

**Sigeco del POR FSE+ 2021-2027
della Regione Toscana**

Decisione di Giunta regionale n. 2 del 19/6/2023

13 luglio 2023



... siamo
un'aula
variegata



Visione d'insieme

Novità

Decisione di Giunta regionale n. 2 del 19 giugno 2023

articolo 69 comma 11 del Regolamento (UE) n. 2021/1060 (RDC):

“almeno al momento della presentazione della domanda di pagamento finale per il primo periodo contabile e **non oltre il 30 giugno 2023**, gli Stati membri dispongono di una descrizione del sistema di gestione e controllo in conformità del modello riportato nell'allegato XVI”

Aggiornamenti: <https://www.regione.toscana.it/pr-fse-2021-2027/sistema-di-gestione-e-controllo>

Speciali • Europa

Programma regionale Fse+ 2021-2027

COESIONE
ITALIA 21-27
TOSCANA

Cofinanziato
dall'Unione europea

Regione Toscana

- > Cos'è
- > Notizie
- > Iscriviti alla newsletter
- > Bandi opportunità
- > Documenti del programma
- > Strategie di programmazione
- > Operazioni di importanza strategica
- > Rapporti con altri programmi
- > Normativa

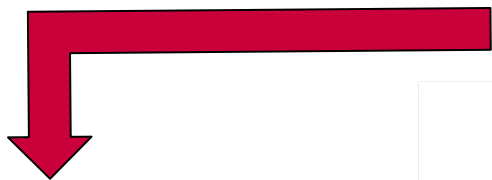
Pr Fse+ 2021-2027: sistema di gestione e controllo

Con [Decisione di giunta regionale n. 2 del 19 giugno 2023](#) è stato approvato il **Sistema di gestione e controllo (SI.ge.co.) del Pr FSE+ 2021-2027**.

Di seguito gli allegati:

- [Allegato A - Descrizione del Sistema di gestione e controllo](#)
- [Allegato B - Delibera n. 367 del 6 aprile 2022](#)
- [Allegato C - Format accordo delega funzioni ad Organismo Intermedio](#)
- [Allegato D - Manuale delle Procedure](#)
- [Allegato E - Piste di controllo](#)
- [Allegato F - Sedi di conservazione dei documenti](#)
- [Allegato G - Manuale delle procedure dell'Autorità Contabile](#)

Il Sistema di gestione e controllo (Si.Ge.Co.)



COS'E?



Assegnazione di funzioni

PAD (Provvedimento Attuativo di dettaglio)



Decisione n.2 del 19-06-2023

Oggetto

Regolamento (UE) 2021/1060 - PR FSE+ 2021-2027. Approvazione del Sistema di gestione e controllo

Ufficio

DIREZIONE COMPETITIVITA' TERRITORIALE DELLA TOSCANA E AUTORITA' DI GESTIONE

Tipo pubblicità

Atto pubblicato su Banca Dati (PBD)

Codice pratica

2023DG00000000883

Documenti

Testo Atto

Allegato A - Allegato A - Descrizione del Sistema di gestione e controllo

Allegato B - Allegato B - Delibera_n.367_del_06-04-2022

Allegato C - Allegato C - Format accordo di delega funzioni ad Organismo Intermedio

Allegato D - Allegato D - Manuale dell Procedure

Allegato E - Allegato E - Piste di controllo

Allegato F - Allegato F - Sedi conservazione dei documenti

Allegato G - Allegato G - Manuale delle procedure dell' Autorità Contabile

Decisione n.2 del 19-06-2023

Oggetto

Regolamento (UE) 2021/1060 - PR FSE+ 2021-2027. Approvazione del Sistema di gestione e controllo

Ufficio

DIREZIONE COMPETITIVITA' TERRITORIALE DELLA TOSCANA E AUTORITA' DI GESTIONE

Tipo pubblicità

Atto pubblicato su Banca Dati (PBD)

