



Regione Lombardia

DECRETO N. 2636

Del 27/02/2025

Identificativo Atto n. 144

DIREZIONE GENERALE ENTI LOCALI, MONTAGNA, RISORSE ENERGETICHE, UTILIZZO
RISORSA IDRICA

Oggetto

PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG VI-A ITALIA-SVIZZERA 2021-2027: AGGIORNAMENTO
MANUALE N. 1 "LINEE GUIDA DI AMMISSIBILITÀ DELLA SPESA" E APPROVAZIONE MANUALE N. 13 -
"RENDICONTAZIONE DELLA SPESA DEI BENEFICIARI ITALIANI"

L'atto si compone di _____ pagine di cui
_____ pagine di allegati parte integrante



Regione Lombardia

LA DIRIGENTE DELLA STRUTTURA AUTORITÀ DI GESTIONE DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA ITALIA-SVIZZERA

VISTI:

- il Regolamento (UE) 2021/1058 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;
- il Regolamento (UE) 2021/1059 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante disposizioni specifiche per l'obiettivo "Cooperazione territoriale europea" (c.d. "Regolamento Interreg") sostenuto dal Fondo europeo di sviluppo regionale e dagli strumenti di finanziamento esterno;
- il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti (c.d. "RDC");
- il Regolamento delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 7 gennaio 2014 recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;

VISTE:

- la Decisione di esecuzione C(2022)9156 del 5 dicembre 2022 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma di Cooperazione Transfrontaliera Interreg VI-A Italia-Svizzera 2021-2027, notificata all'Autorità di Gestione il 6 dicembre 2022;
- la Deliberazione di Giunta Regionale del 28 dicembre 2022 n. XI/7715 relativa alla presa d'atto della decisione di esecuzione della Commissione europea relativamente al Programma di Cooperazione Transfrontaliera (INTERREG VI-A) Italia-Svizzera 2021-2027 e alla contestuale approvazione dei documenti previsti dalla Valutazione Ambientale Strategica (VAS) e Valutazione d'Incidenza (VINCA) del medesimo Programma;

VISTO il Sistema di Gestione e Controllo del Programma approvato con d.d.S. 29 giugno 2023, n. 9738, il quale demanda all'Autorità di Gestione di redigere apposita Manualistica di Programma per definire procedure e regole di Programma, che le Autorità e i beneficiari dello stesso saranno tenuti a rispettare;

RICHIAMATI:

- il d.d.S. n. 1072 del 10 gennaio 2024, il quale approva l'Avviso e la relativa Lettera d'invito alla presentazione del progetto di gestione del Fondo Piccoli Progetti;
- il d.d.S. 10 gennaio 2024, n. 1072, il quale approva il Primo Avviso per la presentazione dei progetti ordinari;

VISTI i decreti che approvano i seguenti Manuali di Programma:

- il d.d.S. 10 gennaio 2024, n. 1074, che approva i manuali n.:
 1. "Linee guida di ammissibilità della spesa";



Regione Lombardia

2. "Chiarimenti finalizzati all'autovalutazione di attività da realizzare in regime di aiuto di Stato";
 3. "Vademecum per il calcolo degli indicatori del Programma";
 4. "Procedure e strumenti per l'attuazione della metodologia di selezione delle operazioni relative a progetti ordinari, progetti a ridotta dimensione finanziaria (esclusi i people-to-people) e progetto di gestione del Fondo Piccoli Progetti";
- il d.d.S. 12 gennaio 2024, n. 1161, che approva il Manuale n. 5. "Guida alle ammissibilità ambientali";
 - il d.d.S. 19 marzo 2024, n. 4506, che approva i Manuali n.:
 6. "Metodologie per la definizione delle opzioni di costo semplificate relative ai costi preparatori e ai costi per i controllori esterni";
 7. "Strategia di comunicazione del Programma Interreg VI-A Italia-Svizzera 2021-2027";
 - il d.d.S. 26 marzo 2024, n. 4920, che approva i Manuali n.:
 8. "Obblighi dei beneficiari in materia di comunicazione";
 9. "Policy riguardante il conflitto d'interessi e modelli di dichiarazione";
 - il d.d.S. 4 ottobre 2024, n. 14796 che approva il Manuale n. 10 "Manuale di Gestione del Fondo Piccoli Progetti";
 - il d.d.S. 29 ottobre 2024, n. 16262, che approva il Manuale n. 11 "Brand Manual del Programma interreg VI-A Italia Svizzera 2021-2027";
 - il d.d.S. 7 febbraio 2025, n. 1524, che approva il Manuale n. 12 "Verifiche di gestione: analisi di rischio e manuale per le verifiche documentali nei confronti dei beneficiari italiani";

