



Regione Lombardia

DECRETO N. 8518

Del 29/06/2026

Identificativo Atto n. 345

DIREZIONE GENERALE UNIVERSITA', RICERCA, INNOVAZIONE

Oggetto

OGGETTO: PR FESR 2021-2027 ACCORDO DI COLLABORAZIONE AI SENSI DELL'ART. 7, COMMA 4, DEL D. LGS. 36/2023 TRA REGIONE LOMBARDIA E ANCI LOMBARDIA PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' DI CAPACITY BUILDING PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "RAFFORZAMENTO E ADEGUAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI: AZIONI E STRUMENTI PER SVILUPPARE SISTEMI DI CONTROLLO INTEGRATI E SOSTENIBILI"- AGGIORNAMENTO LINEE GUIDA DI RENDICONTAZIONE APPROVATE CON DECRETO n. 16801/2025.

L'atto si compone di _____ pagine di cui

_____ pagine di allegati parte integrante



Regione Lombardia

IL DIRIGENTE DELLA UO AUTORITA' FESR E POC

VISTI:

- il Regolamento (UE, Euratom) 2020/2093 del Consiglio dell'Unione Europea del 17 dicembre 2020 che stabilisce il Quadro Finanziario Pluriennale per il periodo 2021-2027;
- Il Regolamento (UE) n. 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) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR), al Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+), al Fondo di Coesione, al Fondo Europeo per gli Affari Marittimi, la Pesca e l'Acquacoltura (FEAMPA) e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo e migrazione, al Fondo per la Sicurezza interna e allo Strumento per la gestione delle frontiere e i visti;
- il Programma Regionale Lombardia 2021-2027 a valere sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale approvato con Decisione di Esecuzione della Commissione del primo agosto 2022 C(2022) 5671 final e la relativa Delibera di Giunta n. XI/6884 del 05/09/2022 di presa d'atto;
- la decisione di esecuzione della Commissione Europea del 18/09/2024 C(2024) 6655 final recante modifica della decisione di esecuzione C (2022) 5671 in adesione alla piattaforma STEP di cui al Regolamento (UE) 2024/795 e la relativa Delibera di Giunta n. XII/3116 del 30/09/2024 di presa d'atto;
- la DGR n° XI/6214 del 4 aprile 2022 "Approvazione delle proposte di programma regionale a valere sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (PR FESR) 2021-2027 e di programma regionale a valere sul Fondo Sociale Europeo plus (PR FSE+) 2021-2027 di Regione Lombardia" con cui si è provveduto alla designazione dell'Autorità di Gestione del Programma Regionale Lombardia FESR 2021-2027;
- il decreto n. 9842 del 30/06/2023 recante "PR FESR 2021/2027 – Adozione del Sistema di Gestione e controllo (SIGECO) e s.m.i., l'ultima delle quali approvata con Decreto n. 7621 del 29/05/2025;
- la Decisione C(2022) 4787 final del 15 luglio 2022 mediante la quale la Commissione Europea ha approvato l'Accordo di Partenariato con l'Italia di cui alla delibera CIPE n. 22/2021, che stabilisce gli impegni per raggiungere gli obiettivi dell'Unione attraverso la programmazione dei Fondi strutturali e di investimenti Europei (SIE) e rappresenta il quadro di riferimento nell'ambito del quale ciascuna Regione è chiamata a declinare i propri Programmi Operativi;
- la decisione di esecuzione della Commissione Europea del 1° agosto 2022 C(2022) 5671 final che approva il programma PR Lombardia FESR 2021-27;
- la DGR n. XI/6884 del 05.09.2022 di presa d'atto dell'approvazione da parte della Commissione Europea del programma regionale a valere sul fondo europeo di sviluppo regionale (PR FESR) 2021 2027;



Regione Lombardia

- la decisione di esecuzione della Commissione Europea del 18/09/2024 C(2024) 6655 final recante: “modifica della decisione di esecuzione C(2022) 5671 che approva il programma - PR Lombardia FESR 2021-2027 - per il sostegno a titolo del Fondo europeo di sviluppo regionale nell’ambito dell’obiettivo “Investimenti a favore dell’occupazione e della crescita” per la regione Lombardia in Italia” e relativa DGR di presa d’atto n. 3116 del 30/09/2024;
- la Decisione di esecuzione della Commissione europea del 04/03/2026 C(2026) 270 final recante: “conferma dell’assegnazione definitiva dell’importo di flessibilità per il programma ‘PR Lombardia FESR 2021-2027’ ai fini del sostegno a titolo del Fondo europeo di sviluppo regionale nell’ambito dell’obiettivo “Investimenti a favore dell’occupazione e della crescita” per la regione Lombardia in Italia” e relativa DGR di presa d’atto n. 5853 del 16/03/2026;
- la DGR n XI/6214 del 4 aprile 2022 “Approvazione delle proposte di programma regionale a valere sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (PR FESR) 2021-2027 e di programma regionale a valere sul Fondo Sociale Europeo plus (PR FSE+) 2021-2027 di Regione Lombardia” con cui si è provveduto alla designazione dell’Autorità di Gestione del Programma Operativo FESR 2021-2027 nella persona del Dirigente Dr. Dario Sciunnach;

CONSIDERATI:

- la DGR N. XII/ 4135 del 31/03/2025 “PR FESR Regione Lombardia 2021-2027 – asse V: Approvazione dello schema di accordo di collaborazione ai sensi dell’art. 7, comma 4, del d.lgs. 36/2023 tra Regione Lombardia e ANCI Lombardia per lo svolgimento di attività di capacity building per la realizzazione del progetto “rafforzamento e adeguamento dei controlli interni: azioni e strumenti per sviluppare sistemi di controllo integrati e sostenibili”;
- l’accordo con ANCI, sottoscritto in data 6 maggio 2025, per la realizzazione del progetto “*Legalità Comune: migliorare i controlli per l’integrità pubblica*” in cui è stabilito che ANCI Lombardia avrà a disposizione un contributo pubblico a valere sulle risorse del PR FESR 2021-2027, Asse V, nella misura massima di € 480.000,00 pari ai costi sostenuti per le attività svolte, documentati e opportunamente quietanzati;