Codice pratica

2023DG00000000883

Documenti

Testo Atto

Allegato A - Allegato A - Descrizione del Sistema di gestione e controllo

Allegato B - Allegato B - Delibera_n.367_del_06-04-2022

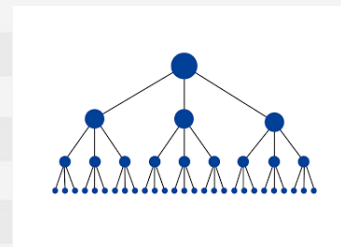
Allegato C - Allegato C - Format accordo di delega funzioni ad Organismo Intermedio

Allegato D - Allegato D - Manuale dell Procedure

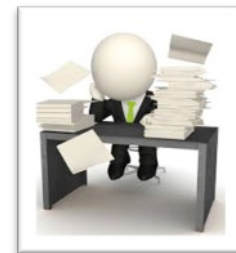
Allegato E - Allegato E - Piste di controllo

Allegato F - Allegato F - Sedi conservazione dei documenti

Allegato G - Allegato G - Manuale delle procedure dell' Autorità Contabile



Autorità del Programma



Autorità di Gestione POR (AdG) → Settore Autorità di Gestione POR FSE
(RDC, art. 72-75)

**Autorità Contabile (AC) → Settore controllo finanziario
rendiconto, organismo di
programmazione FSC**



Autorità di Audit (AdA) → Settore Audit
(RDC, art.77)



Struttura Sistema di gestione e controllo del POR FSE+ 2021-27

Autorità di Gestione (AdG) è articolata in

Responsabili di Attività → **(RdA= 20 Settori/Direzioni regionali)**

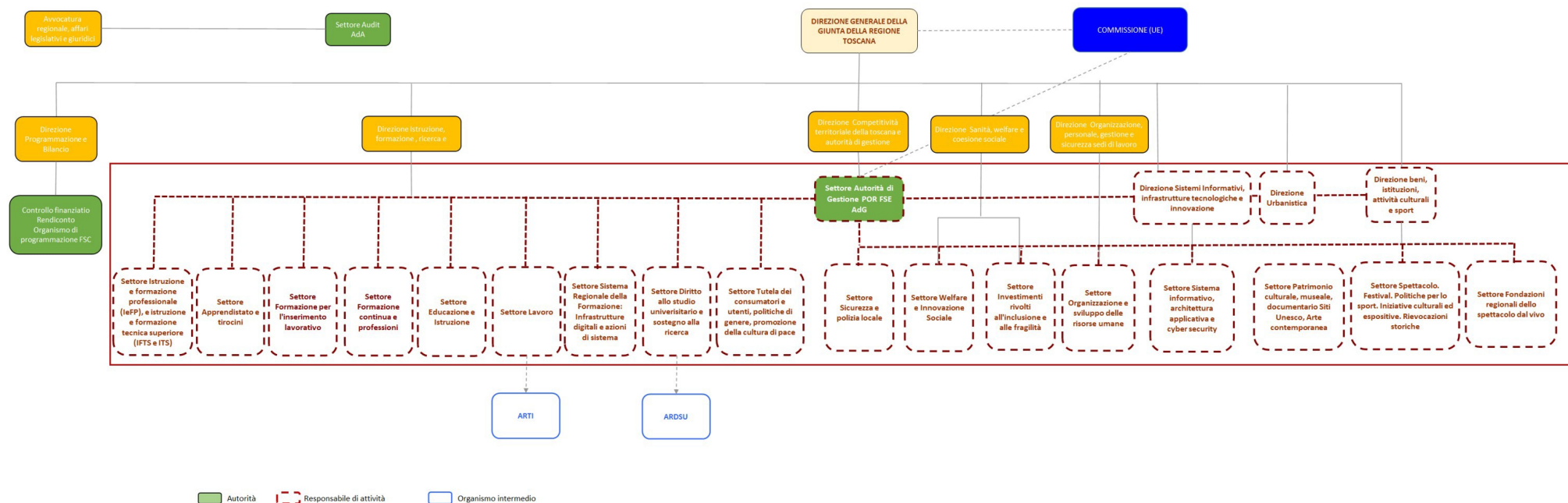
Organismi Intermedi (OOII)
(ARDSU e ARTI)



