gli audit della Commissione europea;
  - gli audit della Corte dei conti europea.

7. a conclusione delle attività di controllo succitate per tutte le procedure di competenza, il Dirigente dell'Ufficio regionale, nonché degli Organismi Intermedi, dovrà redigere apposita dichiarazione che attesti la realizzazione di tutte le tipologie di controllo di competenza e la completezza del set di informazioni di carattere fisico, finanziario e procedurale presenti sul sistema SIRFO, da trasmettere all'AdG, accompagnata dagli esiti delle verifiche condotte in termini di importi ammessi e non ammessi. Gli esiti dovranno contenere elementi utili alla valutazione del caso in relazione agli importi classificati come "recuperi pendenti" che devono essere inclusi nella domanda di pagamento finale che non saranno pagati ma costituiranno un impegno pendente per la Commissione (gli Stati membri devono informare la Commissione dell'esito delle procedure pendenti), atteso che:

- ✓ per gli importi dichiarati come "importi non recuperabili", qualora lo Stato membro chieda che la quota dell'Unione sia a carico del bilancio generale dell'Unione europea, la Commissione esaminerà adeguatamente ciascun caso; a tale proposito la Commissione potrà:
  - informare lo Stato membro per iscritto circa la sua intenzione di aprire un'inchiesta relativa a tale importo;
  - chiedere allo Stato membro di portare avanti la procedura di recupero;
  - accettare che la quota dell'Unione sia a carico del bilancio generale dell'Unione europea;
- ✓ un impegno resterà "aperto" per gli importi dichiarati in relazione ai quali la Commissione ha chiesto ulteriori informazioni o ha aperto un'inchiesta o ha chiesto allo Stato membro di portare avanti la procedura di recupero;
- ✓ gli Stati membri devono garantire che gli importi per i quali lo Stato membro non ha richiesto all'Unione di assumere la sua quota delle perdite, siano detratti dalla dichiarazione certificata delle spese finali.

Gli eventuali importi recuperati dopo la chiusura dovranno essere restituiti alla Commissione.

8. gli Organismi Intermedi dovranno inoltrare entro il 30/04/2016 all'Autorità di Gestione la "Dichiarazione di spesa finale" a chiusura di tutte le operazioni attinenti l'Intesa Interistituzionale 2008-2010 e 2011-2013, in tempo utile per la verifica da parte dell'Autorità di Gestione del pieno utilizzo della dotazione finanziaria del PO FSE 2007-2013;

9. gli Organismi Intermedi dovranno inoltrare entro il 30/04/2016 all'Autorità di Gestione il "Rapporto finale di Esecuzione " così come previsto all'art.15 dell'Accordo sottoscritto tra la Regione Basilicata e le Province di Potenza e Matera;

10. Secondo una lettura combinata degli artt. 56(1) e 78(1) Gen. Reg. il termine ultimo per l'ammissibilità delle spese di cui all'art. 56 (1) Gen. Reg. si applica alle spese sostenute dai beneficiari nell'esecuzione degli interventi mentre il corrispondente contributo pubblico può essere versato ai beneficiari dopo il 31.12.2015. Al fine di consentire le verifiche in tempo utile, si ritiene di dover fissare le seguenti scadenze:

✓ per quanto riguarda gli aiuti di Stato, il contributo pubblico dovrà essere stato versato ai beneficiari entro il 31/08/2016.

✓ negli altri casi, come indicato all'art. 80 Reg. Gen., il contributo pubblico è versato ai beneficiari il più rapidamente possibile e, pertanto, entro e non oltre la data della Dichiarazione finale di Spesa, fissata al 30/11/2016;

