

# DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



**REGIONE BASILICATA**

**DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE E FINANZE**

**AUTORITA' DI GESTIONE DEI PROGRAMMI OPERATIVI FESR BASILICATA**

**12AF**

STRUTTURA PROPONENTE

COD.

N° 12AF.2017/D.01212

DEL 26/6/2017

**Codice Unico di Progetto:**

**OGGETTO**

P.O. FESR Basilicata 2014 – 2020. Costituzione del Gruppo di autovalutazione dei rischi di frode connessi all'attuazione del PO FESR Basilicata

**UFFICIO RAGIONERIA GENERALE**

**PREIMPEGNI**

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma	Capitolo	Importo Euro

**IMPEGNI**

Num. Impegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno	Num. Impegno Perente

**LIQUIDAZIONI**

Num. Liquidazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

**VARIAZIONI / DISIMPEGNI / ECONOMIE**

Num. Registrazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

**ACCERTAMENTO**

Importo da accertare

Note

NON COMPORTA VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto di regolarità contabile



IL DIRIGENTE Maria Teresa Lavieri

DATA 11/07/2017

Allegati N. \_\_\_\_\_

Atto soggetto a pubblicazione ☐ Integrale ☒ Per oggetto ☐ Per oggetto + Dispositivo

## IL DIRIGENTE

- VISTO** il D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165;
- VISTA** la L.R. n. 12 del 2 marzo 1996 "Riforma dell'organizzazione amministrativa regionale" e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la D.G.R. n. 11 del 13 gennaio 1998 con cui sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta regionale;
- VISTA** la D.G.R. n. 539 del 23 aprile 2008 con la quale è stato definito l'iter procedurale delle determinazioni e disposizioni dirigenziali della Giunta regionale;
- VISTE** la D.G.R. n. 227/2014 inerente la "denominazione e configurazione dei dipartimenti regionali relativi alle aree istituzionali Presidenza della Giunta e Giunta regionale";
- VISTA** la D.G.R. n. 694/2014 inerente il "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle Aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta regionali. Individuazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali individuali e declaratorie dei compiti loro assegnati";
- VISTA** la DGR 696 del 10 giugno 2014 con oggetto: "Art. 2, commi 7 e 8, Legge Regionale 25 ottobre 2010 n. 31", con la quale è stata conferita la direzione dell'Ufficio "Autorità di Gestione dei Programmi Operativi FESR Basilicata" al dott. Antonio BERNARDO con decorrenza dal 1° luglio 2014;
- VISTA** la L.R. n. 34 del 6 settembre 2001 relativa al nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata;
- VISTA** la Legge Regionale 28 Aprile 2017, n. 6 recante: "Legge di Stabilità regionale 2017";
- VISTA** la Legge Regionale 28 Aprile 2017, n. 7 recante: "Bilancio di Previsione Pluriennale per il triennio 2017-2019";
- VISTA** le D.G.R. n. 345 del 3/5/2017 di approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli dei titoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli delle spese del "Bilancio di Previsione Pluriennale 2017-2019";
- VISTI** i Regolamenti comunitari relativi al periodo di programmazione 2014-2020 in materia di fondi SIE (Fondi Strutturali e di Investimento Europei) ed, in particolare:
-  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, 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 (Regolamento generale);
  -  il Regolamento (UE) n.1301/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, sul Fondo europeo di sviluppo regionale e disposizioni specifiche riguardanti gli investimenti per la crescita e l'occupazione e che abroga il regolamento (CE) 1080/2006 (Regolamento FESR);

- ✚ il Regolamento (UE) n.240/2014 della Commissione del 7 gennaio 2014 recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei Fondi Strutturali e di Investimento Europei;