PAD
Sigeco



Diagramma POR FSE+ 2021-2027



Si.ge.co. mira ad uniformare le procedure



Esigenza di omogeneizzare comportamenti ferma restando sensibilità del singolo controllore ma garantendo al tempo stesso  al beneficiario
uguale trattamento su tutto il territorio
 **affidabilità del sistema**

Verifiche di rispondenza dell'AdG



Supporto AdG a RdA/OOII

Verifiche di rispondenza a fini collaborativi

Fornisce schema tipo di avviso

Analizza DGR elementi essenziali

Supporta su avvisi innovativi o complessi

Risponde a quesiti posti da RDA/OOII: quesiti.fse@regione.toscana.it

Funzioni RdA/OI

- pubblicazione avviso
- ricezione progetti dei beneficiari
- nucleo di valutazione
- pubblica DD graduatoria
- firma convenzioni/atti unilaterali

AdG



- attività funzione **Prog./Gestione PG**
- attività funzione **Rendicontazione**
- **controllo/pagamento (RCP)**
- dichiarazione spese per
certificazione alla **CE**

individuazione
personale con
ordini di servizio



fase programmazione

fase gestione e controllo

Ordini di servizio



Format inviato dall'AdG

**Deve essere aggiornato
ed inviato all'AdG**



deve essere informata



**cambiamenti nel settore
che incidono sul
personale**

Soggetto	N. Progr.ne/ Gestione	N. Rend.ne/ Controllo/ Pagamento	
Settore dell'Autorità di Gestione	14	6	20
Responsabili di Attività (RdA)	161	118	279
ARDSU	8	7	15
ARTI	16	14	30
TOTALE	199	145	344

Ordini di servizio

- Attenzione agli aggiornamenti normativi (citare l'ultima versione del Sigeco, del PAD, etc)....



Dove li trovo?



<https://www.regione.toscana.it/pr-fse-2021-2027/documenti-del-programma>

Procedure descritte nel Si.ge.co.

**Redazione
avvisi/bandi**

**Approvazione
graduatorie**

Gestione progetti

Controlli dei progetti

**Pagamenti delle spese
dei progetti**

Certificazione

**1 Procedura
Selezione
operazioni**

**2 Procedura
verifica operazioni**

3 Proc. misure antifrode

4 Metod. Campionamento

5 Procedura trattamento irregolarità e recuperi

Principi generali Si.ge.co.

- venga attuato quanto è descritto.

In sede di audit (CE, Corte dei Conti, AdA....) viene verificata la coerenza tra quanto descritto nel Si.ge.co. e quanto realmente attuato

IMPORTANTE:

1) conoscerlo

2) quanto attuato corrisponda a quanto descritto



Il Si.ge.co si può cambiare?



1) Richiesta di modifiche all'AdG

a. L' O.I. comunica e motiva per iscritto al proprio RdA eventuali modifiche alle procedure fornite dall'AdG

Valutate le richieste emerse, il RdA può:

- richiedere un incontro tecnico per presentare e valutare insieme all'AdG la necessità o meno di modificare le procedure in essere
- presentare all'AdG una proposta scritta per la modifica delle procedure

b. Il RdA comunica e motiva per iscritto all'AdG eventuali modifiche alle procedure fornite dall'AdG

2) L'AdG procede ad un'analisi sulle questioni poste dall'RdA/O.I., a conclusione della quale:

- a. accoglie la proposta di procedura formulata dal RdA che viene inserita nel manuale**
- b. rifiuta le integrazioni poste dandone motivazione**

Principi generali Si.ge.co.



Beneficiario



soggetto che sostiene la spesa che viene certificata alla CE

**Art. 2
RDC**

**una persona fisica o un'entità, dotata o meno
di personalità giuridica, responsabile dell'avvio o sia
dell'avvio che dell'attuazione delle operazioni**

Principi generali Si.ge.co.

