



REGIONE DEL VENETO

Regione del Veneto – PR Veneto FESR 2021-2027

# PROCEDURE PER IL TRASFERIMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE AGLI ORGANISMI INTERMEDI

## **SOMMARIO**

PROCEDURA PER IL TRASFERIMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE AD AVEPA - P.R. 2021-2027	3
PROCEDURA PER IL TRASFERIMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE A VENETO INNOVAZIONE - P.R. FESR 2021-2027	5

**PROCEDURA PER IL TRASFERIMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE AD AVEPA - P.R. 2021-2027**

Accordo approvato con DGR n. 299 del 21/03/2023- Sottoscritto dalle parti il 28/03/2023 e 04/04/2023

**PROCEDURA**

<b>Regione Veneto</b>  <b>Direzione Programmazione Unitaria</b>	anno n-1 (predisposizione budget triennio successivo)	redige il budget dei capitoli di bilancio del PR 2021-2027 sulla base dei cronoprogrammi dei bandi/inviti/interventi da avviare e attuare negli anni n, n+1, n+2, n+k, ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione, lo comunica ad AVEPA su richiesta dell'Agenzia stessa. Comunica ad AVEPA gli eventuali aggiornamenti in corso di attuazione
		i soggetti competenti (AVEPA, AdG, Strutture regionali competenti per settore, Autorità Urbane) redigono i cronoprogrammi di spesa dei bandi/inviti/interventi da avviare e attuare nell'anno n, n+1 e n+2, n+k con indicazione degli importi suddivisi nelle diverse annualità in relazione alla presunta data di presentazione della domanda di pagamento da parte del soggetto beneficiario, in relazione alla realizzazione delle attività progettuali svolte e, in ogni caso, tenuto conto della normativa e dei principi contabili vigenti
	anno n	predispone l'atto di impegno/accertamento dopo l'approvazione del bando/avviso da parte della Giunta/ Autorità urbane, imputando contabilmente la spesa nelle diverse annualità secondo i cronoprogrammi presentati dalle strutture di riferimento, preventivamente e tempestivamente sottoposti all'AdG (confermato/verificato il cronoprogramma in occasione dell'approvazione del bando/avviso) L'impegno verrà effettuato utilizzando la classificazione del piano dei conti corrispondente ad AVEPA.
<b>AVEPA</b>	anno n-1	approva il proprio bilancio di previsione in entrata e spesa tenendo conto del budget redatto dalla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, relativamente alle azioni delegate con Dgr n.
	anno n, n+1, n+2...n+K	dispone l'accertamento sulla base degli impegni assunti dalla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 adotta il decreto di finanziabilità e assume l'impegno di spesa; i relativi atti sono trasmessi alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, per i seguiti di competenza
		gestisce le attività inerenti la decadenza dal beneficio, l'accertamento del debito, la gestione delle irregolarità, l'applicazione delle sanzioni di cui all'art. 11 della L.R. n. 5/2000 e ss.mm.ii., il recupero delle somme indebitamente percepite. I relativi atti sono trasmessi alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, per i seguiti di competenza
<b>Regione Veneto</b>  <b>Direzione Programmazione Unitaria</b>	anno n	ai fini del trasferimento delle risorse finanziarie, AVEPA invia specifica richiesta di liquidazione della cassa, tenuto conto dell'avanzamento delle rendicontazioni da parte dei beneficiari e delle effettive necessità di cassa, compresa ogni utile valutazione sulle tempistiche di avanzamento dei progetti finanziati e delle relative eventuali criticità. La Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 predispone il decreto di liquidazione erogando l'importo richiesto alla luce di quanto impegnato e richiesto da Avepa e imputato contabilmente nell'annualità in corso n. In occasione della liquidazione del saldo (relativo alla chiusura di un bando) la Direzione Programmazione Unitaria/AdG procederà a erogare la cassa alla luce della chiusura delle istruttorie, da parte di AVEPA, dei progetti finanziati e conclusi.