**VISTE** la Decisione di esecuzione della Commissione C(2015)5901 del 17 agosto 2015 che approva il Programma Operativo Fondo Europeo di Sviluppo Regionale nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la Regione Basilicata in Italia, pervenuta alla Regione Basilicata con nota, prot. 7409 del 2 settembre 2015 della Rappresentanza Permanente dell'Italia presso l'Unione Europea;

la D.G.R. n. 1284 del 07.10.2015 che ha preso atto, tra l'altro, del Programma Operativo FESR Basilicata 2014/2020 e della Strategia di Specializzazione Intelligente (S3) di cui alla succitata decisione C(2015)5901 del 17 agosto 2015;

**VISTE** la DGR n. 689 del 22/5/2015 con la quale si definiva, tra l'altro, la declaratoria delle funzioni dell'Ufficio Autorità di Gestione dei Programmi operativi FESR Basilicata la cui direzione era stata affidata al dott. Antonio Bernardo con DGR n. 696/2014;

la DGR n.1374 del 30/11/2016 con la quale si integrava la declaratoria dell'Ufficio Autorità di Gestione dei Programmi operativi FESR Basilicata;

**PRESO ATTO** che l'art. 59, parag. 2, del Regolamento finanziario (UE, EURATOM) n. 966/2012 stabilisce che gli Stati membri adottano tutte le misure necessarie, comprese le misure legislative, regolamentari e amministrative, per tutelare gli interessi finanziari dell'Unione, segnatamente mediante la prevenzione, l'individuazione e la correzione delle irregolarità e delle frodi;

**PRESO ATTO** che Il Regolamento (UE) n. 1303/2013 include specifici requisiti in materia di responsabilità degli Stati membri per la prevenzione delle frodi e, in particolare:

- ✚ l'articolo 72, lett. h), prevede che i sistemi di gestione e di controllo assicurino la prevenzione, l'individuazione e la correzione delle irregolarità, incluse le frodi, e il recupero delle somme indebitamente pagate, unitamente agli eventuali interessi;
- ✚ L'Articolo 125, paragrafo 4, lettera c) stabilisce, inoltre, che l'AdG debba mettere in atto misure antifrode efficaci e proporzionate tenendo conto dei rischi individuati;

**VISTA** la DD n. 12AF.2016.D01763 del 15 dicembre 2016 "Descrizione delle funzioni e delle procedure in essere dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione" del POR FESR Basilicata 2014/2020 ed i seguenti Manuali delle procedure alla stessa allegati:

- ✚ Allegato A - Manuale delle procedure di monitoraggio e rendicontazione, che include anche il manuale del Sistema informativo SiFESR;
- ✚ Allegato B - Manuale delle procedure per i controlli di primo livello, gestione delle irregolarità e dei recuperi con i relativi allegati;
- ✚ Allegato C - Manuale delle procedure dell'Autorità di Certificazione con i relativi allegati;
- ✚ Allegato D - Manuale delle procedure dell'Organismo Intermedio (MISE) per l'operazione "II Lotto – Banda Ultra larga con i relativi allegati;

**VISTO** il parere dell'Autorità di Audit in merito alla conformità dell'Autorità di Gestione e dell'Autorità di Certificazione ai criteri stabiliti nell'allegato XIII del regolamento (UE) n. 1303/2013

**VISTA**

la DGR n. 1482 del 22/12/2016 relativa alla presa d'atto del parere dell'Autorità di Audit e conferma della designazione dell'Autorità di Gestione/Autorità di Certificazione del PO FESR Basilicata 2014-2020;

**PRESO ATTO**

che il Sistema di Gestione e controllo (SiGeCo) del POR FESR Basilicata 2014/2020 oggetto del parere dell'Autorità di Audit come sopra indicato, al fine di mettere in atto misure antifrode efficaci e proporzionate, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 125, paragrafo 4, lettera c) del Regolamento (UE) n. 1303/2013, prevede di attivare una procedura di "autovalutazione", quale strumento utile per valutare i punti di debolezza del sistema e rilevare i punti critici in un'ottica preventiva e rispetto ai cambiamenti che interverranno nel corso dell'attuazione del Programma;

che a tal fine è prevista la costituzione di un apposito Gruppo per l'autovalutazione del rischio frode coordinato dall'AdG del PO FESR 2014 – 2020 e composto da:

- a. Responsabili di Azione con il maggior numero di progetti da gestire;
- b. Personale AdG addetto al monitoraggio.
- c. Personale AdG addetto alla gestione delle irregolarità;
- d. Personale AdG addetto alla certificazione;
- e. Personale AdG (ovvero Assistenza Tecnica) addetto ai controlli di I livello dislocato presso i vari Responsabili di Azione.

che il Gruppo opererà tenendo conto della metodologia definita dalle "Linee Guida sulla valutazione del rischio di frode e sull'istituzione di misure antifrode efficaci e proporzionate" della Commissione Europea ("*Fraud risk assessment and effective and proportionate anti-fraud Measures*" – EGESIF, 16/06/2014);

**RITENUTO**

che il Gruppo dovrà procedere:

- all'esecuzione dell'attività di autovalutazione dei rischi di frode, con la definizione e compilazione di apposite *check list* di controllo;
- al *reporting* delle attività per la formalizzazione degli esiti dell'autovalutazione e la classificazione dei livelli di rischio (tollerabile, significativo, critico), secondo la metodologia proposta nelle Linee guida citate;
- alla predisposizione, se del caso, di un Piano di azione dell'AdG in accordo con le strutture coinvolte basato sui 4 elementi chiave del ciclo antifrode (prevenzione, individuazione, correzione e perseguimento);
- all'adozione di adeguate modalità di segnalazione, in caso di sospetta frode, in coordinamento con l'AdA, l'autorità giudiziaria, la Commissione e l'OLAF;
- alla definizione della strategia di comunicazione finalizzata a prevenire il rischio di frode;

La valutazione dei rischi di frode verrà svolta in una prima fase per verificare l'adeguatezza delle metodologie e degli strumenti posti in essere rispetto alla prevenzione dei rischi di frode dal sistema di gestione e controllo del PO FESR Basilicata 2014 – 2020. Successivamente sarà svolta ogni due anni in prossimità della presentazione della dichiarazione annuale di gestione in assenza di casi segnalati di frode; nei casi in cui, nel corso dell'attuazione del Programma, si dovessero verificare nuovi casi di frode o modifiche sostanziali del sistema di gestione e controllo, saranno intensificate le attività di autovalutazione al fine di valutare se prevedere ulteriori misure correttive necessarie a prevenire il rischio di frodi;

**DATO ATTO** che la presente determinazione non comporta alcun onere a carico del bilancio regionale

### **DETERMINA**

per le motivazioni espresse in premessa e che si intendono integralmente riportate:

1. di costituire il Gruppo di autovalutazione dei rischi di frode connessi all'attuazione del PO FESR Basilicata 2014 -2020, finalizzato all'individuazione di misure antifrode efficaci e proporzionate, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 125, paragrafo 4, lettera c) del Regolamento (UE) n. 1303/2013;
2. il Gruppo di autovalutazione è coordinato dall'Autorità di Gestione del PO FESR 2014 -2020 ed è composto dal:
  - Dirigente pro tempore, o suo delegato, dell'Ufficio Gestione Regimi di Aiuto, Infrastrutture sportive, culturali e ambientali del Dipartimento Politiche di Sviluppo, Lavoro, Formazione e Ricerca;
  - Dirigente pro tempore, o suo delegato, dell'Ufficio Prevenzione e Controllo Ambientale del Dipartimento Ambiente ed Energia;
  - Dirigente pro tempore, o suo delegato, dell'Ufficio Edilizia e Opere Pubbliche del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità
  - Titolare P.O. Monitoraggio, Gestione finanziaria, Reporting, Informazione e Comunicazione dell'Ufficio Autorità di Gestione dei PO FESR Basilicata;
  - Titolare della P.O. Controlli di 1° livello, Gestione Irregolarità e Frodi, Attivazione e gestione delle azioni di "Assistenza Tecnica" dell'Ufficio Autorità di Gestione dei PO FESR Basilicata;

