



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE N. DPG025/151 del 14/02/2024

DIPARTIMENTO LAVORO - SOCIALE

SERVIZIO DPG021 – ISTRUZIONE FORMAZIONE UNIVERSITA'

UFFICIO GESTIONE FORMAZIONE FSE

OGGETTO: POR FSE Abruzzo 2014/2020 - Intervento n. 10 "Certificazione apprendimenti non formali e informali" - Progetto "Vale" – Beneficiario: Insight & co. Srl. Rettifica finanziaria e recupero parziale del contributo del finanziamento concesso per complessivi € 10.796,55.

DETTAGLIO MISURA	
P.O. FSE	2016 - 2018
Asse	III - Istruzione e Formazione
Obiettivo Tematico	10
Priorità di investimento	10iv
Obiettivo specifico	10.4
Tipologia di azione	10.4.2
DETTAGLIO PROGETTO	
Soggetto Attuatore/beneficiario	INSIGHT & CO. Srl (Capofila ATS per la realizzazione del progetto "VALE")
Codice Fiscale	01722640685
Sede	Via Tiburtina Valeria n. 149/1 – Pescara
Importo concessione	€ 1.759.975,00
CUP	C93H18000020007
Codice locale	3104110001
Provvedimento concessione	di prot. n. 139374 del 16/05/2018

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

VISTI:

- Il Regolamento (UE) n.1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013;
- Il Regolamento (UE) n.1304/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013;
- Il Regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014 della Commissione del 22 settembre 2014 recante modalità di esecuzione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio 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;
- Il Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014, che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio;
- Il Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 della Commissione del 28 luglio 2014 recante modalità di applicazione del Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le modalità dettagliate per il trasferimento e la gestione dei contributi dei programmi, le relazioni

sugli strumenti finanziari, le caratteristiche tecniche delle misure di informazione e di comunicazione per le operazioni e il sistema di registrazione e memorizzazione dei dati;

- Il Regolamento (UE) n.1046/2018 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione, che modifica i regolamenti (UE) n. 1296/2013, (UE) n. 1301/2013, (UE) n. 1303/2013, (UE) n. 1304/2013, (UE) n. 1309/2013, (UE) n. 1316/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) n. 283/2014 e la decisione n. 541/2014/UE e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;
- La Decisione della Commissione europea n. C (2017) 5838 final del 21 agosto 2017 che modifica la Decisione di esecuzione n. C(2014) 10099 del 17 dicembre 2014 che approva il POR FSE Abruzzo 2014-2020;
- La DGR del 18 luglio 2017 n.395 che approva il Sistema di Gestione e Controllo Si.Ge.Co. POR FSE ABRUZZO 2014-2020;
- La D.G.R. del 9 settembre 2017 n.470 recante "POR FSE Abruzzo 2014-2020 Obiettivo Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione – Approvazione Cronobilancio 2017-2019";
- La D.G.R. 26 settembre 2017 n.526 recante "POR FSE Abruzzo 2014-2020 – Obiettivo Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Approvazione Piano Operativo FSE 2017-2019";
- il Programma Operativo FSE 2014/2020 della Regione Abruzzo approvato dalla Commissione Europea con Decisione n. C (2014)10099 del 17.12.2014;
- la D.G.R. n. 180 del 13/03/2015, di presa d'atto della Decisione della Commissione Europea N. C(2014)10099 del 17 dicembre 2014 che ha approvato il POR "Regione Abruzzo - Programma Operativo Fondo Sociale Europeo 2014-2020" per il sostegno del FSE nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione" per la Regione Abruzzo per il periodo dal 1 gennaio 2014 al 31 dicembre 2020;
- la D.G.R. n. 528 dell'11/08/2016 avente ad oggetto "POR FSE Abruzzo 2014-2020 – Obiettivo Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione - Approvazione Piano Operativo FSE 2016-2018";
- la D.G.R. n. 395 del 18/07/2017, recante "POR FSE Abruzzo 2014-2020" - Obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione" Designazione Autorità di Gestione Unica FERS – FSE e Autorità di Certificazione del P.O. FERS e P.O. FSE Abruzzo 2014 - 2020", con la quale, tra l'altro, è stato approvato il Si.Ge.Co. Unico;
- la D.G.R. n. 526 del 26.09.2017 recante "POR FSE Abruzzo 2014-2020" - Obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione. Approvazione del Piano Operativo FSE 2017-2019";
- la Determinazione Direttoriale n. DPA/96/2018, recante "POR FSE Abruzzo 2014-2020" - Obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione – Aggiornamento Tecnico del Piano Operativo FSE 2017-2019 approvato con D.G.R. n. 526 del 26/09/2017";
- la Determinazione Direttoriale n. DPA/423 dell'11/12/2018 recante "2° Aggiornamento tecnico (versione dicembre 2018) del Piano Operativo FSE 2018-2020, approvato con la D.G.R. n. 526 del 23/07/2018";
- la Determinazione Direttoriale n. DPA/49 del 24/03/2021 avente ad oggetto "POR FSE Abruzzo 2014-2020- Approvazione "Manuale delle Procedure dell'Autorità di Gestione- Versione 8.1- Marzo 2021" e relativi allegati";
- la Determinazione DPA011/72 del 5/10/2022 ad oggetto "POR FESR Abruzzo 2014-2020 e POR FSE ABRUZZO 2014-2020. Approvazione modifica del Sistema di Gestione e Controllo - Si.Ge.Co. di cui alla DGR n. 395 del 18/07/2017 – Versione 8.0 del 5/10/2022";
- la DGR n. 76 del 16/02/2023 con cui è proceduto alla parziale revisione dell'assetto organizzativo del dipartimento Lavoro Sociale;