**VARIAZIONI/ECONOMIE**

<b>AVEPA</b>	Riaccertamento ordinario anno n+1	AVEPA e la Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, verificano la situazione dei rispettivi residui attivi e passivi, ai fini della riconciliazione crediti/debiti e delle operazioni di riaccertamento ordinario da effettuare, tenuto conto dell'effettiva esigibilità della spesa secondo i principi del DLgs 118/2011.
	Economie anno n, n+1, n+2 ... n+K	nel caso di economie (già in fase di finanziabilità e in corso di attuazione del bando/progetti), AVEPA adotta i pertinenti atti e li trasmette alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 per i seguiti di competenza
	Variazioni impegni n, n+1, n+2 ... n+K	sulla base dell'andamento della spesa, AVEPA può richiedere e proporre alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG, la rimodulazione di specifici impegni di spesa, tra annualità diverse, inviando il cronoprogramma aggiornato
<b>Regione Veneto</b>  <b>Direzione Programmazione Unitaria</b>	Riaccertamento ordinario anno n+1	AVEPA e la Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 verificano la situazione dei rispettivi residui attivi e passivi, ai fini della riconciliazione crediti/debiti e delle operazioni di riaccertamento ordinario da effettuare, tenuto conto dell'effettiva esigibilità della spesa secondo i principi del DLgs 118/2011.
	Economie anno n, n+1, n+2 ... n+K	Sulla base degli atti adottati e trasmessi da AVEPA, la Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 procede ad assumere i corrispondenti provvedimenti per la registrazione delle economie sul bilancio regionale
	Variazioni impegni n, n+1, n+2 ... n+K	sulla base delle richieste e proposte di rimodulazione di specifici impegni di spesa pervenuti da AVEPA, la Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, procede alla rimodulazione della spesa sul bilancio regionale tenuto conto degli stanziamenti di bilancio e del piano finanziario del PR 2021-2027

**ASSISTENZA TECNICA**

	anno n	presenta la proposta del Piano di Assistenza Tecnica con il cronoprogramma dettagliato per tipologia di intervento e per progetto entro i termini indicati dall'accordo sottoscritto con la Regione del Veneto
		procede alla tempestiva rendicontazione dei progetti attivati tramite l'applicativo dedicato, all'interno del quale opera il soggetto incaricato dei controlli di primo livello per le verifiche previste ai fini della certificazione della spesa

<b>AVEPA</b>	anno n+1 e n+2	invia, con tempestività, eventuali aggiornamenti/modifiche del Piano di Assistenza Tecnica; l'AdG si riserva di richiedere apposito aggiornamento del Piano ai fini della predisposizione del budget del bilancio regionale di previsione per il triennio successivo, con le scadenze che saranno fissate dalla Direzione Bilancio e Ragioneria; l'aggiornamento/modifica è oggetto di approvazione da parte dell'AdG del PR 2021-2027
		Invia all'AdG del PR 2021-2027 report relativi allo stato di avanzamento delle spese effettuate e registrate nell'applicativo dedicato ai fini della richiesta della conseguente liquidazione di spesa, secondo le scadenze concordate per le rendicontazioni intermedie e per il saldo; i report trasmessi da AVEPA sono soggetti ad approvazione da parte dell'AdG del PR 2021-2027

<b>Regione Veneto</b>  <b>Direzione Programmazione Unitaria</b>	anno n, n+1 n+2	effettua l'analisi della conformità e dell'ammissibilità della proposta di Piano di Assistenza tecnica e se necessario, richiede opportune rettifiche o integrazioni e successivamente trasmette la nota formale di approvazione
		adotta l'atto di impegno con imputazione contabile in coerenza alle annualità previste dal Piano e procede alla liquidazione entro il mese di febbraio di una quota a titolo di anticipo sull'importo previsto per l'annualità in corso, corrispondente alla spesa per il personale prevista nel Piano;
		secondo le scadenze concordate per le rendicontazioni intermedie e per il saldo, riceve da AVEPA un report relativo allo stato di avanzamento delle spese effettuate e registrate nell'applicativo dedicato ai fini della richiesta della conseguente liquidazione di spesa; approva il report e liquida le spese diverse da quelle per il personale già oggetto di anticipo
		l'eventuale liquidazione del saldo per l'annualità di riferimento avviene previa presentazione da parte di AVEPA del report riassuntivo delle spese effettivamente sostenute, rendicontate e registrate nell'applicativo dedicato, verificato e approvato dalla Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027, tenuto conto dell'anticipo e delle rendicontazioni intermedie già liquidati nel corso dell'esercizio
		Il soggetto incaricato dei controlli di primo livello procede alle verifiche amministrative dei progetti finanziati prima della certificazione dei relativi importi alla Commissione Europea, attraverso l'applicativo dedicato
		nel caso di aggiornamento/modifica del Piano presentato da Avepa, procede alla sua verifica ed eventuale approvazione e alla conseguente rimodulazione dell'impegno di spesa