Ai lavori del Gruppo di autovalutazione potrà partecipare il personale dell'Assistenza Tecnica dell'AdG PO FESR 2014 – 2020 dislocato presso i vari Responsabili di Azione;

Il Gruppo di autovalutazione potrà avvalersi della consulenza dei Servizi di coordinamento antifrode (AFCOS – Anti-fraud Coordination Service) o altri organismi specializzati:

3. il Gruppo di autovalutazione è incaricato:
  - a. dell'esecuzione dell'attività di autovalutazione dei rischi di frode, con la definizione e compilazione di apposite *check list* di controllo;
  - b. del *reporting* delle attività per la formalizzazione degli esiti dell'autovalutazione e la classificazione dei livelli di rischio (tollerabile, significativo, critico), secondo la metodologia proposta nelle Linee guida citate;
  - c. della predisposizione, se del caso, di un Piano di azione dell'AdG in accordo con le strutture coinvolte basato sui 4 elementi chiave del ciclo antifrode (prevenzione, individuazione, correzione e perseguimento);
  - d. dell'adozione di adeguate modalità di segnalazione, in caso di sospetta frode, in coordinamento con l'AdA, l'autorità giudiziaria, la Commissione e l'OLAF;
  - e. della definizione della strategia di comunicazione finalizzata a prevenire il rischio di frode;
4. il Gruppo opererà tenendo conto della metodologia definita dalle "Linee Guida sulla valutazione del rischio di frode e sull'istituzione di misure antifrode efficaci e proporzionate" della Commissione Europea ("Fraud risk assessment and effective and proporzionate anti-fraud Measures" – EGESIF, 16/06/2014);
5. Il Gruppo opererà nel periodo di attuazione del PO FESR Basilicata 2014 – 2020 e svolgerà la sua attività in una prima fase per verificare l'adeguatezza delle metodologie e degli strumenti posti in essere rispetto alla prevenzione dei rischi di frode dal sistema di gestione e controllo del PO FESR Basilicata 2014 – 2020. Successivamente sarà svolta ogni due anni

in prossimità della presentazione della dichiarazione annuale di gestione in assenza di casi segnalati di frode; nei casi in cui, nel corso dell'attuazione del Programma, si dovessero verificare nuovi casi di frode o modifiche sostanziali del sistema di gestione e controllo, saranno intensificate le attività di autovalutazione al fine di valutare se prevedere ulteriori misure correttive necessarie a prevenire il rischio di frodi;

6. la presente determinazione non comporta alcun onere a carico del bilancio regionale in quanto nessun compenso è dovuto ai componenti del Gruppo di autovalutazione per l'incarico specifico.
7. di notificare la presente determina all'Ufficio Controllo Fondi Europei, agli Uffici ed alle PO componenti il Gruppo di autovalutazione.

L'ISTRUTTORE

**Vincenzo Trivigno**

IL RESPONSABILE P.O.

**Antonio Bernardo**

IL DIRIGENTE

La presente determinazione è firmata con firma digitale certificata. Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della determinazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

### OGGETTO

P.O. FESR Basilicata 2014 – 2020. Costituzione del Gruppo di autovalutazione dei rischi di frode connessi all'attuazione del PO FESR Basilicata

### UFFICIO CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Note

Visto di regolarità amministrativa

IL DIRIGENTE **Anna Roberti**

DATA **03/07/2017**

### OSSERVAZIONI

IL DIRIGENTE GENERALE **Autorità di Gestione PO FESR Basilicata**

La presente determinazione è consultabile, previa autorizzazione sulla rete intranet della Regione Basilicata all'indirizzo <http://attidigitali.regione.basilicata.it/AttiDigitali>