



# **REGIONE MOLISE**

## **GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO POLITICHE DI BILANCIO E DELLE RISORSE UMANE -  
SISTEMA REGIONALE E AUTONOMIE LOCALI**

**(cod. DP.A2.02.2A.01) SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE, BILANCIO E RAGIONERIA  
GENERALE**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2652 DEL 13-06-2018**

**OGGETTO: AGGIORNAMENTO MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'AUTORITA' DI  
CERTIFICAZIONE - REVISIONE 3**

---

La presente proposta di determinazione è stata istruita e redatta dalla Struttura di Servizio che esprime parere favorevole in ordine alla legittimità della stessa.

L'Istruttore/Responsabile d'Ufficio  
ANTONIETTA D'AMICO

Campobasso, 13-06-2018

---

**OGGETTO: POR FESR/FSE MOLISE 2014-2020. MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE. Aggiornamento**

L'Autorità di Certificazione del POR MOLISE FESR/FSE 2014-2020

**VISTI:**

- 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, e che abroga il Regolamento (CE) n.1083/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n.1301/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e che abroga il Regolamento (CE) n. 1080/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n.1304/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo sociale europeo (FSE) e che abroga il Regolamento (CE) n. 1080/2006 del Consiglio;
- il Regolamento (UE) n.1305/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) e che abroga il Regolamento (CE) n.1698/2005 del Consiglio;
- la Decisione C(2014) 8021 finale del 29 ottobre 2014, con cui la Commissione europea ha approvato l'Accordo di Partenariato con l'Italia (di cui alla delibera CIPE n. 18/2014), stabilendo gli impegni e gli obiettivi dell'Unione per la programmazione dei Fondi Strutturali e di Investimento Europei (SIE) e che rappresenta il quadro di riferimento nell'ambito del quale ciascuna Regione è chiamata a declinare i propri Programmi Operativi;
- il Regolamento (UE) n. 1011/2014 della Commissione del 22 novembre 2014 che stabilisce le modalità di esecuzione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 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;
- la Decisione C(2015) 4999 final del 14 luglio 2015, con cui la Commissione europea ha approvato il Programma POR Molise FESR FSE 2014-2020 – CCI 2014IT16M2OP001;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n.411 del 3 agosto 2015 avente ad oggetto “Programma plurifondo POR Molise FESR FSE 2014-2020 - CCI 2014IT16M2OP001, approvato con decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2015) 4999 del 14 luglio 2015 – Presa d’atto e ratifica finale”;
- la Deliberazione del Consiglio Regionale n.219 del 4 agosto 2015 avente ad oggetto “Programma plurifondo POR Molise FESR FSE 2014 - 2020 – CCI 2014IT16M2OP001, approvato con decisione di esecuzione della Commissione europea C(2015) 4999 del 14 luglio 2015. Presa d’atto finale”;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n.626 del 28 dicembre 2016 di approvazione del Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) POR Molise FESR – FSE 2014/2020;
- la procedura scritta n.01/2018 con la quale il Comitato di Sorveglianza ha approvato la riprogrammazione del POR Molise FESR FSE 2014-2020;
- il Decreto del Presidente della Repubblica n.22 del 5 febbraio 2018 “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” pubblicato sulla GURI n.71 del 26/03/2018;

**CONSIDERATO** che il POR Molise FESR/FSE 2014-2020, al paragrafo 7.1 “Autorità e Organismi pertinenti” attribuisce la funzione di AdC al dirigente pro-tempore della struttura del Servizio Risorse Finanziarie, Bilancio e Ragioneria Generale, il quale per l’espletamento di tutte le attività poste in capo alla stessa Autorità si avvale del personale incardinato presso lo stesso Servizio di riferimento;

**VISTE** inoltre:

- la Deliberazione di Giunta Regionale n.294 del 4 luglio 2014 che, in continuità con la passata programmazione, ha confermato e formalizzato gli aspetti costitutivi, metodologici e operativi del processo di programmazione delle risorse dei fondi strutturali disponibili a livello regionale per il periodo 2014/2020 e la scelta di un Programma Operativo Plurifondo FESR-FSE;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n.660 del 30 novembre 2015, confermata con DGR n.415 del 29 agosto 2016, con cui è stato confermato in qualità di Autorità di Certificazione il Direttore del Servizio *Risorse Finanziarie, Bilancio e Ragioneria Generale*, anche nel rispetto della separazione delle funzioni e di indipendenza gerarchico-funzionale, ai sensi degli artt. 123, 124 e 125 del Reg. (UE) n.1303/2013;
- la Determinazione del Direttore del II Dipartimento n. 34 del 15 Dicembre 2016, con la quale è stata definita la *governance* dell’Autorità di Certificazione del Programma Operativo FESR/FSE 2014-2020;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1 del 11 gennaio 2018 con la quale si individua quale Autorità di Certificazione del POR FESR/FSE Molise 2014/2020 il nuovo Direttore del Servizio Politiche Finanziarie, Bilancio e Ragioneria generale, dott.ssa Marilina Di Domenico;

**DATO** che, al fine di garantire la regolare e efficace attuazione dei Programmi Operativi, la regolamentazione UE ha previsto Sistemi per la Gestione e il Controllo (Si.Ge.Co.) degli stessi, i quali, in forza dell’art. 72 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, devono prevedere:

- a) una descrizione delle funzioni degli organismi coinvolti nella gestione e nel controllo e la ripartizione delle funzioni all’interno di ciascun organismo;
- b) l’osservanza del principio della separazione delle funzioni fra tali organismi e all’interno degli stessi;
- c) procedure atte a garantire la correttezza e la regolarità delle spese dichiarate;
- d) sistemi informatizzati per la contabilità, per la memorizzazione e la trasmissione dei dati finanziari e dei dati sugli indicatori, per la sorveglianza e le relazioni;
- e) sistemi di predisposizione delle relazioni e sorveglianza nei casi in cui l’organismo responsabile affida l’esecuzione dei compiti a un altro organismo;
- f) disposizioni per l’audit del funzionamento dei sistemi di gestione e controllo;
- g) sistemi e procedure per garantire una pista di controllo adeguata;
- h) la prevenzione, il rilevamento e la correzione di irregolarità, comprese le frodi, e il recupero di importi indebitamente versati, compresi, se del caso, gli interessi su ritardati pagamenti;

**CONSIDERATO** che con Deliberazione di Giunta Regionale n. 626 del 28 Dicembre 2016, l’esecutivo regionale ha approvato il “Sistema di Gestione e controllo del POR Molise FESR-FSE 2014-2020”, redatto secondo il modello allegato al Regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014, al fine di assicurare l’efficace e corretta attuazione degli interventi nonché una sana gestione delle risorse finanziarie del Programma, nel rispetto della normativa comunitaria, nazionale e regionale, demandando, tra l’altro, “all’Autorità di Gestione del POR Molise FESRFSE 2014-2020 e all’Autorità di Certificazione del POR Molise FESR-FSE 2014-2020, nell’ambito delle rispettive competenze e con successive proprie determinazioni, l’adozione della manualistica e dei relativi provvedimenti attuativi indicati nel Si.Ge.Co.”;

**ACCERTATO** che in conformità a quanto descritto nel Si.Ge.Co del POR Molise FESR-FSE 2014-2020, con Determina del Direttore del Servizio *Risorse Finanziarie – Bilancio - Ragioneria Generale* n. 349 del 7 febbraio 2017 è stato approvato il “Manuale delle Procedure dell’AdC” e i rispettivi allegati, allo scopo di fornire a tutti i soggetti che operano con funzioni di supporto alla Autorità stessa una guida ai processi ed alle procedure necessarie per assolvere efficacemente ai compiti assegnati a tale autorità dal Reg. Ue 1303/2013, modificato e aggiornato con Determina Dirigenziale n. 3754 del 26 luglio 2017;

**VISTO** il rapporto di controllo definitivo a conclusione dei system audit redatto dall’Autorità di Audit del POR FESR FSE Molise 2014-2020 e trasmesso con nota prot. 148097 del 22 dicembre 2017, in cui si raccomanda, tra l’altro, l’adeguamento del Si.Ge.Co e del Manuale delle procedure dell’AdC e i relativi allegati;

**RILEVATO** che sulla GURI n. 71 del 26 marzo 2018 è stato pubblicato il Decreto del Presidente della Repubblica n.22 del 5 febbraio 2018 “Regolamento recante i criteri sull’ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europeo (SIE) per il periodo di riprogrammazione 2014/2020, che abroga e sostituisce il precedente DPR 196/2008;

**RILEVATO** che l’aggiornamento della descrizione del SI.GE.CO. è stato approvato con Determina del Direttore del I Dipartimento n. 54 del 11 maggio 2018;

**RILEVATO** che il Si.Ge.Co. del POR FESR FSE Molise 2014/2020 prevede che l’AdC possa modificare il proprio Manuale delle procedure, comprese le check list e le piste di controllo ovvero adottarne di nuove con proprio atto;

**ACCERTATO** che il Manuale delle procedure e delle metodologie per lo svolgimento delle attività dell’Autorità di Certificazione prevede la possibilità di essere soggetto ad aggiornamenti, modifiche e integrazioni, nel rispetto dei vincoli regolamentari, qualora intervengano cambiamenti a livello procedurale-organizzativo e modifiche del contesto regolamentare durante il periodo di ammissibilità della spesa e che dette modifiche possono essere adottate con provvedimento dirigenziale;

## **DETERMINA**

1. di considerare le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di procedere all’aggiornamento del sopra citato Manuale delle Procedure dell’Autorità di Certificazione, unitamente ai relativi allegati, documenti tutti integrati e/o modificati a seguito di recepimento di modifiche e integrazioni a livello procedurale/organizzativo;
3. di ritenere che i documenti approvati per effetto dell’adozione del presente atto sostituiscono integralmente le versioni precedentemente adottate;
4. di notificare il presente atto all’Autorità di Gestione, all’Autorità di Audit del POR Molise FESR/FSE 2014-2020, nonché ai soggetti interessati nei processi di gestione e controllo;
5. di inviare il presente atto al Servizio Coordinamento programmazione comunitaria FESR FSE per la

pubblicazione sul sito dedicato alla programmazione comunitaria 2014-2020;

6. di dare atto che il presente provvedimento non comporta spese a carico del bilancio regionale;

7. di considerare il presente atto non soggetto a controllo di regolarità amministrativa previsto al punto 6 della Direttiva sul Sistema dei Controlli interni, approvata con Delibera di Giunta Regionale n. 376 del 01 agosto 2014;

8. di dare atto che il presente documento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013;

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO RISORSE  
FINANZIARIE- BILANCIO-RAGIONERIA GENERALE  
MARILINA DI DOMENICO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'Art.24 del D.Lgs. 07/03/2005, 82

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE, BILANCIO E  
RAGIONERIA GENERALE  
Il Direttore  
MARILINA DI DOMENICO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'Art.24 del D.Lgs. 07/03/2005, 82