Tipologie di operazioni

A “**Regia** regionale”



i progetti per i quali i Beneficiari sono
soggetti diversi dall'Amministrazione
regionale (chiamata di progetti)

a “**Titolarità** regionale”

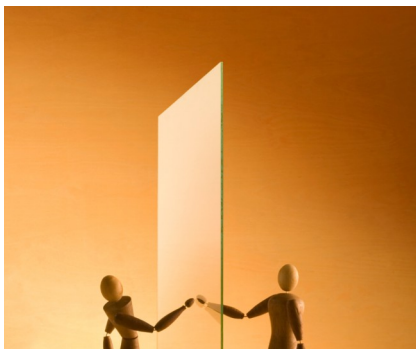


i progetti per i quali l'**Amministrazione** è
Beneficiaria (voucher, gare,
ordinativi..)

Principi generali Si.ge.co.

sia garantita la **separazione** tra la
(RDC, art. 71, c. 4)

f.ne di programmazione/
gestione



f.ne di rendicontazione/
controllo/pagamento

Es: chi compila la check list della f.ne di programmazione/ gestione

NON DEVE



compilare quella della F.ne di rendicontazione /controllo/pagamento

Ordini di servizio



Corrispondenza con la realtà check list

Esecutore



colui che effettua il controllo e compila la check list sul SI



Referente



colui che "valida" la check list compilata dall'esecutore del controllo



il responsabile di funzione individuato nell'ordine di servizio del RdA/OI

Funzioni RdA/OOII

- pubblicazione avviso
- ricezione progetti
- nucleo di valutazione
- pubblica DD graduatoria
- firma convenzioni/atti unilaterali

AdG



Beneficiario



- attività funzione **Prog./Gestione PG**
- attività funzione **Rendicontazione**
- **controllo/pagamento (RCP)**
- dichiarazione spese per
certificazione alla **CE**

**individuazione
personale con
ordini di servizio**



fase programmazione

fase gestione e controllo

Beneficiario



**Attua il progetto approvato=
sostiene spese**



domanda di rimborso



inserisce e valida sul Sistema Informativo (SI) FSE



funzione PG e RCP



**controlli=
compilazione check list sul SI
pagamento beneficiari**

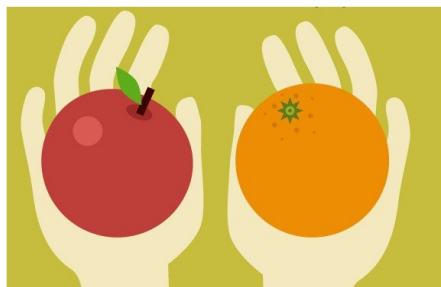
dichiarazione spese per certificazione alla CE



Controllo di primo livello: gli attori

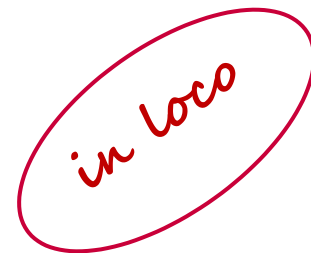
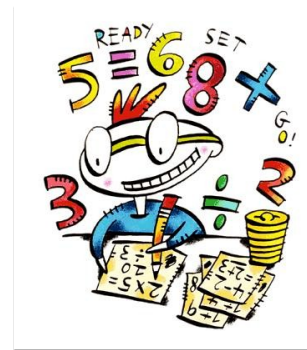
F.Ne PG

**Verifica corretta
attuazione e
coerenza tra quanto
realizzato e quanto
approvato**



F.ne RCP

**Verifica ammissibilità
spesa**



Controlli di primo livello: quali sono? (RDC, art. 74, c.2)

1) Verifiche amministrative (documentali) on desk



2) Verifiche in loco



Controlli di primo livello

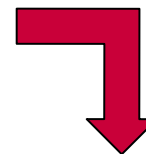
1) Verifiche am.ve (documentali)

on desk



ad oggi....

- 100% delle domande di rimborso
presentate dai beneficiari



insieme delle spese (es:
giustificativo e quietanza/
documento attestante
realizzazione attività) inserite e
validate sul SI da un
beneficiario

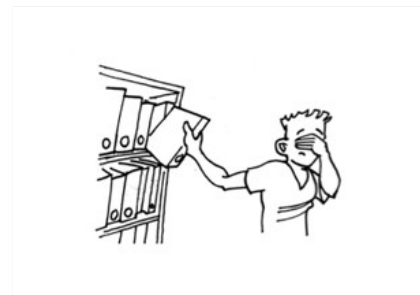
- campione giustificativi



Controlli di primo livello: quali sono? Ad oggi....

