



**REGIONE CALABRIA**

*L'Autorità di Certificazione del POR Calabria FESR 2007-2013*

Protocollo Generale - SiAR  
N. 0093396 del 14/03/2012



\* 0 0 0 2 6 2 5 8 2 5 \*

All'Autorità di Gestione

PO FSE 2007/2013

e p.c.

Autorità di Audit

del POR Calabria FESR 2007-2013

**LORO SEDI**

**Oggetto:** POR Calabria FSE 2007-2013 - Circolare esplicativa procedure di comunicazione importi ritirati e recuperati, operazioni sospese

L'art. 70, lett. b), del Regolamento (CE) n. 1083/2006 attribuisce agli Stati membri la responsabilità di prevenire, individuare e correggere le irregolarità e recuperare gli importi indebitamente versati.

Si definisce irregolarità, ai sensi dell'articolo 2 comma 7, del Regolamento (CE) n. 1083/2006, "qualsiasi violazione di una disposizione del diritto comunitario derivante da un'azione o un'omissione di un operatore economico che abbia o possa avere come conseguenza un pregiudizio al bilancio generale delle Comunità europee mediante l'imputazione di spese indebite al bilancio generale".

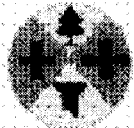
Nell'ipotesi in cui vengano individuate spese irregolari, l'Amministrazione è tenuta a correggerle, secondo due modalità:

- a) ritirare immediatamente dal Programma Operativo le spese ritenute "irregolari", detraendole dalla successiva domanda di pagamento presentata alla Commissione, liberando così immediatamente il finanziamento comunitario per l'impegno su altre operazioni;
- b) lasciare temporaneamente la spesa nel Programma Operativo in attesa del risultato del procedimento (importo in attesa di recupero) e richiedere la decurtazione degli importi dalla domanda di pagamento soltanto all'atto del recupero effettivo.

Per i casi (a) e (b) di cui sopra bisogna distinguere rispettivamente tra:

- **ritiro**, che si configura come soppressione parziale o totale, in via cautelativa, della spesa irregolare dal Programma Operativo, prima dell'effettivo recupero dell'importo dal beneficiario (ossia prima dell'avvenuta restituzione della somma irregolare), al fine di destinare le risorse comunitarie ad altre operazioni.

In questo caso il Responsabile dell'Obiettivo Operativo del POR Calabria FSE 2007-2013 dovrà comunicare all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Gestione l'importo della spesa irregolare da ritirare dal Programma Operativo, in via cautelativa, prima dell'effettivo recupero dell'importo dal beneficiario, (ossia prima dell'avvenuta restituzione della somma irregolare). La restituzione (ossia il recupero nei confronti del beneficiario) sarà gestita a livello di bilancio regionale mediante l'emissione di decreto di revoca del finanziamento. Tale



## **REGIONE CALABRIA**

*L'Autorità di Certificazione del POR Calabria FESR 2007-2013*

comunicazione dovrà avvenire secondo il format di cui all'allegato (1). Lo stesso Responsabile provvederà a comunicare l'esito del procedimento di recupero.

L'Autorità di Certificazione provvederà a:

- contabilizzare l'importo ritirato nel Registro dei Recuperi, ai sensi dell'articolo 61 del Regolamento (CE) n. 1828/2006;
  - dedurre l'importo irregolare dalla successiva domanda di pagamento;
  - dare comunicazione alla Commissione europea dell'importo ritirato nella dichiarazione annuale relativa agli importi recuperati e ritirati ed ai recuperi pendenti ai sensi dell'art. 20 e dell'Allegato XI del Regolamento (CE) n. 1828/2006.
- **recupero**, che si configura come avvio alle procedure di recupero nei confronti del beneficiario delle somme irregolari maggiorate degli interessi legali e, se del caso, degli interessi di mora con successiva deduzione dalla domanda di pagamento soltanto all'atto del recupero effettivo.

