

**PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE 2014-2020**



Unione europea  
Fondo sociale europeo



REGIONE DEL VENETO

**COMITATO DI SORVEGLIANZA  
DEL PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE  
2014/2020 e 2007/2013**

**Venezia 27 maggio 2016**

**INFORMATIVA**

**12. Preparazione alla chiusura del PO FSE 2007/2013**

### ***Inquadramento normativo***

Come previsto dagli Orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi per il ciclo di programmazione 2007/2013, adottati con Decisione C (2015) 2771 final del 30 aprile 2015 che modifica la decisione C(2013)1573, a norma dell'articolo 89, paragrafo 1, Reg. (CE) 1083/2006, per il pagamento del saldo finale lo Stato membro invia una domanda di pagamento composta dai seguenti tre documenti ("documenti di chiusura"):

1. una Domanda di pagamento del saldo finale e una Dichiarazione di spesa, conformemente all'articolo 78;
2. il Rapporto finale di esecuzione del programma operativo, comprendente le informazioni di cui all'articolo 67;
3. una Dichiarazione di chiusura suffragata da un Rapporto di controllo finale di cui all'articolo 62.

I documenti di chiusura devono essere presentati, unicamente in formato elettronico, entro il 31 marzo 2017, comprese le informazioni in merito ad eventuali operazioni sospese a causa di procedimenti giudiziari o ricorsi amministrativi.

Lo Stato membro assicura che le informazioni finanziarie contenute in tutti i documenti di cui sopra, nonché in SFC 2007, siano allineate.

### ***Stato dell'arte***

Al fine di garantire la corretta chiusura del Programma operativo, in coerenza con le indicazioni previste dagli Orientamenti di chiusura e relativi allegati, la Regione del Veneto ha predisposto un'Agenda di chiusura che prevede indicazioni operative sui principali adempimenti in capo alle Autorità responsabili dell'attuazione, certificazione, controllo e sorveglianza del Programma. L'Agenda costituisce pertanto uno strumento di ausilio per la gestione delle diverse fasi del processo di chiusura (gestione, controllo, pagamento saldi finali, recuperi, disimpegno di eventuali economie, avanzamento di spesa, ecc.).

Con riferimento agli adempimenti in materia di certificazione della spesa, l'Autorità di Gestione, anche al fine di agevolare i lavori dell'Autorità di Audit, prevede di presentare entro il mese di giugno (come raccomandato dagli Orientamenti) l'ultima domanda di pagamento intermedio includendo, indicativamente, tutte le spese certificabili per la chiusura. L'importo da certificare stimato si attesta a 80 Meuro, comprensivi delle risorse overbooking. In tal modo, l'importo certificato finale totale supererà l'ammontare complessivo previsto dal piano finanziario.

L'AdG prevede inoltre di avvalersi della clausola di flessibilità del 10% per Asse, al fine di garantire la performance complessiva del Programma.

Nell'ottica di agevolare le attività di controllo delle altre Autorità di Programma, l'Autorità di Gestione prevede altresì di redigere la versione del Rapporto finale di esecuzione orientativamente entro ottobre 2016, al fine di apportare eventuali adeguamenti e correzioni entro dicembre 2016.

Contestualmente sarà garantita l'elaborazione dell'ultima dichiarazione di spesa da presentare all'AdC per la presentazione della Domanda di saldo.