DATO ATTO che i soprarichiamati decreti demandano a successivi atti di approvare ulteriori documenti della Manualistica di Programma;

CONSIDERATO che:

- a seguito dell'avvio dei progetti, si rendono necessari chiarimenti in merito alle modalità di rendicontazione delle spese sostenute da parte dei beneficiari italiani;
- pertanto, l'Autorità di Gestione ed il Segretariato Congiunto hanno attivato sin da fine 2024 la redazione di uno specifico manuale, condividendone i contenuti con gli organismi di Programma ed integrando progressivamente gli stessi alla luce dei quesiti posti dai beneficiari nella fase di avvio dei progetti, raccolti tramite incontri con il Segretariato, kickoff, quesiti inviati alle caselle mail istituzionali e infoday, organizzati a partire da fine gennaio;

PRESO ATTO che la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le Politiche di Coesione e per il Sud, ha diffuso a inizio febbraio 2025 un "Manuale per la rendicontazione ed i controlli in relazione alla spesa dei programmi di Cooperazione Territoriale Europea 2021-2027";

VERIFICATO che i contenuti del Manuale nazionale:

- forniscono maggiori dettagli in relazione all'ammissibilità di alcune tipologie di spesa, per cui si rende necessario integrare il Manuale n. 1 del Programma recante le "Linee guida di ammissibilità della spesa" affinché lo stesso risulti completo ed esauriente;
- con riguardo alla documentazione che i beneficiari devono fornire per rendicontare la spesa, non risultano invece esaustivi rispetto alle esigenze rilevate nell'ambito del



Regione Lombardia

Programma, come soprarichiamate, con particolare riguardo ai temi di conflitto d'interessi, affidamenti da parte dei privati, titolarità effettiva dei fornitori selezionati, accordi tra amministrazioni, aiuti di Stato indiretto e IVA – tema, quest'ultimo, sul quale si è ancora in attesa di una posizione nazionale circa l'ammissibilità laddove l'IVA sia recuperata dai beneficiari non inquadrati in aiuto di Stato;

CONSIDERATO che sono comunque da disciplinare, con regole proprie del Programma, le tempistiche e le modalità di rendicontazione della spesa e di presentazione delle domande di pagamento e risulta opportuno fornire ai beneficiari dei modelli di timesheet, dichiarazioni da rendere/acquisire e ordini di servizio, al fine di standardizzare, per quanto possibile, le informazioni utili al controllo della legittimità della spesa;

RITENUTO pertanto di:

- approvare un aggiornamento del Manuale n. 1;
- disciplinare all'interno di un nuovo Manuale di Programma quanto concerne la rendicontazione della spesa e le procedure di affidamento di servizi, forniture e lavori da parte dei beneficiari pubblici e privati, corredando lo stesso di appositi modelli standard che i beneficiari potranno utilizzare in fase attuativa;

CONSIDERATO che:

- il regolamento del Comitato Direttivo del Programma prevede che “L'Autorità di Gestione potrà trasmettere al Comitato i principali documenti del Programma prima della loro approvazione o dell'assunzione di decisioni in merito al loro aggiornamento o della loro sottoposizione al Comitato di Sorveglianza, per acquisire eventuali pareri o informazioni.”;
- una prima proposta di Manuale n. 13, recante le regole per la rendicontazione della spesa dei beneficiari italiani, è stata trasmessa al Comitato Direttivo in data 16 gennaio 2025. A seguito di tale invio, sono pervenute richieste di modifica da parte dell'Autorità Ambientale e richieste di chiarimento da parte di Regione Piemonte, che sono state elaborate nella versione finale del Manuale;
- in data 21 febbraio 2025 sono stati trasmessi al Comitato Direttivo una proposta di revisione del Manuale n. 1 sulla base del Manuale nazionale e la proposta finale del Manuale n. 13, che recepisce oltre alle integrazioni di cui al punto precedente, anche le esigenze di chiarimento manifestate dai beneficiari sino alla data di avvio della consultazione. A seguito di tale invio, è pervenuta una richiesta di chiarimento da parte di Regione Piemonte, che è stata recepita nella versione finale del Manuale n. 1 inviata a chiusura della consultazione;