**ALTRI ADEMPIMENTI: MONITORAGGIO/ INVIO DATI/ RESTITUZIONI**

<b>Regione Veneto</b> <b>Direzione Programmazione Unitaria</b>	anno n, n+1, n+k	verifica i report periodici trasmessi da AVEPA contenenti i dati di impegno e pagamento, revoche e restituzioni dei beneficiari verso AVEPA
		la Direzione Programmazione Unitaria/AdG del PR 2021-2027 procede ad un controllo periodico dell'ammontare delle risorse che AVEPA deve restituire e adotta apposito provvedimento (decreto con disposizione di restituzione e accertamento dell'entrata che ha come soggetto debitore AVEPA)

<b>AVEPA</b>	anno n, n+1, n+k	procede all'invio di report periodici di riepilogo contenente i dati di impegno e pagamento, revoche e restituzioni avvenute dai beneficiari verso AVEPA
		Procede alla liquidazione delle somme indicate nell'atto regionale di restituzione delle risorse

**PROPOSTA - RIEPILOGO SCADENZE FLUSSI ASSISTENZA TECNICA**

<b>presentazione primo piano settennale</b>	30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo
<b>rendicontazioni intermedie</b>	15 maggio n ; 15 settembre n - eventuali scadenze potranno essere concordate in corso di programmazione
<b>saldo</b>	15 febbraio n+1
<b>aggiornamento del piano</b>	invio tempestivo di eventuali aggiornamenti/modifiche del Piano di Assistenza Tecnica durante l'anno n; l'AdG si riserva di richiedere apposito aggiornamento del Piano ai fini della predisposizione del budget del bilancio regionale di previsione per il triennio successivo, con le scadenze che saranno fissate dalla Direzione Bilancio e Ragioneria

**PROCEDURA PER IL TRASFERIMENTO DELLE RISORSE FINANZIARIE A VENETO INNOVAZIONE - P.R. FESR 2021-2027**

**Accordo approvato con DGR n. 728 del 26/06/2024- Sottoscritto dalle parti in data 03/07/2024**

PROCEDURA	
<p><b>Regione Veneto</b></p> <p><b>Direzione Programmazione Comunitaria (Autorità di Gestione - AdG)</b></p>	<p>anno n-1 (predisposizione budget triennio successivo)</p> <p>riceve dalla Struttura Responsabile dell'Attuazione (SRA), da condividere con Veneto innovazione S.p.a./OI, il cronoprogramma di spesa dei bandi da avviare e attuare nell'anno n, n+1 e n+2, n+k con indicazione degli importi suddivisi nelle diverse annualità in relazione alla presunta data di presentazione della domanda di pagamento (rendicontazione) da parte del soggetto beneficiario, in relazione alla realizzazione delle attività progettuali svolte e, in ogni caso, tenuto conto della normativa e dei principi contabili vigenti.</p> <p>redige il budget - per i capitoli di bilancio del PR FESR 2021-2027 - sulla base dei cronoprogrammi pervenuti dalla SRA, in collaborazione con Veneto innovazione S.p.a./OI, ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione. Lo comunica a Veneto innovazione S.p.a./OI. Comunica a Veneto innovazione S.p.a./OI eventuali aggiornamenti in corso di attuazione.</p>
	<p>anno n</p> <p>predispone l'atto di impegno/accertamento dopo l'approvazione del bando da parte della Giunta, imputando contabilmente la spesa nelle diverse annualità secondo il cronoprogramma presentato dalla SRA, preventivamente e tempestivamente sottoposto alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG (il cronoprogramma viene confermato/verificato in occasione dell'approvazione del bando). L'impegno verrà registrato utilizzando la classificazione del piano dei conti corrispondente a Veneto innovazione S.p.a. L'atto sarà formalmente trasmesso a Veneto innovazione S.p.a./OI per gli adempimenti di competenza.</p>
<p><b>VENETO INNOVAZIONE S.p.A. Organismo Intermedio - OI</b></p>	<p>anno n-1</p> <p>approva il proprio budget e/o il forecast annuale tenuto conto del budget redatto dalla Direzione Programmazione Unitaria/AdG, relativamente alle azioni delegate con DGR n. 728 del 26/06/2024.</p>
	<p>anno n, n+1, n+2...n+K</p> <p>adotta la determina di ammissione alle agevolazioni dei Beneficiari e assume i relativi impegni di spesa; i relativi atti sono tempestivamente trasmessi alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG, per il seguito di competenza, via PEC</p> <p>gestisce le attività relative alla decadenza dal beneficio e il relativo accertamento, l'accertamento del debito, la gestione delle irregolarità, l'applicazione delle sanzioni di cui all'art. 3 comma 1 lett. d ter) della L.R. n. 45/1988 così come modificata dalla L.R. n. 14/2023, il recupero delle somme indebitamente percepite e la compilazione delle comunicazioni delle irregolarità/frodi nel sistema IMS (Irregularities Management System) laddove prevista</p>
<p><b>Regione Veneto</b></p> <p><b>Direzione Programmazione Comunitaria (Autorità di Gestione - AdG)</b></p>	<p>anno n</p> <p>ai fini del trasferimento delle risorse finanziarie, Veneto innovazione S.p.a./OI invia specifica richiesta di liquidazione della cassa, tenuto conto delle effettive necessità anche sulla base dell'avanzamento delle rendicontazioni da parte dei beneficiari, delle tempistiche di avanzamento dei progetti finanziati e delle relative eventuali criticità.</p> <p>La Direzione Programmazione Unitaria/AdG predispone il decreto di liquidazione erogando l'importo richiesto alla luce di quanto impegnato e imputato contabilmente nell'annualità in corso n.</p> <p>Per quanto riguarda la liquidazione del saldo a chiusura di un bando, la Direzione Programmazione Unitaria/AdG eroga la cassa considerando lo stato della chiusura delle istruttorie.</p>