VISTO il decreto n.16801 del 21/11/2025 recante: “PR FESR 2021-2027 accordo di collaborazione ai sensi dell’art. 7, comma 4, del d. lgs. 36/2023 tra Regione Lombardia e ANCI Lombardia per lo svolgimento di attività di capacity building per la realizzazione del progetto ‘rafforzamento e adeguamento dei controlli interni: azioni e strumenti per sviluppare sistemi di controllo integrati e sostenibili’- approvazione linee guida di rendicontazione”;

CONSIDERATO che l’Accordo sottoscritto in data 06/05/2025, all’art. 10 – “Rendicontazione e pagamenti” fa riferimento a rendicontazioni semestrali, si ritiene necessario allineare le linee guida di rendicontazione di cui al decreto n. 16801 del 21/11/2025 al contenuto dello stesso, modificando il paragrafo 4.2 “Acconti” delle linee guida con la previsione di una rendicontazione semestrale e adeguando il successivo paragrafo 5.1 “Documentazione da presentare e tempistica” con la previsione di un aggiornamento semestrale dei Quadri economici/Piani dei conti delle operazioni;



Regione Lombardia

CONSIDERATO inoltre che, in caso di rideterminazione del contributo, il saldo potrebbe essere inferiore al 10% stabilito nell'Accordo e nelle linee guida di cui al decreto n. 16801/2025, si ritiene necessario procedere ad una rimodulazione della quota dovuta a saldo sostituendo, nel paragrafo "4.3 Saldo" delle linee guida, il periodo: *"Il saldo, pari al 10% del valore del progetto, aggiornato al netto dei ribassi d'asta e delle eventuali economie di spesa, potrà essere erogato a fronte dell'attuazione e conclusione delle attività del progetto e della rendicontazione di tutte le spese sostenute, e previa presentazione di una relazione finale sull'attuazione del progetto"* con il seguente: *"Il saldo, pari alla restante quota non ancora erogata, aggiornato al netto dei ribassi d'asta e delle eventuali economie di spesa, potrà essere erogato a fronte dell'attuazione e conclusione delle attività del progetto e della rendicontazione di tutte le spese sostenute, e previa presentazione di una relazione finale sull'attuazione del progetto"*;

CONSIDERATO altresì che occorre eliminare dall'Allegato 8 "Indicazioni per la rilevazione degli indicatori di monitoraggio", l'indicatore "ISO5 – Numero di PA o servizi pubblici supportati" in quanto non applicabile rispetto alle iniziative attivate nell'ambito del progetto, mentre vengono confermati gli indicatori di output pertinenti e appropriati "ISO4 – Progetti di Assistenza tecnica" e ISO6 "Numero di partecipanti alle azioni di capacity building";

VISTO che il SIGECO, aggiornato da ultimo con il decreto n. 6936 del 26 maggio 2026, prevede nell'allegato 4, che le verifiche amministrative dell'AdG siano svolte in base alla metodologia di analisi dei rischi su base campionaria, si ritiene opportuno integrare il paragrafo 7 "Controlli" delle linee guida con la seguente precisazione: *"le verifiche amministrative da parte dell'Autorità di Gestione saranno svolte in linea con le previsioni di cui all'Allegato 4 del Sistema di Gestione e Controllo da ultimo approvato con d.d.u.o n. 6936 del 26 maggio 2026"*;

VISTO, inoltre, che l'AdG ha condotto una specifica indagine sull'adeguatezza dell'applicazione dei tassi forfettari, si ritiene opportuno inserire nel paragrafo 2 "Ammissibilità della spesa" - punto 2.4 "Singole voci di spesa", lettera C "costi indiretti" la seguente precisazione: *"Quantificazione della voce costi indiretti - "Al fine di assicurare che il tasso forfettario applicato sia congruo e proporzionato rispetto ai costi indiretti medi reali sostenuti da ANCI Lombardia, l'Autorità di Gestione ha svolto un'analisi di congruità e proporzionalità rispetto alla contabilità dell'ente, che ha confermato l'appropriatezza del valore del tasso forfettario del 15%."*;

RITENUTO, quindi, di procedere alla modifica delle linee guida come indicato ai punti precedenti, approvando la versione aggiornata che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTA la L.r. 7 luglio 2008, n. 20 "Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale", nonché i provvedimenti organizzativi della XII legislatura;

ATTESTATO che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013;

DECRETA



Regione Lombardia

1. Di approvare il documento allegato al presente atto e che ne costituisce parte integrante e sostanziale recante: “PR FESR 2021-2027 accordo di collaborazione ai sensi dell’art. 7, comma 4, del d. lgs. 36/2023 tra regione Lombardia e ANCI Lombardia per lo svolgimento di attività di capacity building per la realizzazione del progetto “rafforzamento e adeguamento dei controlli interni: azioni e strumenti per sviluppare sistemi di controllo integrati e sostenibili” - linee guida di rendicontazione”, che sostituisce quello precedentemente approvato con decreto n. 16801 del 21/11/2025.
2. Di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D. Lgs 33/2013.
3. di trasmettere il presente provvedimento ad ANCI Lombardia.
4. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul sito dedicato alla Programmazione Comunitaria www.ue.regione.lombardia.it.

Il Dirigente
DARIO SCIUNNACH

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.