11. Il Rapporto finale di esecuzione del Programma Operativo, da redigersi secondo la struttura indicata dall'allegato XVIII del regolamento di esecuzione, dovrà contenere le seguenti informazioni:

a) lo stato di avanzamento del programma operativo e degli assi prioritari rispetto ai loro obiettivi specifici verificabili,

b) con una quantificazione, ogniqualvolta essa sia possibile, usando gli indicatori di cui all'articolo 37, paragrafo 1, lettera c), per asse prioritario;

c) l'esecuzione finanziaria del programma operativo, che specifica per ciascun asse prioritario:  
 o le spese sostenute dai beneficiari incluse nelle domande di pagamento inviate all'Autorità di Gestione ed il contributo pubblico corrispondente;

o i pagamenti complessivi ricevuti dalla Commissione, e una quantificazione degli indicatori finanziari di cui all'articolo 66, paragrafo 2;

o le spese sostenute dall'organismo responsabile dell'esecuzione dei pagamenti ai beneficiari.

d) a scopo unicamente informativo, la ripartizione indicativa della dotazione finanziaria dei Fondi per categoria, conformemente alle modalità di applicazione adottate dalla Commissione secondo la procedura di cui all'articolo 103, paragrafo 3;

e) le disposizioni adottate dall'Autorità di Gestione o dal Comitato di Sorveglianza per assicurare la qualità e l'efficacia dell'esecuzione, riguardanti segnatamente:

o le azioni di sorveglianza e valutazione, comprese le modalità per la raccolta dei dati;

o una sintesi dei problemi significativi eventualmente riscontrati durante l'esecuzione del programma operativo e le misure eventualmente adottate, compreso il seguito dato alle osservazioni formulate ai sensi dell'articolo 68, paragrafo 2, se del caso;

o il ricorso all'assistenza tecnica;

f) le azioni adottate per fornire informazioni in merito al programma operativo e per pubblicizzarlo;

g) le informazioni su problemi significativi riguardanti il rispetto del diritto comunitario incontrati nell'attuazione del programma operativo e le misure adottate per risolverli;

h) se del caso, lo stato di avanzamento e di finanziamento dei grandi progetti;

i) l'impiego da parte dell'autorità di gestione o di un'altra autorità pubblica nel periodo di esecuzione del programma operativo dei fondi comunitari svincolati in seguito alla soppressione di cui all'articolo 98, paragrafo 2;

j) i casi in cui sono state individuate modifiche sostanziali ai sensi dell'articolo 57.

Le informazioni di cui alle lettere d), g), h) e i) non sono fornite, se non sussistono modifiche significative rispetto al rapporto precedente.

Con riferimento agli Strumenti di ingegneria finanziaria, l'articolo 67, paragrafo 2, lettera j) del regolamento generale stabilisce le informazioni che devono essere contenute nel rapporto finale come parte del pacchetto di chiusura:

- una descrizione dello strumento di ingegneria finanziaria e delle modalità di attuazione;
- l'identificazione delle entità che attuano lo strumento di ingegneria finanziaria, comprese quelle che intervengono tramite fondi di partecipazione;
- gli importi dell'aiuto dei fondi strutturali e il cofinanziamento nazionale versato allo strumento di ingegneria finanziaria;
- gli importi dell'aiuto dei fondi strutturali e il cofinanziamento nazionale versato dallo strumento di ingegneria finanziaria.

Il rapporto finale dovrà contenere, in forma discorsiva, una breve descrizione dello strumento di ingegneria finanziaria e delle modalità di attuazione fornendo informazioni ben definite, rilevabili dal paragrafo 5.2.5. *Relazioni sugli strumenti di ingegneria finanziaria (FEI) degli Orientamenti di Chiusura*. Ulteriori informazioni numeriche devono essere fornite utilizzando il modello di rapporto all'allegato II degli Orientamenti. Per quanto attiene le modalità e tempi di presentazione e di approvazione del rapporto finale, sebbene non vi sia alcuna indicazione all'interno del regolamento generale, né per la verifica dell'ammissibilità del rapporto finale, né per la disciplina da adottare nell'eventualità che il rapporto sia inammissibile, la Commissione si riserva un termine di cinque mesi dalla data di ricevimento del rapporto finale per verificarne l'ammissibilità e, eventualmente, prescrivere agli Stati membri delle osservazioni cui essi dovranno necessariamente attenersi per la definitiva accettazione da parte della Commissione.