PREMESSO CHE:

- il richiamato P.O. FSE 2016-2018 prevede, tra gli altri, l'Intervento n. 10 denominato "Certificazione apprendimenti non formali ed informali";
- con D.D. n. DPG009/30 del 29/03/2017 è stato approvato l'Avviso pubblico attuativo del predetto Intervento;
- con la nota prot. n. 139374 del 16/05/2018, in esito alle risultanze della valutazione di merito condotta dal competente Nucleo, come approvata con D.D. n. DPG009/75 del 02/05/2018, è stato trasmesso al beneficiario l'atto di concessione;

- con le DD. n. 109/DPG009 del 31/05/2018 e n. 245/DPG009 del 18/12/2019 sono state accertate ed impegnate le risorse necessarie all'attuazione del progetto in parola in favore del beneficiario quantificate in complessivi € 1.759.975,00;
- il beneficiario ha richiesto diverse rimodulazioni del piano finanziario, tutte autorizzate con apposite note (prot. n. RA/98582/19 del 29/03/2019, prot. n. RA/0014110/20 del 20/01/2020, RA/98582/19 del 29/03/2019, prot. n. RA/0014110/20 del 20/01/2020, prot. n. RA/0250996/20 del 25/08/2020);

TENUTO CONTO CHE:

- con D.D. n. DPG011/1641 del 27/12/2018 è stato erogato al citato **Soggetto attuatore un anticipo di € 703.990,00 pari al 40% del contributo pubblico concesso per la realizzazione del progetto di che trattasi;**
- con D.D. n. DPG011/45 del 05/02/2020 è stato erogato un pagamento intermedio di € 703.990,00;
- con D.D. n. DPG021 del 06/05/2021 è stato erogato il saldo di € 333.360,22 per l'attività formativa in oggetto;

CONSIDERATO CHE:

- con la nota prot. n. 0496324 del 7/12/2023, il Servizio Audit ha trasmesso rapporto provvisorio relativamente al progetto in parola, contestando l'eleggibilità delle spese sostenute per un importo complessivo pari a € 39.398,00;
- l'Autorità di Audit, a seguito di *follow up*, in esito alle osservazioni presentate dal Servizio DPG024, e in parziale accoglimento delle controdeduzioni avanzate dal beneficiario, ha trasmesso, con nota prot. n. 16572/24 del 16/01/2024, il Rapporto definitivo di Audit evidenziando un importo di spesa non eleggibile pari a € 14.392,71, di cui € 7.196,36 di quota UE;
- con pec del 29/01/2023, acquisita al protocollo regionale n. 36260 del 30/01/2024, il beneficiario ha richiesto la revisione del rapporto definitivo sulla base di nuova documentazione;

PRESO ATTO CHE l'Autorità di Audit, con la nota prot. n. 0056532/24 del 12/02/2024, ha trasmesso la Revisione del Rapporto prot. n. 0016572/24 del 16/01/2024, in esito alla valutazione delle memorie e della documentazione, ulteriormente integrate dal beneficiario con PEC del 01/02/2024, acquisite dall'ADA con prot. n. 0041841 del 01/02/2024;

RITENUTO, PERTANTO DI:

- di dover avviare, di concerto con l'AdG e l'Ufficio Contenzioso del Servizio Occupabilità DPG020 del Dipartimento Lavoro-Sociale DPG, le procedure relative al recupero della somma di € 10.796,55 maggiorata dei relativi interessi legali nei confronti del soggetto beneficiario capofila INSIGHT & CO. Srl (Capofila ATS per la realizzazione del progetto "VALE") per le attività del Progetto in parola, demandando a successivi e separati atti tutti i conseguenti adempimenti, nel rispetto delle garanzie procedurali;
- di dover procedere alla rettifica finanziaria raccomandata dall'Autorità di Audit all'interno della sezione dedicata sul Sistema Informativo Gepromura relativamente alla quota pari a € 10.796,55 di cui € 5.398,28 di quota europea a valere sul POR FSE Abruzzo 2014 – 2020, provvedendo al caricamento del presente atto sul sistema;
- di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito della Regione Abruzzo sezione Amministrazione aperta - Trasparenza, ai sensi del D.L. n. 33/2013;

VISTA la Legge Regionale n. 77/1999 recante "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro nella Regione Abruzzo" e ss.mm.ii;

D E T E R M I N A

per le motivazioni di cui in narrativa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. **di prendere** atto del Rapporto Definitivo sull'Audit delle operazioni – Revisione del Rapporto prot. n. 0016572/24 del 16/01/2024, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1), relativo al controllo sull'operazione "Intervento 10 **"Certificazione apprendimenti non formali e informali"** - **Progetto "Vale" realizzato da INSIGHT & CO. Srl** (Capofila ATS per la realizzazione del progetto "VALE") CUP C93H18000020007 - Pratica: 3/FSE" in cui, rispetto all'importo campionato pari di € 972.805,50, l'Autorità di Audit, alla luce delle riscontrate criticità/irregolarità tali da inficiare la correttezza e la regolarità delle spese dichiarate, ha ritenuto

eleggibile la spesa di € 958.412,79 e non eleggibile la spesa di € 10.796,55, di cui € 5.398,28 di quota europea;

2. **di procedere**, pertanto, alla rettifica finanziaria raccomandata dall'Autorità di Audit all'interno della sezione dedicata sul Sistema Informativo Gepromura per la quota di € **10.796,55** a valere sul POR FSE Abruzzo 2014 - 2020 e provvedendo al caricamento del presente atto sul sistema;
3. **di avviare**, di concerto con l'AdG e l'Ufficio Contenzioso del Servizio Occupabilità-DPG020, le procedure relative al recupero della somma di € **10.796,55** maggiorata dei relativi interessi legali nei confronti del soggetto beneficiario capofila INSIGHT & CO. Srl per le attività del Progetto in parola, provvedendo con successivi atti agli adempimenti conseguenti, nel rispetto delle garanzie procedurali;
4. **di prendere atto** della raccomandazione contenuta al punto 10.2 del precitato rapporto definitivo di Audit che recita *"In considerazione che i medesimi consulenti/fornitori le cui spese sono state segnalate come irregolari nel presente rapporto figurano anche nel primo rendiconto presentato dal beneficiario e certificato alla CE per 768.534,72 nel PC 2019-2020 (DDP 3.0 del 13/12/2019), si raccomanda all'AdG/RdA/RdC di verificare, notiziando l'AdA delle attività e degli esiti, l'impatto delle irregolarità ivi rilevate sul predetto rendiconto, e se del caso di adottare le misure correttive conseguenti, dandone comunicazione all'Autorità di Audit"*, procedendo, agli approfondimenti necessari e, se del caso all'adozione degli atti conseguenti;
5. **di procedere** alla pubblicazione della presente determinazione sul sito della Regione Abruzzo sezione Amministrazione aperta - Trasparenza, ai sensi del D.L. n. 33/2013;
6. **di trasmettere** il presente provvedimento:
 - a. al Direttore del Dipartimento "Lavoro-Sociale" DPG;
 - b. al Servizio "Autorità di Gestione Unica FESR - FSE" DPA011;
 - c. al Servizio "Autorità di Audit" ADA;
 - d. al Servizio "Autorità di Certificazione" DPA014;
 - e. al Servizio "Controllo-Monitoraggio" DPG024;
 - f. per opportuna conoscenza, al beneficiario capofila INSIGHT & CO. Srl.
7. **di disporre** la pubblicazione del presente atto su GEPROMURA.

L'Estensore
Donatella PAVONE
(firmato elettronicamente)

La Responsabile dell'Ufficio
Donatella PAVONE
(firmato elettronicamente)

La Dirigente
Nicoletta Bucco
(firmato digitalmente)