

Informativa sulla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

L'AdG ha avviato un percorso finalizzato alla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013 in linea con quanto previsto dal Regolamento CE n. 1083/2006, in particolare

- dall'Art. 56 paragrafo 1, in tema di ammissibilità della spesa,
- dall'Art. 78 paragrafo 1, per quanto riguarda i regimi di aiuto ai sensi dell'articolo 107 paragrafo 1 del TFUE e relativo ai contributi pubblici che devono essere versati ai beneficiari da parte dell'organismo che concede l'aiuto, prima della presentazione dei documenti di chiusura,
- dall'Art. 89 paragrafo 1, per quanto riguarda l'invio dei "documenti di chiusura" (entro il 31 marzo 2017),
- dall'art. 67, per le informazioni da inserire nel rapporto finale di esecuzione del Programma

e di quanto previsto dagli **Orientamenti sulla chiusura** adottati dalla Commissione Europea¹.

In considerazione del quadro sopra richiamato e dell'attuale stato di avanzamento della spesa e degli impegni per il POR FSE 2007-2013, l'AdG ha definito delle scadenze interne al fine di preparare adeguatamente la fase di chiusura anche sulla base dell'esperienza acquisita nella chiusura della precedente fase di programmazione 2000-2006, a grandi linee così sintetizzabili:

- **Elaborazione di eventuali domande alla CE di modifica della decisione riguardante il Programma.** L'AdG valuterà, laddove necessario, la necessità di inoltrare entro il 30 settembre 2015 una richiesta formale di modifica del piano di finanziamento, per consentire alla Commissione di disporre di un periodo di tempo sufficiente a condurre la valutazione della domanda non più tardi del 31 dicembre 2015. In linea generale, in base alle informazioni in possesso dell'AdG sullo stato di avanzamento del Programma, non dovrebbe essere necessario ricorrere a tale possibilità, prevista dagli Orientamenti sulla chiusura.;
- **Esecuzione di tutte le spese da parte del beneficiario** entro il termine ultimo di ammissibilità previsto dall'art. 56 del Regolamento CE n. 1083/2006 fissato al 31 dicembre 2015.
- **Invio delle attestazioni di spesa da parte degli OI all'AdG** entro il 30 settembre 2015 (le attività sono già state completate).

¹ Decisione della Commissione C(2015) 2771 final del 30.04.2015 - ANNEX 1 ALLEGATO che modifica la decisione C(2013)1573 sull'approvazione degli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale, del Fondo sociale europeo e del Fondo di coesione (2007-2013).

**Informativa sulla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013
della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia**

- **Preparazione dell'ultima domanda di pagamento intermedio, entro il 28 febbraio 2016**
- **Preparazione della proposta di certificazione finale della spesa da parte dell'AdG all'AdC indicativamente entro il 31 luglio 2016**
- **Svolgimento dei controlli di primo livello indicativamente entro il 30 aprile 2016**
- **L'AdG e gli OI verificheranno per quanto di competenza gli esiti dei controlli di primo livello, gli eventuali errori/irregolarità e chiuderanno tutte le informazioni relative al follow up derivanti dall'attività di audit dell'AdA, informandone tempestivamente l'AdC e l'AdA per lo svolgimento delle attività di loro competenza, come di seguito specificato.**

Alla luce degli adempimenti connessi alla chiusura, si richiamano le seguenti ulteriori indicazioni:

1. **Approvazioni delle graduatorie definitive per le operazioni** entro il 31 agosto 2015;
2. **Completamento della realizzazione delle operazioni** date in concessione ai beneficiari/soggetti attuatori entro il 30 novembre 2015
3. **Completamento della realizzazione delle operazioni che vedono quale beneficiario direttamente l'amministrazione regionale** entro il 30 settembre 2015
4. **Presentazione dei rendiconti** entro il 31 dicembre 2015.
5. **Pagamenti da parte della Regione** ai beneficiari diversi dalla Regione: in presenza di spese rendicontate e quietanzate entro il 31 dicembre 2015, possono essere effettuati anche dopo tale scadenza, nel corso del 2016 in linea con gli obiettivi di certificazione della spesa, nel rispetto dell'art. 80 del Regolamento CE n. 1083/2006 (i pagamenti saranno effettuati nel più breve tempo possibile e comunque si valuta di poterli concludere entro maggio 2016).