L'AdG provvederà alla elaborazione del rapporto finale di esecuzione con la collaborazione degli Uffici competenti per le operazioni, come sino ad oggi fatto per l'elaborazione dei rapporti annuali di esecuzione.

12. La Commissione procede al disimpegno automatico per tutti gli importi riguardanti le operazioni non dichiarate alla chiusura, ad eccezione degli importi che l'Autorità di Certificazione non è stata in grado di dichiarare perché relativi a operazioni sospese a causa di un procedimento giudiziario o di un ricorso amministrativo con effetto sospensivo (articolo 95, paragrafo 1, del regolamento generale) o per motivi di forza maggiore [articolo 96, lettera c), del regolamento generale. Nel rapporto finale di esecuzione e nella dichiarazione di chiusura occorrerà inserire l'importo relativo a questi due tipi di situazioni. Infatti, nell'ipotesi in cui alcune operazioni siano sospese poiché oggetto di procedimento giudiziario o ricorso amministrativo; spetta all'AdG decidere, in concomitanza con il termine ultimo per la presentazione dei documenti di chiusura, se:

- ✓ ritirare dal programma l'operazione e/o sostituirla con un'altra operazione ammissibile entro le scadenze previste;
- ✓ mantenere l'operazione nel programma, informando la Commissione l'importo non dichiarabile nella dichiarazione finale di spesa in modo da mantenere un impegno aperto.

In tale ultima ipotesi, l'AdG sarà tenuta ad informare la Commissione sugli esiti di eventuali procedimenti giudiziari o amministrativi, dal momento che dall'esito dei casi sospensivi dipenderanno ulteriori pagamenti o i recuperi degli importi già versati, ferma restando l'ipotesi che, nel caso in cui vi siano importi non recuperabili, la Commissione potrà accettare l'istanza dello Stato

membro circa l'iscrizione della perdita, per la quota di competenza dell'Unione, nel bilancio comunitario.

13. In conformità all'art. 90 del Regolamento n. 1083/2006, l'AdG, gli OI e i Responsabili degli Uffici Regionali, dovranno garantire che tutti i documenti giustificativi relativi alle spese e agli audit delle operazioni finanziate siano conservati e tenuti a disposizione della Commissione e della Corte dei Conti per un periodo di tre anni dalla data della chiusura del programma. Si stabilisce che tale data debba essere fissata al 31/03/2022.

#### 4. CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ DI CHIUSURA

Di seguito, si rappresenta il cronoprogramma delle attività necessarie a consentire la chiusura del P.O. 2007-2013, illustrate nel presente Documento:

<b>CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI CHIUSURA</b>		
<b>ATTIVITA'</b>	<b>SOGGETTO RESPONSABILE</b>	<b>SCADENZA</b>
1. domanda di revisione del PO alla CE	AdG	31/10/2015
2. termine per i controlli gestionali sulle operazioni in cui l'Amministrazione Regionale o gli OI sono beneficiari del contributo FSE (appalti, voucher, conferimento di incarichi);	AdG, Responsabili degli Uffici regionali, O.I.	31/12/2015
3. termine per l'ammissibilità delle spese sostenute dai beneficiari,	Beneficiario, Amministrazione in qualità di Beneficiario	31/12/2015
4. termine entro cui le operazioni dovranno essere concluse	Beneficiario	31/03/2016
5. Termine per la trasmissione, da parte degli Organismi Intermedi della "Dichiarazione di spesa finale" a chiusura di tutte le operazioni attinenti l'Intesa Interistituzionale 2008-2010 e 2011-2013	O.I.	30/04/2016
6. Termine per la trasmissione, da parte degli Organismi Intermedi del "Rapporto finale di Esecuzione" così come previsto all'art.15 dell'Accordo sottoscritto tra la Regione Basilicata e le Province di Potenza e Matera	O.I.	30/04/2016
7. termine per i pagamenti (che dovranno anche essere quietanzati)	AdG, Responsabili degli Uffici regionali,	31/12/2015