## VARIAZIONI/ECONOMIE

<b>VENETO INNOVAZIONE S.p.A. Organismo Intermedio - OI</b>	Riaccertamento ordinario anno n+1	Veneto innovazione S.p.a./OI e la Direzione Programmazione Unitaria/AdG, verificano la situazione dei rispettivi residui attivi e passivi/crediti e debiti, ai fini della riconciliazione crediti/debiti e delle operazioni di riaccertamento ordinario da effettuare, tenuto conto dell'effettiva esigibilità della spesa secondo i principi del DLgs 118/2011.
	Economie anno n, n+1, n+2 ... n+K	nel caso di economie (in fase di finanziabilità e/o in corso di attuazione/a saldo dei progetti), Veneto Innovazione adotta i pertinenti atti e li trasmette alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG per i seguiti di competenza
	Variazioni impegni n, n+1, n+2 ... n+K	sulla base dell'andamento della spesa, Veneto innovazione S.p.a./OI può richiedere e proporre alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG, la rimodulazione degli impegni di spesa inviando il cronoprogramma aggiornato sentita la SRA

<b>Regione Veneto  Direzione Programmazione Comunitaria (Autorità di Gestione - AdG)</b>	Riaccertamento ordinario anno n+1	Veneto innovazione S.p.a./OI e la Direzione Programmazione Unitaria/AdG, verificano la situazione dei rispettivi residui attivi e passivi/crediti e debiti, ai fini della riconciliazione crediti/debiti e delle operazioni di riaccertamento ordinario da effettuare, tenuto conto dell'effettiva esigibilità della spesa secondo i principi del D.Lgs. 118/2011.
	Economie anno n, n+1, n+2 ... n+K	Sulla base degli atti adottati e trasmessi da Veneto Innovazione, la Direzione Programmazione Unitaria/AdG procede ad assumere i corrispondenti provvedimenti per la registrazione delle economie sul bilancio regionale
	Variazioni impegni n, n+1, n+2 ... n+K	sulla base delle richieste e proposte di rimodulazione pervenute da Veneto Innovazione, la Direzione Programmazione Unitaria/AdG procede alla rimodulazione della spesa sul bilancio regionale tenuto conto degli stanziamenti di bilancio e del piano finanziario del PR FESR 2021-2027, nel rispetto della normativa contabile vigente

## ASSISTENZA TECNICA

<b>VENETO INNOVAZIONE S.p.A. Organismo Intermedio - OI</b>	anno n	entro i termini indicati dall'accordo sottoscritto con la Regione del Veneto, presenta la proposta del Piano di Assistenza Tecnica contenente la previsione degli interventi da realizzare e i relativi costi ai fini dell'approvazione da parte della Direzione Programmazione Unitaria/AdG
		procede alla tempestiva rendicontazione dei progetti attivati tramite l'applicativo dedicato, all'interno del quale opera il soggetto incaricato dei controlli di primo livello per le verifiche previste ai fini della certificazione della spesa
	anno n+1 e n+2	invia, con tempestività, eventuali aggiornamenti/modifiche del Piano di Assistenza Tecnica (e, in ogni caso, almeno annualmente); la Direzione Programmazione Unitaria/AdG si riserva di richiedere apposito aggiornamento del Piano ai fini della predisposizione del budget del bilancio regionale di previsione per il triennio successivo, con le scadenze che saranno fissate dalla Direzione Bilancio e Ragioneria; l'aggiornamento/modifica è oggetto di approvazione da parte dell'AdG
		Invia alla Direzione Programmazione Unitaria/AdG report relativi allo stato di avanzamento delle spese effettuate e registrate nell'applicativo dedicato ai fini della richiesta della conseguente liquidazione di spesa, secondo le scadenze concordate per le rendicontazioni intermedie e per il saldo; i report trasmessi sono soggetti ad approvazione da parte dell'AdG