In questo caso il Responsabile dell'Obiettivo Operativo del POR Calabria FSE 2007-2013 dovrà comunicare all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Gestione l'importo della spesa irregolare da recuperare unitamente al decreto di revoca del finanziamento e recupero dell'importo indebitamente corrisposto al Beneficiario. Tale comunicazione dovrà avvenire secondo il format di cui all'allegato (2). Lo stesso Responsabile provvederà a comunicare l'esito del procedimento di recupero per la successiva deduzione dalla domanda di pagamento.

L'Autorità di Certificazione provvederà a:

- contabilizzare l'importo recuperato nel Registro dei Recuperi, ai sensi dell'articolo 61 del Regolamento (CE) n. 1828/2006;
- restituire, dopo il recupero, gli importi relativi a pagamenti irregolari, maggiorati degli interessi legali e, se del caso, degli interessi di mora, deducendo l'importo in questione nella successiva dichiarazione delle spese e domande di pagamento presentate alla Commissione Europea ovvero, se l'importo dedotto è insufficiente, rimborsare la differenza alla Commissione;
- dare comunicazione alla Commissione europea del recupero pendente / recupero nella dichiarazione annuale relativa agli importi recuperati e ritirati ed ai recuperi pendenti ai sensi dell'art. 20 e dell'Allegato XI del Regolamento (CE) n. 1828/2006.

Si comunica, infine, che ai sensi dell'articolo 95 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 è possibile ridurre l'importo potenzialmente soggetto al disimpegno automatico degli importi che l'Autorità di Certificazione non ha potuto dichiarare alla Commissione a causa di operazioni sospese da un procedimento giudiziario<sup>1</sup> o da un ricorso amministrativo con effetto sospensivo, a condizione che

---

<sup>1</sup> Ai sensi della Delibera n. 13 del 07/07/2008 del Comitato per la Lotta contro le Frodi Comunitarie della Presidenza del Consiglio dei Ministri: Note esplicative alla Circolare interministeriale del 12 Ottobre 2007, recante "Modalità di comunicazione alla Commissione europea delle irregolarità e frodi a danno del bilancio comunitario", pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 240 del 15 ottobre 2007, si ritiene corretto individuare il "primo atto di accertamento giudiziario", da cui sorge l'obbligo di segnalazione, nel momento in cui l'Autorità giudiziaria procedente, escludendo di poter procedere all'archiviazione ed esercitando l'azione penale, formula l'imputazione e compie così la prima valutazione scritta di irregolarità dotata di una qualche forma di stabilità. Tale momento deve identificarsi:

- nel procedimento ordinario, con la richiesta di rinvio a giudizio o di riti alternativi, ai sensi dell'art. 405 c.p.p.;
- nel procedimento davanti al tribunale in composizione monocratica, in cui il pubblico ministero procede a citazione diretta a giudizio, con l'emissione del decreto di citazione, ai sensi degli art. 550 e 552 c.p.p.



## **REGIONE CALABRIA**

*L'Autorità di Certificazione del POR Calabria FESR 2007-2013*

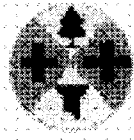
l'amministrazione regionale trasmetta alla Commissione un'informativa motivata entro il 31 dicembre di ogni anno. In questo caso il Responsabile della Linea di Intervento / Responsabile del Settore di Intervento del POR Calabria FSE 2007-2013 dovrà comunicare all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Gestione l'importo da sospendere utilizzando il format di cui all'allegato (3) e trasmettere la documentazione a supporto della decisione di sospendere l'operazione.

La riduzione può essere richiesta una volta, se la sospensione è durata fino ad un anno, o più volte, per il corrispondente numero di anni compresi tra la data della decisione giudiziaria o amministrativa che sospende l'esecuzione dell'operazione e la data della decisione giuridica e amministrativa finale.

Si confida nella massima diffusione presso i Responsabili di Obiettivo Operativo comunicando che non verranno più accettate richieste di decertificazioni che non rispettano la modulistica allegata.