2) Verifiche in loco

- A campione



- Presso la sede del beneficiario/ operazione

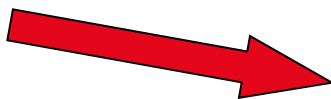


- A sorpresa

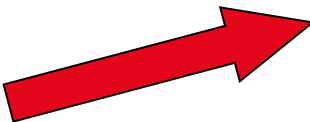


Soggetto esterno - Accordo Quadro

Verifiche in loco



Verifiche sui rendiconti



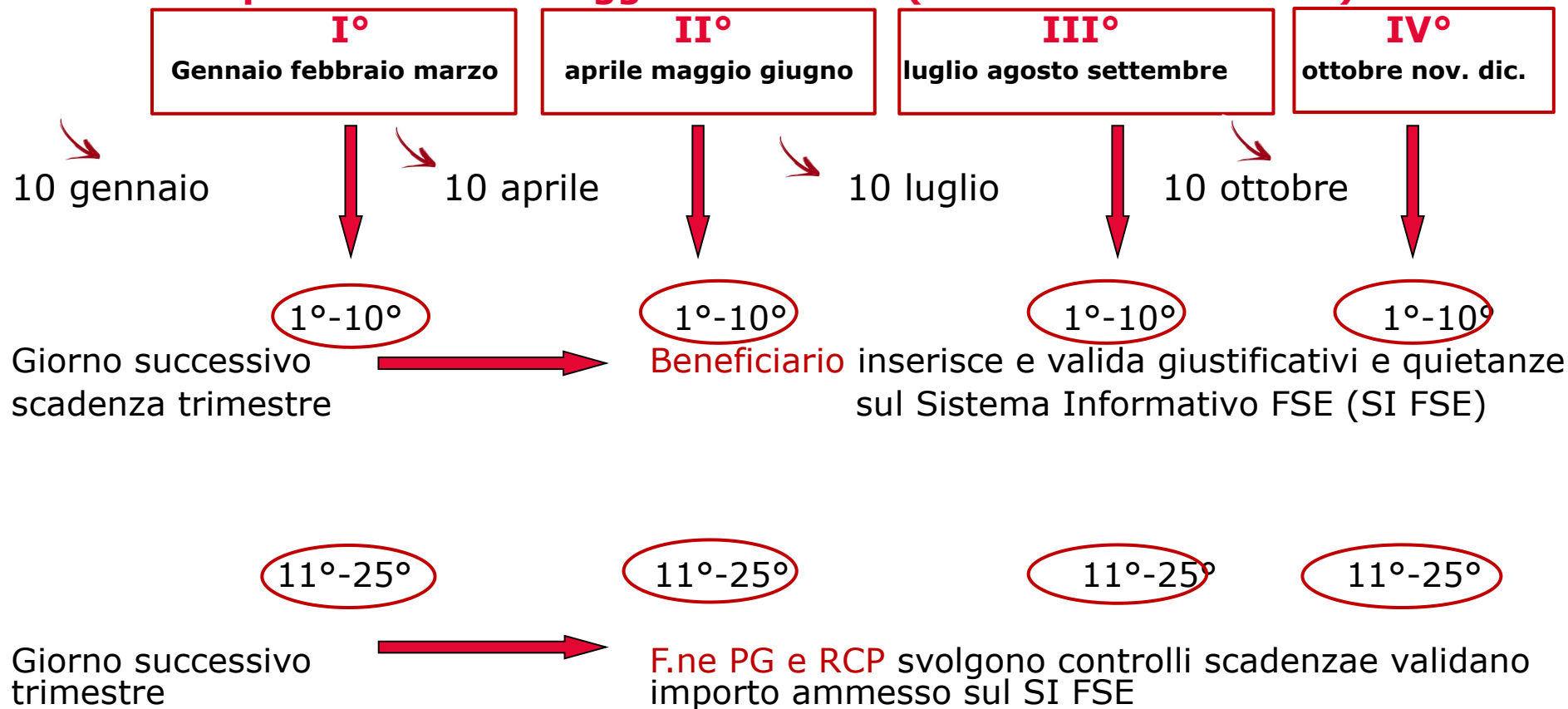
Soggetto esterno



Organismi Intermedi aderiscono attraverso il RdA

- ARDSU → RdA Settore Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca
- ARTI → RdA Settore Lavoro