<p><b>Regione Veneto</b></p> <p><b>Direzione Programmazione Comunitaria (Autorità di Gestione - AdG)</b></p>	<p>anno n, n+1 n+2</p>	<p>effettua l'analisi della conformità e dell'ammissibilità della proposta di Piano di Assistenza tecnica e se necessario, richiede opportune rettifiche o integrazioni e successivamente trasmette la nota formale di approvazione</p>
		<p>adotta l'atto di impegno con imputazione contabile in coerenza alle annualità previste dal Piano e procede alla liquidazione di una quota a titolo di anticipo sull'importo previsto per l'annualità in corso</p>
		<p>secondo le scadenze concordate per le rendicontazioni intermedie e per il saldo, riceve da Veneto innovazione S.p.a./OI un report relativo allo stato di avanzamento delle spese effettuate e registrate nell'applicativo dedicato ai fini della richiesta della conseguente liquidazione di spesa; approva il report e liquida le spese</p>
		<p>l'eventuale liquidazione del saldo per l'annualità di riferimento avviene previa presentazione da parte di Veneto innovazione S.p.a./OI del report riassuntivo delle spese effettivamente sostenute, rendicontate e registrate nell'applicativo dedicato, verificato e approvato dalla Direzione Programmazione Unitaria/AdG, tenuto conto dell'anticipo e delle rendicontazioni intermedie già liquidati nel corso dell'esercizio</p>
		<p>Il soggetto incaricato dei controlli di primo livello procede alle verifiche amministrative dei progetti finanziati prima della certificazione dei relativi importi alla Commissione Europea, attraverso l'applicativo dedicato</p>
		<p>nel caso di aggiornamento/modifica del Piano presentato da Veneto innovazione S.p.a./OI, procede alla sua verifica ed eventuale approvazione e alla conseguente rimodulazione dell'impegno di spesa</p>

**PROPOSTA - RIEPILOGO SCADENZE FLUSSI ASSISTENZA TECNICA**

<b>presentazione piano di assistenza tecnica</b>	60 gg dalla sottoscrizione dell'accordo
<b>rendicontazioni intermedie</b>	15 maggio n ; 15 settembre n - eventuali scadenze potranno essere concordate in corso di programmazione
<b>saldo</b>	15 febbraio n+1
<b>aggiornamento del piano</b>	invio tempestivo di eventuali aggiornamenti/modifiche del Piano di Assistenza Tecnica durante l'anno n; la Direzione Programmazione Unitaria/AdG si riserva di richiedere apposito aggiornamento del Piano ai fini della predisposizione del budget del bilancio regionale di previsione per il triennio successivo, con le scadenze che saranno fissate dalla Direzione Bilancio e Ragioneria

**ALTRI ADEMPIMENTI: MONITORAGGIO/ INVIO DATI/ RESTITUZIONI**

<p><b>VENETO INNOVAZIONE S.p.A. Organismo Intermedio - OI</b></p>	<p>anno n, n+1, n+k</p>	<p>procede all'invio periodico dei dati di impegno e pagamento, revoche e restituzioni avvenute dai beneficiari</p>
		<p>Procede alla liquidazione delle somme indicate nell'atto regionale di restituzione delle risorse</p>
<p><b>Regione Veneto</b></p> <p><b>Direzione Programmazione Comunitaria (Autorità di Gestione - AdG)</b></p>	<p>anno n, n+1, n+k</p>	<p>verifica i dati periodici trasmessi da Veneto innovazione S.p.a./OI relativi a impegni e pagamenti, revoche e restituzioni dei beneficiari</p>
		<p>la Direzione Programmazione Unitaria/AdG procede ad un controllo periodico dell'ammontare delle risorse che Veneto innovazione S.p.a. deve restituire e adotta apposito provvedimento da trasmettere a Veneto Innovazione per procedere al rientro delle somme oggetto di restituzione</p>