

OBIETTIVO “COOPERAZIONE TERRITORIALE EUROPEA”

**Programma Operativo di Cooperazione INTERREG V- A
Italia – Svizzera 2014-2020**



**VERBALE DI ESTRAZIONE CAMPIONE
CONTROLLI EX POST**

Data: **11/05/2023**

Luogo: **Milano**

Amministrazione: **Regione Lombardia**

Autorità di Gestione: **Monica Muci**

Normativa di riferimento:

- **Regolamento (UE) n. 1303/2013, Regolamento (UE) n. 1299/2013;**
- **Manuale dei controlli e delle irregolarità del Programma;**
- **Sistema di Gestione e Controllo del Programma.**

CONTROLLO EX POST

Il “Manuale dei Controlli e delle irregolarità” del Programma Operativo di Cooperazione transfrontaliera Interreg V - A Italia-Svizzera 2014-2020 (di seguito denominato “Programma”), al § 5.8, prevede che successivamente all’erogazione del saldo ai progetti, i controllori di I livello svolgano verifiche ex post sulla stabilità delle operazioni e sull’eventuale sussistenza di entrate nette non dichiarate, ai sensi degli artt. 61 e 71 del Regolamento (UE) n. 1303/2013.

In particolare, il controllo avrà lo scopo di accertare:

- a) la stabilità di un’operazione ovvero *“se quest’ultima, entro cinque anni dal completamento dell’operazione entro il termine stabilito nella normativa sugli aiuti di Stato, ove applicabile, non presenti una cessazione o rilocalizzazione di un’attività produttiva al di fuori dell’area del programma, un cambio di proprietà di un’infrastruttura che procuri un vantaggio indebito a un’impresa o a un ente pubblico, una modifica sostanziale che alteri la natura, gli obiettivi o le condizioni di attuazione dell’operazione, con il risultato di comprometterne gli obiettivi originari”* (art. 71 del Regolamento (UE) n. 1303/2013);
- b) la presenza di eventuali entrate generate dai progetti nei tre anni successivi al completamento dell’operazione (art. 61 del Regolamento (UE) n. 1303/2013). Qualora le verifiche ex post facciano emergere irregolarità circa le dichiarazioni rese dai beneficiari, i controllori saranno tenuti a darne informazione nella documentazione di registrazione della verifica, così da consentire all’AdG di mettere in atto le opportune azioni correttive.

Ulteriori aspetti da verificare, quale ad esempio il rispetto della funzionalità dell’intervento anche alla luce di possibili modifiche intervenute, sono esplicitati nella checklist in base alla specificità dell’operazione (ad es. con riferimento ad output “immateriali” quali siti web, ecc.).

Si precisa che un progetto può essere campionato più volte, fino al quinto anno successivo alla sua chiusura. Nel caso di plurimi campionamenti, si procederà esclusivamente a verificare la presenza di entrate nette entro il terzo anno successivo al completamento e la stabilità delle operazioni entro cinque anni dal completamento, con un’applicazione della check-list limitata a questi aspetti, nei limiti temporali previsti.

Il Manuale prevede che a partire dal 2021 siano svolte verifiche ad hoc su un campione pari ad almeno il 5% dei progetti conclusi nell’anno precedente, con un’estrazione casuale ma terrà conto del livello di rischio maggiore connesso agli interventi che sono stati oggetto di controllo in loco in una fase in cui l’avanzamento della spesa e delle attività era ancora contenuto. La prima estrazione è stata tuttavia rimandata sino al 2023 in quanto i primi saldi sono stati erogati solo nel 2022 da parte dell’Autorità di Certificazione. I progetti relativi all’Asse 6 sono esclusi dal campionamento in quanto non risulta necessario verificare la stabilità delle operazioni o la presenza di entrate nette.

Le verifiche in loco sui progetti campionati vengono svolte presso il Capofila nonché presso le sedi di tutti gli altri beneficiari. Nel caso di progetti multiregionali le verifiche saranno svolte con il supporto dei controllori delle Amministrazioni di riferimento per i partner con sede diversa da quella del Capofila; nel caso invece di beneficiari collocati in area esterna, le verifiche saranno eseguite dai controllori di riferimento del Capofila.

ESTRAZIONE PROGETTI

Il giorno **11 maggio 2023 alle ore 9.00**, con modalità di riunione telematica attraverso Teams, si è provveduto a prendere visione dell'elenco dei progetti saldati e da sottoporre a campionamento (Allegato A.1 – foglio “Progetti saldati-in saldo”), fornito dall'Autorità di Certificazione, la quale ha verificato i dati risultanti dall'estrazione della reportistica di SiAge (foglio “Estratto SiAge”) al fine di fornire un elenco completo ed attuale.

Considerato l'esiguo numero di progetti saldati nel 2022 (13), viene estratto un solo progetto, senza necessità di tenere conto dei livelli di rischio correlati.

Sono presenti la Dott.ssa Serena Liva, in qualità di PO (Gestione del Programma Operativo di cooperazione INTERREG V- A Italia – Svizzera 2014-2020), il Dott. Dario Andreoli, Responsabile Sistema informativo ed Esperto in materia di controlli del Segretariato Congiunto, e il Dott. Emiliano Bona, in qualità di Financial Manager del Programma.

L'universo dei progetti da cui estrarre il campione per le verifiche comprende tutti i progetti con saldo erogato nell'anno precedente (2022).

Il progetto selezionato, tramite formula di estrazione casuale di Excel, è il progetto Biodiversity

Formula di campionamento
INDICE(\$b\$2:\$b\$52;CASUALE.TRA(2;14))
Progetto campionato
Eat Biodiversity

come si evince dal **foglio 1 (“Campione estratto”)** del file excel (“Campione estratto”) allegato al presente verbale (**Allegato A.2**).

La riunione è terminata alle ore 9.30.

ALLEGATI AL VERBALE

- Allegato A.1: “Elenco progetti saldati AdC”
- Allegato A.2: “Campione estratto”

L'Autorità di Gestione

Il Dirigente di Struttura

(Dott.ssa Monica Muci)