Tempistiche monitoraggio e controlli (beneficiario # am.ne)



Domanda di rimborso/dichiarazione trimestrale della spesa



DICHIARAZIONE TRIMESTRALE DELLA SPESA E DOMANDA DI RIMBORSO - RIEPILOGO PROGETTO (Spesa validata sul Sistema Informativo)

Anno/Trimestre della dichiarazione:	2021 / 2
Ente Gestore:	Scuola Italiana Turismo Srl [3069]
Organismo Intermedio:	ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP) E ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS E ITS) [IS]
Progetto:	INNOVAZIONE E SOSTENIBILITA' AMBIENTALE [N: 270619 / CUP: D43D21000040006]
Fonte Finanziaria - Tipo Affidamento:	Fondo sociale europeo
Tipologia stampa:	Stampa definitiva dell'Ente
Riepilogo dati economici:	Costo totale = € 60.200,00 - Finanziamento pubblico = € 60.200,00(100,00%) - Cofinanziamento privato = € 0,00(0,00%)

Voce di spesa	Giustificativo				Quietanzamento		Imputazione al Progetto		
	Dati generali						Validazioni Ente		
Codice Descrizione	Tipologia Estremi	Data	Emittente Oggetto	Importo	Data	Modalità	Totale	Quota privata	Quota pubblica
B 4.5 coordinatori interni	Busta paga personale operativo [G:1616212 M:1380435] PANDOLFI BP APRILE 2021	12/05/2021	01615850490 (Scuola Italiana Turismo Srl) COORDINAMENTO	811,44	18/05/2021	Bonifico	811,44	0,00	811,44
E Altri costi diretti e indiretti	Busta paga personale operativo [G:1616212 M:1380434] PANDOLFI BP APRILE 2021	12/05/2021	01615850490 (Scuola Italiana Turismo Srl) COORDINAMENTO	324,58	18/05/2021	Bonifico	324,58	0,00	324,58
B 2.1.5 docenti senior esterni (fascia A)	Giustificativo di terzi [G:1618836 M:1383974] FATTURA N 58 SCATENA FABIO	31/05/2021	SCTFBA78E08G702K (SCATENA FABIO) FATTURA N 58 SCATENA FABIO	560,00	17/06/2021	Bonifico	560,00	0,00	560,00
E Altri costi diretti e indiretti	Giustificativo di terzi [G:1618836 M:1383975] FATTURA N 58 SCATENA FABIO	31/05/2021	SCTFBA78E08G702K (SCATENA FABIO) FATTURA N 58 SCATENA FABIO	224,00	17/06/2021	Bonifico	224,00	0,00	224,00
B 4.1 direttori di corso o di progetto interni	Busta paga personale operativo [G:1619499 M:1364789] SANDRI bpaga aprile 21	12/05/2021	01615850490 (Scuola Italiana Turismo Srl) DIREZIONE	384,88	18/05/2021	Bonifico	384,88	0,00	384,88
E Altri costi diretti e indiretti	Busta paga personale operativo [G:1619499 M:1364790] SANDRI bpaga aprile 21	12/05/2021	01615850490 (Scuola Italiana Turismo Srl) DIREZIONE	153,95	18/05/2021	Bonifico	153,95	0,00	153,95
B 2.1.5 docenti senior esterni (fascia A)	Giustificativo di terzi [G:1622439 M:1388931] ricevuta n 1 Marchi Michela	21/06/2021	MRCMHL79L58I726U (MARCHI MICHELA) ricevuta n 1 Marchi Michela - DOCENZA	448,00	28/06/2021	Bonifico	448,00	0,00	448,00