DATO ATTO che il Manuale n. 13 è stato ulteriormente integrato di un allegato 5 relativo alla titolarità effettiva dei fornitori, sulla scorta delle esigenze emerse nell'ambito dell'infoday del 25 febbraio da parte dei beneficiari;

VISTI i seguenti allegati:

- Allegato A - Aggiornamento Manuale n. 1 “Linee guida di ammissibilità della spesa”;
- Allegato B - Manuale n. 13 di Programma - “Rendicontazione della spesa dei beneficiari italiani”;



Regione Lombardia

RITENUTO, pertanto, di approvare i suddetti allegati, quali parte integrante e sostanziale del presente atto, quali Manuali n. 1 aggiornato e Manuale n. 13 del Programma;

RITENUTO di pubblicare i suddetti Manuali sul sito web del Programma;

VISTE:

- la legge regionale 31 marzo 1978, n. 34 e successive modifiche ed integrazioni "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione", nonché il regolamento di contabilità e la legge regionale di approvazione del bilancio di previsione dell'anno in corso;
- la legge regionale 7 luglio 2008, n. 20 e successive modifiche e integrazioni "Testo Unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale";

RICHIAMATI i provvedimenti organizzativi della XII Legislatura ed in particolare la D.G.R. n. 628 del 13 luglio 2023 ("IX Provvedimento Organizzativo 2023") che attribuisce a Monica Muci le funzioni di dirigente della Struttura Autorità di Gestione del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Svizzera;

DECRETA

- 1) di attestare che la premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale del presente atto e si intende qui richiamata;
- 2) di approvare gli Allegati, parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Allegato A - Aggiornamento Manuale n. 1 "Linee guida di ammissibilità della spesa";
 - Allegato B - Manuale n. 13 di Programma - "Rendicontazione della spesa dei beneficiari italiani";
- 3) di attestare che la Manualistica di Programma si compone pertanto dei seguenti manuali:
 1. "Linee guida di ammissibilità della spesa";
 2. "Chiarimenti finalizzati all'autovalutazione di attività da realizzare in regime di aiuto di Stato";
 3. "Vademecum per il calcolo degli indicatori del Programma";
 4. "Procedure e strumenti per l'attuazione della metodologia di selezione delle operazioni relative a progetti ordinari, progetti a ridotta dimensione finanziaria (esclusi i people-to-people) e progetto di gestione del Fondo Piccoli Progetti";
 5. "Guida alle ammissibilità ambientali";
 6. "Metodologie per la definizione delle opzioni di costo semplificate relative ai costi preparatori e ai costi per i controllori esterni";
 7. "Strategia di comunicazione del Programma Interreg VI-A Italia-Svizzera 2021-2027";
 8. "Obblighi dei beneficiari in materia di comunicazione";
 9. "Policy riguardante il conflitto d'interessi e modelli di dichiarazione";
 10. "Manuale di Gestione del Fondo Piccoli Progetti";
 11. "Brand Manual del Programma interreg VI-A Italia Svizzera 2021-2027";
 12. "Verifiche di gestione: analisi di rischio e manuale per le verifiche documentali nei confronti dei beneficiari italiani";



Regione Lombardia

13. "Rendicontazione della spesa dei beneficiari italiani";
demandando a successivi atti l'adozione degli ulteriori manuali necessari per
l'attuazione e gestione del Programma;

- 4) di pubblicare i Manuali n. 1 aggiornato e n. 13 sul sito web del Programma;
- 5) di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui al
D.Lgs 33/2013.

L'AUTORITÀ DI GESTIONE DEL PROGRAMMA
DI COOPERAZIONE INTERREG VI-A ITALIA-SVIZZERA
La Dirigente
MONICA MUCI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.