L'Autorità di Certificazione  
**Dr.ssa Rosaria Guzzo**

- Allegato 1: Format comunicazione importi da ritirare con relativa scheda*
- Allegato 2: Format comunicazione importi da recuperare con relativa scheda*
- Allegato 3: Format comunicazione importi sospesi con relativa scheda*



REGIONE CALABRIA

Dipartimento \_\_\_\_\_

POR Calabria FSE 2007-2013

## SCHEDA RITIRO

<b>Dipartimento</b>	
Settore	
Servizio	
Asse	
Obiettivo Specifico	
Obiettivo Operativo	

<b>Progetto</b>	
Codice del Progetto	
CUP	
Descrizione del progetto	
Modalità attuativa (regia o titolarità)	
Classe di operazione (lavori, servizi, forniture, aiuti di Stato)	
Destinatario (generalità, denominazione, ragione sociale)	
Decreto di ammissione a finanziamento	n. _____ del _____
Decreto di liquidazione	n. _____ del _____

<b>Garanzia (se applicabile)</b>	
Importo garantito	€ _____
Ente Garante	
Data scadenza polizza fidejussoria	

<b>Irregolarità (eventuale)</b>	
Disposizione violata	
Data prima conoscenza irregolarità	
Fonte	
Comunicazione all'Autorità di Gestione	n. _____ del _____

Aspetti finanziari progetto			Totale	FSE	Statale	Regionale
Importo progetto	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____
Contributo pubblico totale	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____
Importo erogato	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____
Importo certificato	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____
Importo da ritirare	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____

<b>Pagamenti sospesi</b>						
Quota spesa irregolare non pagata	€ _____	di cui	€ _____	€ _____	€ _____	€ _____
Sospensione del pagamento	Si			No		

Data

 Firma  
 Responsabile Obiettivo Specifico/Obiettivo Operativo  
 del POR Calabria FSE 2007-2013



REGIONE CALABRIA

Dipartimento \_\_\_\_\_

Eventuale Sanzione		
Sanzione amministrativa	Si	No
Sanzione penale	Si	No
Motivazione		

Situazione ritiri			Totale	FESR	Statale	Regionale
Importo da ritirare	€	di cui	€	€	€	€

Provvedimento di revoca		
Decreto provvedimento di revoca	n.	del
Estremi notifica provvedimento di revoca al beneficiario	n.	del
Estremi notifica provvedimento di revoca all'AdC e all'AdG	n.	del
Motivi (revoca, rinuncia, altro)		
Contenzioso (sentenze, sospensione, altro)		

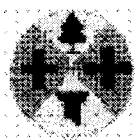
Procedura di recupero		
Possibilità di recupero		
Motivi del mancato recupero		
Procedimenti amministrativi in atto		
Procedimenti giudiziari in atto		
Motivo abbandono procedimenti di recupero		

Note/Osservazioni Finali

\_\_\_\_\_

Data

 Firma  
 Responsabile Obiettivo Specifico/Obiettivo Operativo  
 del POR Calabria FSE 2007-2013



REGIONE CALABRIA

Dipartimento \_\_\_\_\_

POR Calabria FSE 2007-2013

## SCHEDA RECUPERO

<b>Dipartimento</b>	
Settore	
Servizio	
Asse	
Obiettivo Specifico	
Obiettivo Operativo	

<b>Progetto</b>	
Codice del Progetto	
CUP	
Descrizione del progetto	
Modalità attuativa (regia o titolarità)	
Classe di operazione (lavori, servizi, forniture, aiuti di Stato)	
Destinatario (generalità, denominazione, ragione sociale)	
Decreto di ammissione a finanziamento	n. _____ del _____
Decreto di liquidazione	n. _____ del _____

<b>Garanzia (se applicabile)</b>	
Importo garantito	€ _____
Ente Garante	
Data scadenza polizza fidejussoria	

<b>Irregolarità (eventuale)</b>	
Disposizione violata	
Data prima conoscenza irregolarità	
Fonte	
Comunicazione all'Autorità di Gestione	n. _____ del _____