Ente Progetto	Estremi Giustificativo Voce Spesa	Fonte Finanziamento	Costo Importo Voce Spesa	Giustificativo	Quietanza	Rettifica	Valida Ente	Valida OI	Controlli OI
Ente: 308 Data: 10/07/2021	IdGiustificativo: 1662599 busta AM_Bianchi Giugno21		2.753,44		2.753,44				
Progetto: IS270619	B 2.1.2 docenti senior interni	Fondo sociale europeo	262,70						
Progetto: IS270619	E Altri costi diretti e indiretti	Fondo sociale europeo	105,08						
Ente: 308 Data: 10/08/2021	IdGiustificativo: 1662601 busta AM_Bianchi Luglio 21- Docenza		2.689,42		2.689,42				
Progetto: IS270619	B 2.1.2 docenti senior interni	Fondo sociale europeo	472,86						
Progetto: IS270619	E Altri costi diretti e indiretti	Fondo sociale europeo	189,14						
Ente: 308 Data: 10/08/2021	IdGiustificativo: 1662608 busta Angeloni Luglio21_docenza		3.122,84		3.122,84				
Progetto: IS270619	B 2.1.2 docenti senior interni	Fondo sociale europeo	84,18						
Progetto: IS270619	E Altri costi diretti e indiretti	Fondo sociale europeo	33,67						
Ente: 308 Data: 10/05/2021	IdGiustificativo: 1662610 busta Angeloni Aprile21_docenza		3.197,63		3.197,63				
Progetto:	B 2.1.2 docenti senior interni	Fondo sociale	224,48						

Fasi del progetto

1) avvio ➡ **1** richiesta di anticipo

2) realizzazione ➡ **N** domande di rimborso sul SI FSE
(scansioni giustificativi e quietanze)
rimborsate al beneficiario



3) conclusione ➡ **1** presentazione rendiconto sul SI FSE
documentazione a supporto per ricevere il saldo



Fasi del progetto... quante check list?

- 1) avvio → **1** richiesta di anticipo → **1 cl PG e 1 RCP**
- 2) realizzazione → **N** domande di rimborso sul SI FSE (scansioni giustificativi e quietanze) rimborsate al beneficiario → **N cl PG e N RCP**
- 3) conclusione → **1** presentazione rendiconto sul SI FSE e documentazione a supporto per ricevere il saldo → **1 cl PG e 1 RCP**

Controllo di primo livello: come farli funzionare bene?

F.ne PG e F.ne RCP devono parlare



PG ha conoscenza del progetto che è diversa da quella di RCP



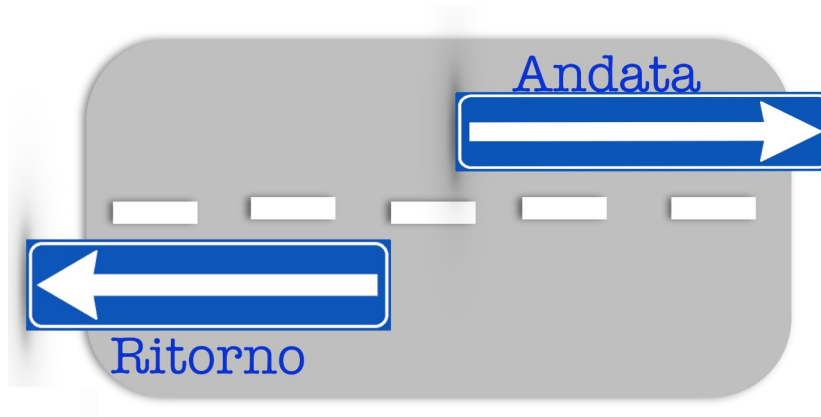
RCP ha bisogno di condividere info con Gestione prima di fare controlli



Controllo di primo livello: come farli funzionare bene?