L'AdG deciderà, entro il termine stabilito per la presentazione all'AdC della **proposta di certificazione finale** per l'ultima domanda di pagamento, nel caso di operazioni sospese a causa di procedure amministrative o giudiziarie, se:

- Ritirare l'operazione dal Programma prima della presentazione dei documenti finali (ed in tal caso sostituito con altra operazione ammissibile)
- Conservare l'operazione nel Programma.

Informativa sulla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Nel secondo caso, fornirà alla Commissione la lista dei progetti/operazioni sospesi (secondo il modello definito negli Orientamenti per la chiusura) e si impegna ad aggiornare la Commissione sugli esiti delle procedure amministrative o giudiziarie; a seconda dell'esito finale delle procedure, l'AdG concorderà con la Commissione i pagamenti da effettuare, importi da recuperare se già versati, confermati i pagamenti già effettuati.

In considerazione della scadenza della **presentazione** entro il 31 marzo 2017 del pacchetto di documenti di chiusura, finalizzati al pagamento del saldo, che a norma dall'art. 89, paragrafo 1, del Regolamento CE n. 1083/2006 contengono:

- una domanda di pagamento del saldo finale e una dichiarazione di spesa, conformemente all'art. 78;
- il rapporto finale di esecuzione del programma operativo, comprendente le informazioni di cui all'articolo 67;
- una dichiarazione di chiusura suffragata da un rapporto di controllo finale di cui all'art.62;

L'AdG opererà in stretto raccordo e con il diretto coinvolgimento delle AdC e l'AdA.

L'AdG presenterà all'AdC la **proposta di certificazione finale** sul POR indicativamente entro il 31 luglio 2016 al fine di consentire a quest'ultima di svolgere i controlli di specifica pertinenza.

L'AdC svolgerà i controlli e le attività di specifica pertinenza per elaborare la **proposta di domanda di pagamento finale** indicativamente entro il 30 novembre 2016, al fine di consentire all'Autorità di Audit di completare i controlli necessari sulla dichiarazione di chiusura.

L'AdA preparerà il rapporto finale di controllo che riporterà quindi i risultati degli audit sui sistemi e sulle operazioni per le spese dichiarate nel 2015 e nel 2016. Verifica che l'AdG, gli OI e l'AdC forniscano informazioni attendibili e sufficienti in particolare relativamente ai controlli, agli errori/irregolarità. Redige quindi il rapporto di controllo finale e la dichiarazione di chiusura sulla validità della dichiarazione di pagamento e sulla legalità e regolarità delle operazioni sottostanti.

La preparazione delle attività e dei documenti di chiusura del POR si effettuerà entro il mese di febbraio 2017 per la presentazione formale alla Commissione entro il 31 marzo 2017.

La documentazione di chiusura sarà inviata in formato elettronico tramite SFC 2007.

**Informativa sulla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013
della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia**

In conformità all'articolo 90 Reg. 1083/2006, l'AdG garantisce che tutti i documenti giustificativi relativi alle spese ed agli audit del Programma siano tenuti a disposizione della Commissione e della Corte dei conti per un periodo di tre anni dalla data della chiusura del Programma, come comunicato dalla Commissione in conformità all'articolo 89, paragrafo 5, dello stesso Regolamento: entro il mese di marzo 2020.

La decorrenza dei tre anni è sospesa in caso di procedimento giudiziario o su richiesta debitamente motivata della Commissione.

In funzione di questa pianificazione, l'AdG prevede di operare in stretto coordinamento con le Autorità di Certificazione e di Audit, assicurando una organizzazione e risorse adeguate per l'attività di controllo, per eventuali audit aggiuntivi e quanto necessario per la predisposizione dei documenti di chiusura.

**Informativa sulla preparazione della chiusura del POR FSE 2007-2013
della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia**

Gantt attività di chiusura del PO FSE 2007/2013 della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia

Attività	2014			2015			2016			2017									
	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3
Graduatorie definitive																			
Realizzazione operazioni																			
Presentazione rendiconti																			
Chiusure verifiche rendicontuali																			
Eventuale riprogrammazione PO																			
Quietanze spese rendicontate da parte dei beneficiari																			
Pagamenti ai soggetti attuatori																			
Ammissibilità delle spese																			
Domanda di pagamento intermedio																			
Proposta di certificazione finale AdG																			
Proposta di domanda di pagamento finale AdC																			
Presentazione dei documenti di chiusura PO alla CE																			