**Sintesi principali adempimenti e output in capo alle diverse Autorità di Programma**

AUTORITA' DI GESTIONE	
Adempimento	Output
<b>A. Redige il Rapporto finale di esecuzione (ex art. 67 del Reg. (CE) 1083/2006) e relativi allegati agli Orientamenti di chiusura (C(2015) 2771 final)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rapporto Finale di Esecuzione</li> <li>- Allegato IV relativo ai progetti suddivisi in fasi</li> <li>- Allegato VII relativo ai progetti sospesi</li> </ul>
<b>B. Predisporre l'ultima dichiarazione di spesa intermedia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione di spesa intermedia</li> </ul>
<b>C. Predisporre la dichiarazione di spesa finale</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Verifica l'ammissibilità delle spese sostenute dei beneficiari entro il 31/12/2015 e completa i controlli di gestione a norma dell'art. 60 lett. a) e b) del Reg. generale e dell'art. 13 del Reg. di esecuzione;</li> <li>b. Assicura che la dichiarazione di spesa finale sia conciliabile con il sistema contabile del Programma e che esista una pista di controllo adeguata fino al livello del destinatario finale;</li> <li>c. Verifica gli importi del contributo pubblico effettivamente versato ai beneficiari in conformità all'art. 78 par. 1 e all'art. 80 del Reg. generale;</li> <li>d. Verifica se le condizioni previste nell' art.78 bis sono soddisfatte, in particolare per quanto riguarda gli anticipi versati a titolo di aiuti di stato;</li> <li>e. Prende atto degli esiti dei controlli effettuati dalle Autorità competenti e si accerta che eventuali errori o irregolarità siano adeguatamente corrette.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione di spesa finale</li> </ul>
AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE	
Adempimento	Output
<b>A. Presenta l'ultima Domanda di pagamento intermedio</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Acquisisce dall'AdG e dall'AdA informazioni necessarie a certificare l'esattezza, l'ammissibilità e la regolarità degli importi dichiarati;</li> <li>b. Assicura che gli importi recuperati siano restituiti alla UE o in caso contrario che siano inclusi nella Dichiarazione di spesa;</li> <li>c. Assicura che tutti gli errori e/o irregolarità siano stati trattati in modo soddisfacente e che le conclusioni e raccomandazioni formulate in occasione dei controlli siano state pienamente applicate;</li> <li>d. Effettua i controlli sulle operazioni inserite nell'ultima domanda di pagamento intermedio.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Domanda di pagamento intermedio</li> </ul>
<b>B. Effettua verifiche di sistema</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Follow-up</i> sull'esito della verifica di sistema</li> </ul>
<b>C. Presenta la Domanda di pagamento del saldo finale e della Dichiarazione di spesa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Domanda di pagamento del saldo finale</li> <li>- Dichiarazione di spesa con relativo</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Acquisisce dall'AdG e dall'AdA informazioni necessarie a certificare l'esattezza, l'ammissibilità e la regolarità degli importi dichiarati;</li> <li>b. Assicura che gli importi recuperati siano restituiti alla UE o in caso contrario che siano inclusi nella Dichiarazione di spesa;</li> <li>c. Assicura che tutti gli errori e/o irregolarità siano stati trattati in modo soddisfacente e che le conclusioni e raccomandazioni formulate in occasione dei controlli siano state pienamente applicate;</li> <li>d. Elabora una prima versione della Domanda di pagamento del saldo finale e della Dichiarazione di spesa finale al fine della trasmissione all'AdA per i propri controlli.</li> </ul>	<p>allegato sugli strumenti di ingegneria finanziaria e su aiuti di stato (secondo il modello di cui all'Allegato X del Reg. (CE) 1828/2006)</p>
<p><b>D. Redige la Dichiarazione finale relativa agli importi ritirati e recuperati, ai recuperi pendenti e agli importi non recuperabili (Allegato XI del Reg. (CE) n. 1828/2006)</b></p>	<p>- Dichiarazione finale sugli importi ritirati e recuperati, i recuperi pendenti e gli importi non recuperabili</p>
<b>AUTORITA' DI AUDIT</b>	
<b>Adempimento</b>	<b>Output</b>
<p><b>A. Predispone la Dichiarazione di chiusura ed il Rapporto finale di controllo, a norma dell'articolo 62 del regolamento generale</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Attesta la validità della domanda di pagamento del saldo finale e la legittimità e la regolarità delle transazioni sottiacenti coperte dalla dichiarazione finale delle spese;</li> <li>b. Effettua i controlli finali su un campione di operazioni</li> <li>c. Garantisce che l'AdG e l'AdC forniscano tutte le informazioni necessarie ad esprimere un parere sulla correttezza della Dichiarazione delle spese e della richiesta di saldo;</li> <li>d. Verifica che eventuali errori/irregolarità siano stati corretti dalle Autorità competenti, anche in riferimento agli importi recuperati, ritirati, da recuperare e irrecuperabili;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione di chiusura</li> <li>- Rapporto Finale di Controllo</li> </ul>