Prima dei controlli in loco
PG dà informazioni
a RCP

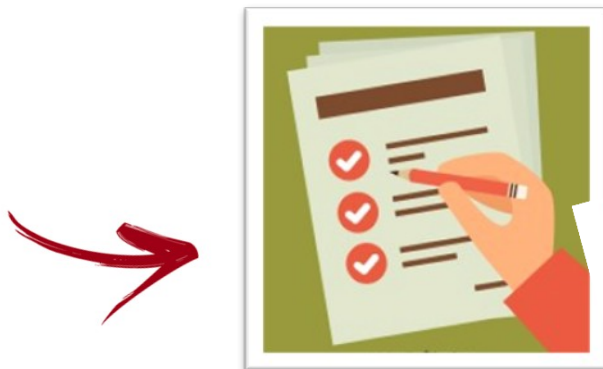
Dopo i
controlli
RCP dà informazioni
a PG



Follow up... cos'è?



una serie di controlli periodici e programmati a seguito di un'azione o intervento



QUESTO NON E' UN ADDIO.

BENSI' UN A PRESTO.

Novità 2021-2027

circolare



1) banca dati EUR Infra (RDC, art. 73, c.2 lettera i)

prima predisposizione avviso/bando di gara F.ne PG chiede a AdG dati consultazione Banca dati EUR-Infra



valutare presenza di procedure di infrazione a carico della Regione Toscana in relazione all'oggetto dell'avviso



AdG e RdA/OI devono conservare richiesta e risposta



Novità 2021-2027

2) conflitto d'interessi



- a) Aggiornato format dichiarazione componenti Nuclei valutazione
- b) Inserita procedura
 - ➔ controlli prima della valutazione
 - ➔ controlli su dichiarazioni rilasciate sui beneficiari/partecipanti gare
- ai membri (Nuclei e Commissioni gara) vengono comunicati i potenziali beneficiari/partecipanti
- i membri rilasciano le dichiarazioni di assenza del conflitto d'interessi

2) conflitto d'interessi

circolare



- il RdA/OI comunica all'AdG gli estremi (**nome; cognome, codice fiscale**) del campione corrispondente al 5% del totale dei membri del nucleo di valutazione (es: nuclei composti da 3 o 5 membri dovrà essere comunicato **1 nominativo**)
- l'AdG consulta Arachne e comunica i risultati al RdA/OI
- il RdA/OI verifica le dichiarazioni sulla base dell'estrazione ricevuta dall'AdG



AdG e RdA/OI conservano richiesta e risposta



Novità 2021-2027

3) Eliminazione procedura recuperi

- spese non ammissibili devono essere decertificate subito
- non si può più aspettare di aver recuperato per decertificare, come nelle precedenti programmazioni
- recupero rimane nei rapporti con i beneficiari



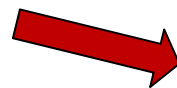
4) Procedura esame delle denunce e dei reclami

- Nomina Punto di contatto per Carta dei diritti fondamentali dell'Unione Europea
- Gestione dei reclami →
 - riferimento nell'avviso tipo
 - modulo (approvato col Sigeco) pubblicato sulle pagine FSE

Novità 2021-2027

5) controlli in loco

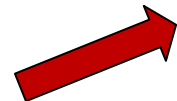
- in caso di attività svolte con modalità a distanza



controlli a distanza



- in caso di attività svolte con modalità in presenza:



- a) le verifiche abbiano ad oggetto solo aspetti amministrativi-documentali (es. borse di studio)
- b) non sia possibile interagire con i partecipanti a causa del particolare tipo di utenza (ad es. persone con particolari tipi di svantaggio o disabilità, bambini da 3 a 36 mesi, etc.);

- sia possibile interagire con i partecipanti



controlli in presenza



- vi sia la necessità di valutare in loco determinati aspetti riguardanti l'effettiva esistenza e/o l'implementazione "fisica" delle operazioni finanziaria

Novità 2021-2027

controlli a distanza

- **sui progetti formativi svolti interamente o in parte attraverso la FAD sincrona**
- **sui progetti non formativi**
- **sui servizi educativi**
- **sugli interventi di tirocinio nel caso in cui questi non si svolgano presso il soggetto ospitante ma esclusivamente a distanza**



Novità 2021-2027

6) controlli basati su analisi del rischio



RDC, art. 74, c. 2

“Le verifiche di gestione di cui al paragrafo 1, primo comma, lettera a), sono basate sulla valutazione dei rischi e proporzionate ai rischi individuati ex ante e per iscritto.”

Grazie!