

---

Direzione ISTRUZIONE, FORMAZIONE PROFESSIONALE E LAVORO

Settore Gestione Amministrativa Controllo della Rendicontazione e Monitoraggio delle Attività Finanziarie dalla Direzione

---

DETERMINAZIONE NUMERO: 624 DEL: 09/11/2011  
Codice Direzione: DB1500 Codice Settore: DB1502  
Legislatura: 9 Anno: 2011

### Oggetto

Aggiornamento del documento "Linee Guida per la dichiarazione delle spese delle operazioni e per le richieste di rimborso" approvato con D.D. n. 31 del 23/01/2009.

Visti

- il Reg. (CE) n. 1081/2006 recante disposizioni sul FSE 2007-2013, come modificato e integrato dal Reg. (CE) n. 396/2009;
- il Reg. (CE) n. 1083/2006 recante disposizioni generali sui fondi strutturali 2007-2013, come modificato e integrato dal Reg. (CE) n. 284/2009;
- il Reg. (CE) n. 1828/2006 che stabilisce le disposizioni sulle modalità di applicazione del Reg. (CE) n. 1083/2006;
- il D.P.R. n. 196 del 3 ottobre 2008 "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";
- il POR del FSE Ob. 2 "Competitività regionale e occupazione 2007-2013" approvato dalla Commissione Europea con decisione C(2007)5464 del 06/11/2007 - n. CCI: 2007IT052PO011;
- la D.G.R. n. 60-7429 del 12 novembre 2007 di presa d'atto della Decisione C(2007) 5464 del 6/11/2007, che adotta il programma Operativo della Regione Piemonte, di seguito denominato P.O.R., cofinanziato dal FSE per il periodo 2007/2013, a titolo dell'obiettivo "Competitività regionale e occupazione", nel quale sono individuate le Autorità di Gestione, di Certificazione e di Audit del Programma, nel rispetto del principio della separazione delle funzioni di cui all'art. 58, lettera b), del Reg. (CE) del Consiglio n. 1083/2006, al fine di garantire l'efficace e corretta

attuazione del Programma Operativo e il corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo;

- la D.G.R. n. 37-9201 del 14 luglio 2008 che stabilisce gli "Indirizzi alla Direzione Istruzione, Formazione Professionale e Lavoro per la definizione e approvazione dei documenti relativi al sistema di gestione e controllo del P.O., Regione Piemonte - Ob. 2 FSE 2007-2013", che dà mandato alla Direzione Istruzione, Formazione Professionale e Lavoro di definire e approvare i documenti inerenti al sistema di gestione e di controllo del P.O.R.

Richiamata la D.D. n. 31 del 23/01/2009 che approva i documenti inerenti al sistema di gestione e controllo - P.O.R. FSE Ob. 2, 2007 - 2013, della Regione Piemonte, ex art. 71 del Reg. (CE) n. 1083/2006 e s.m.i, come indicato da citata D.G.R. n. 37-9201 del 14 luglio 2008, ovvero:

- Documento relativo alla descrizione del sistema di Gestione e Controllo del Programma Operativo, secondo quanto previsto all'art. 71, paragrafo 1, del Reg. (CE) n. 1083/06, all'art. 21 e all'Allegato XII del Reg. (CE) n. 1828/06;
- Linee Guida per la dichiarazione delle spese delle operazioni e per le richieste di rimborso;
- Manuale per i controlli finanziari, amministrativi e fisico-tecnici delle operazioni;
- Manuale per l'individuazione dei fattori di rischio e la definizione del campione da sottoporre al controllo in loco;
- Manuale per gli audit degli Organismi Intermedi;

Considerato che la stessa determinazione n. 31 del 23/01/2009 precedentemente menzionata prevede che le linee guida e i manuali sopra citati debbano essere sottoposti a revisioni periodiche sulla base degli esiti del confronto tra Autorità di Gestione e Organismi Intermedi;

tenuto conto delle osservazioni emerse in esito ai controlli di secondo livello svolti dall'Autorità di Audit sul sistema di gestione e di controllo del Programma Operativo, ai sensi dell'art. 62 del Reg. (CE) n. 1083/2006, lett. a);

richiamato l'accordo, rep. n. 14084 del 23 dicembre 2008, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento(CE) n. 1828/2006 tra la Direzione Istruzione, Formazione Professionale e Lavoro", in qualità di Autorità di Gestione del Programma Operativo regionale cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo per il periodo 2007/2013 - Obiettivo Competitività regionale e occupazione - e le Province in qualità di Organismi Intermedi che prevede nella terza parte che "L'Autorità di Gestione promuove la costituzione delle opportune sedi di confronto tecnico in relazione ai temi della programmazione e della gestione amministrativa [...]";

tenuto conto che nello stesso accordo sopra citato è altresì previsto che venga "costituito un gruppo tecnico composto da funzionari dell'AdG e degli O.I., competenti per le diverse fasi e tipologie dei controlli di primo livello, finalizzato all'elaborazione condivisa di metodologie e strumenti per l'effettuazione dei controlli in un'ottica strategica e integrata";

considerate le osservazioni dei soggetti coinvolti nel corso dei tavoli tecnici organizzati per approfondire tematiche relative alla diretta operatività dei controlli;

valutate le proposte di revisione di alcune parti delle Linee Guida formulate dai rappresentanti delle agenzie formative;

Tutto ciò premesso,

in conformità ai principi generali dell'azione amministrativa quali buon andamento, economicità, efficacia, pubblicità, trasparenza e proporzionalità ed in attuazione degli indirizzi previsti dalla D.G.R. 37-9201 del 14/7/2008;

**IL DIRETTORE**

Vista la L.R. n. 63/1995

Vista la L.R. n. 34/2008

Vista la L.R. n. 44/2000

**DETERMINA**

- di aggiornare il documento "Linee Guida per la dichiarazione delle spese delle operazioni e per le richieste di rimborso" approvato con D.D. n. 31 del 23/01/2009;

- che il periodo di vigenza del documento sopra citato ha efficacia sulle attività che saranno autorizzate successivamente alla data di pubblicazione della presente determinazione di approvazione;

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della l.r. 22/2010.

  
IL DIRETTORE REGIONALE  
Dr.ssa Paola CASAGRANDE

  
EG/MCV