relativi ad operazioni in cui l'Amministrazione Regionale o gli OI sono beneficiari del contributo FSE (appalti, voucher, conferimento di incarichi);	O.I.	
8. termine per la presentazione dei rendiconti finali da parte dei beneficiari, ivi inclusa dall'amministrazione per le operazioni in cui è essa stessa beneficiaria, ad eccezione dei SIF e dei casi di Aiuti di Stato	Beneficiario, Amministrazione in qualità di Beneficiario	31/03/2016
9. termine per la presentazione dei rendiconti finali da parte dei beneficiari nei casi di Aiuti di Stato	Beneficiario	31/12/2015
10. scadenze per le dichiarazioni di spesa intermedie prima dell'ultima domanda di pagamento intermedio	AdG, Responsabili degli Uffici regionali, O.I.	31/12/2015; 31/01/2016; 29/02/2016; 31/03/2016; 30/04/2016; 31/05/2016; 15/06/2016.
11. termine per la presentazione alla Commissione dell'ultima domanda di pagamento intermedio	AdG, Responsabili degli Uffici regionali, O.I., AdC	30/06/2016
12. informativa alla CE sui progressi conseguiti nel finanziamento e nell'attuazione dei SIF	AdG	30/06/2016
13. Termine per le erogazioni di microcrediti nell'Ambito del Fondo di Sostegno e Garanzia	Ente Gestore del Fondo di Sostegno e Garanzia FSE	30/09/2016
14. termine per l'ammissibilità dei costi e delle spese di gestione per il Fondo di Sostegno e Garanzia	AdG	31/10/2016
15. Verifica completezza fascicoli di progetto	Responsabili degli Uffici regionali, gli O.I. e l'Ente Gestore del Fondo di Sostegno e Garanzia FSE	31/08/2016
16. Verifica della completezza dei dati relativi al monitoraggio fisico, finanziario e procedurale presenti sul sistema informativo SIRFO finalizzato al "blocco informatico" delle operazioni	Responsabili degli Uffici regionali e O.I.	31/08/2016



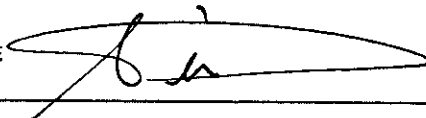
17. Completamento dei controlli desk di I livello	AdG, Responsabili degli Uffici regionali, O.I.	31/08/2016
18. Verifica dell'avvenuta chiusura delle operazioni e redazione dell'atto di chiusura delle singole procedure attivate	Responsabili degli Uffici regionali	31/08/2016
19. Trasmissione all'AdG dell'elenco dei progetti non completati/non funzionanti al 31/12/20162 e delle modalità di completamento degli stessi	Responsabili degli Uffici regionali e O.I.	31/08/2016
20. Trasmissione all'AdG dell'elenco dei progetti sottoposti a procedure amministrative e/o giudiziarie con indicazione relativa alle irregolarità, specificando gli importi segnalati all'OLAF come recuperabili, quelli come irrecuperabili e quelli non oggetto di segnalazione.	Responsabili degli Uffici regionali, gli O.I. e l'Ente Gestore del Fondo di Sostegno e Garanzia FSE	31/08/2016
21. Campionamento operazioni per controlli in loco di I livello	AdG	31/03/2016
22. Completamento controlli in loco I livello	AdG	30/09/2016
23. Termine per il versamento del contributo pubblico nel caso di regimi di aiuto	Responsabili degli Uffici regionali e O.I.	31/08/2016
24. Termine per il versamento del contributo pubblico nei casi diversi dai regimi di aiuto	Responsabili degli Uffici regionali e O.I.	30/11/2016
25. Presentazione del Rapporto finale di esecuzione al Comitato di Sorveglianza	AdG	31/01/2017
26. Invio all'AdC della dichiarazione di spesa finale	AdG	30/11/2016
27. Data di trasmissione dei documenti di chiusura	AdG, AdC, AdA	15/03/2017
28. Conservazione dei documenti	AdG, Responsabili degli Uffici regionali, gli O.I. e l'Ente Gestore del Fondo di Sostegno e Garanzia FSE	31/03/2022

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE



Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 18.11.2015  
al Dipartimento interessato  al Consiglio regionale

L'IMPIEGATO ADDETTO