Aspetti finanziari progetto			Totale	FSE	Statale	Regionale
Importo progetto	€	di cui	€	€	€	€
Contributo pubblico totale	€	di cui	€	€	€	€
Importo erogato	€	di cui	€	€	€	€
Importo certificato	€	di cui	€	€	€	€
Importo da recuperare	€	di cui	€	€	€	€

<b>Pagamenti sospesi</b>						
Quota spesa irregolare non pagata	€	di cui	€	€	€	€
Sospensione del pagamento	Si			No		

Data

 Firma  
 Responsabile Obiettivo Specifico/Obiettivo Operativo  
 del POR Calabria FSE 2007-2013



## REGIONE CALABRIA

Dipartimento \_\_\_\_\_

Eventuale Sanzione		
Sanzione amministrativa	Si	No
Sanzione penale	Si	No
Motivazione		

Situazione recuperi			Totale	FESR	Statale	Regionale
Importo totale recuperato	€	di cui	€	€	€	€
Importo da recuperare	€	di cui	€	€	€	€
Interessi legali	€	di cui	€	€	€	€
Interessi legali recuperati	€	di cui	€	€	€	€
Interessi di mora	€	di cui	€	€	€	€
Interessi di mora recuperati	€	di cui	€	€	€	€

Provvedimento di revoca		
Decreto provvedimento di revoca	n.	del
Estremi notifica provvedimento di revoca al beneficiario	n.	del
Estremi notifica provvedimento di revoca all'AdC e AdG	n.	del
Motivi (revoca, rinuncia, altro)		
Contenzioso (sentenze, sospensione, altro)		

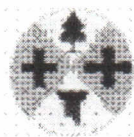
Procedura di recupero	
Possibilità di recupero	
Motivi del mancato recupero	
Procedimenti amministrativi in atto	
Procedimenti giudiziari in atto	
Motivo abbandono procedimenti di recupero	

Note/Osservazioni Finali

\_\_\_\_\_

Data

 Firma  
 Responsabile Obiettivo Specifico/Obiettivo Operativo  
 del POR Calabria FSE 2007-2013



REGIONE CALABRIA

Dipartimento \_\_\_\_\_

POR Calabria FSE 2007-2013

## SCHEDA OPERAZIONE SOSPESA (art. 95 del Regolamento (CE) n. 1083/2006)

<b>Dipartimento</b>	
Settore	
Servizio	
Asse	
Obiettivo Specifico	
Obiettivo Operativo	

<b>Progetto</b>	
Codice del Progetto	
CUP	
Descrizione del progetto	
Modalità attuativa (regia o titolarità)	
Classe di operazione (lavori, servizi, forniture, aiuti di Stato)	
Destinatario (generalità, denominazione, ragione sociale)	
Decreto di ammissione a finanziamento	n. _____ del _____

<b>Garanzia (se applicabile)</b>	
Importo garantito	€ _____
Ente Garante	
Data scadenza polizza fidejussoria	

Aspetti finanziari progetto			Totale	FSE	Statale	Regionale
Importo progetto	€	di cui	€	€	€	€
Contributo pubblico totale	€	di cui	€	€	€	€
Importo erogato	€	di cui	€	€	€	€
Importo certificato	€	di cui	€	€	€	€
Importo da sospendere (art. 95 del Reg. (CE) n. 1083/2006)	€	di cui	€	€	€	€

<b>Cause sospensione</b>	
a) Procedimento giudiziario (primo atto di accertamento giudiziario):	
- richiesta di rinvio a giudizio o di riti alternativi, ai sensi dell'art. 405 c.p.p. (procedimento ordinario)	
- emissione del decreto di citazione, ai sensi degli art. 550 e 552 c.p.p. (procedimento davanti al tribunale in composizione monocratica, in cui il pubblico ministero procede a citazione diretta a giudizio)	
b) Ricorso amministrativo con effetto sospensivo	

<b>Documentazione allegata a supporto della decisione di sospensione</b>
-
-
-

Data

Firma  
Responsabile Obiettivo Specifico/Obiettivo Operativo  
del POR Calabria FSE 2007-2013