

REPUBBLICA ITALIANA



**REGIONE SICILIANA**  
**ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ**  
**DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI**

AREA A.05 – SISTEMA DI CONTROLLI INTERNI – CONTROLLO DI GESTIONE –  
MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI

---

**IL DIRIGENTE GENERALE**

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTE le L.r. 29 dicembre 1962, n. 28, 10 aprile 1978, n. 2 e ss.mm.ii.;
- VISTA la L.r. 15 maggio 2000, n. 10, concernente *“Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione”*
- VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, art. 7, c.6 quater;
- VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- VISTA la L.r. 16 dicembre 2008, n. 19 recante *“Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione”* e s.m.i.;
- VISTO il DPR 28 dicembre 2000, n. 445 e ss.mm.ii.;
- VISTO il comma 6 dell'art. 98 della L.r. 7 maggio 2015, n. 9 che ha sostituito il comma 5 dell'art. 68 della L.r. n. 21/2014;
- VISTA la legge regionale 21 maggio 2019, n. 7, recante *“Disposizioni per i procedimenti amministrativi e la funzionalità dell'azione amministrativa”*;
- VISTO il D.P. Reg. 5 aprile 2022, n. 9 concernente *“Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3”*;
- VISTO il D.P. Reg. 21 giugno 2024, n. 2711 con il quale il Presidente della Regione Siciliana, in esecuzione della Delibera della Giunta Regionale 17 giugno 2024, n. 224 ha conferito al Dott. Arturo Vallone l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti;
- VISTO il Trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTO 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;
- VISTO 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 e

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;

- VISTA la deliberazione 15 febbraio 2023, n. 102 con la quale la Giunta regionale ha adottato il Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027, approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2022)9366 dell'8 dicembre 2022, ed il relativo Decreto Presidenziale n. 01/Segreteria di Giunta del 16 febbraio 2023, registrato alla Corte dei Conti in data 6 aprile 2023 al numero 1;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 marzo 2023, n. 133 recante *“Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Decisione della Commissione C(2022)9366 dell'8 dicembre 2022. Comitato di Sorveglianza”* e le precedenti deliberazioni della Giunta regionale nella stessa richiamate;
- VISTA la deliberazione 26 aprile 2023, n. 171 con la quale la Giunta regionale ha apprezzato il Documento *“Metodologia e criteri di selezione delle operazioni”* del PR FESR Sicilia 2021/2027 da sottoporre, ai sensi dell'articolo 40 del Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021, all'esame e approvazione del Comitato di Sorveglianza del Programma;
- VISTA la deliberazione 18 maggio 2023, n. 195 con la quale la Giunta regionale ha preso atto della versione del Documento *“Metodologia e criteri di selezione delle operazioni”* del Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027 recante le modifiche apportate in sede di Comitato di Sorveglianza al testo già apprezzato con la predetta deliberazione n. 171/2023;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 26 ottobre 2023, n. 406 *“Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Individuazione Centri di responsabilità ed allocazione delle risorse finanziarie”*;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 16 gennaio 2024, n. 3 del *“Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Documento Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.). Approvazione”*;
- VISTO il D.D.G. n.7 del 19 gennaio 2024 con il quale il Dipartimento della Programmazione ha adottato il Documento *“Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.)”* del PR FESR 2021/2027, e relativi atti allegati;
- VISTA la Circolare del Dipartimento della Programmazione prot. n. 7530 del 13 giugno 2024 avente ad oggetto *“PR FESR Sicilia 2021-2027 - Indicazioni per ammissione a finanziamento operazioni scaglionate con la programmazione 2014/2020”*;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 17 giugno 2024, n. 194 *“Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027: Documento di Programmazione Attuativa 2024/2027. Presa d'atto”*;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 14 novembre 2024, n. 358 con la quale la Giunta regionale ha adottato il Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027 rimodulato, approvato dalla Commissione Europea con Decisione e C(2024)7098 final dell'8 ottobre 2024;
- VISTO il D.D.G. del Dipartimento della Programmazione n. 97 del 10 febbraio 2025, con il quale è adottato il *“Manuale per l'attuazione del Programma Regionale FESR 2021-2027”*, completo di allegati, nella versione gennaio 2025;
- VISTO il D.D.G. del Dipartimento della Programmazione n. 109 del 19 febbraio 2025, con il quale è stato approvato il Documento *“Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per*



*l'Autorità di Gestione (Si.Ge.Co.)*” relativo al PR FESR 2021/2027 (versione febbraio 2025), unitamente all'aggiornamento dell'allegato *“Organigrammi ADG”*;

CONSIDERATO che l'articolo 74 del citato Regolamento UE n. 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 disciplina i compiti di gestione del Programma svolti dall'Autorità di Gestione la quale si dota di un Documento ispirato ai requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo e loro classificazione indicati all'articolo 69, paragrafo 1 e nell'allegato XI del predetto Regolamento UE;

VISTO il D.D.G. n. 299 del 29 maggio 2024 con il quale il Dipartimento della Programmazione ha approvato il set di modelli semplificati di Piste di Controllo per macroprocesso;

CONSIDERATO che il citato D.D.G. n. 299/2024 prevede che ciascun Centro di Responsabilità, sulla base dei modelli per macroprocesso approvati, dovrà predisporre e approvare le Piste di Controllo per ciascuna procedura attuativa di propria competenza;

CONSIDERATO che questo Centro di Responsabilità è competente per le seguenti Azioni: 2.5.1 *“Interventi per il miglioramento del Servizio Idrico Integrato in tutti i segmenti della filiera”*; 2.5.2 *“Implementazione di sistemi di Smart Water Management, monitoraggio e digitalizzazione delle infrastrutture idriche”*; 2.5.3 *“Ottimizzazione dell'uso delle risorse idriche esistenti”*; 2.6.1 *“Strategie integrate di riduzione della produzione di rifiuti e incentivazione del riuso e del compostaggio”*; 2.6.2 *“Realizzazione e potenziamento di infrastrutture, attrezzature e mezzi per la gestione, la raccolta, il riuso ed il riciclo dei rifiuti e degli scarti di lavorazione”*; 2.6.4 *“Rafforzamento della governance e delle capacità di attuazione”*; 2.7.4 *“Interventi di bonifica di aree contaminate”* del PR FESR 2021/2027; PR7-A.T.2.09 - EASY GO 2 *“Rafforzamento delle attività di programmazione, sorveglianza, controllo, valutazione e chiusura del PR FESR Sicilia 2021-2027 (Dipartimento Acqua e Rifiuti)”*;

RILEVATE le interlocuzioni intercorse con i Responsabili degli UCO di questo CdR circa la necessità di adeguamento dei modelli di Pista di Controllo per macroprocesso approvati dal Dipartimento della Programmazione;

VISTO il D.D.G. del Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti n. 39 del 17 gennaio 2025, con il quale è stata adottata, per l'Azione 2.5.3, la Pista di Controllo denominata *“Pista di controllo per la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a titolarità”*;

CONSIDERATO che l'UCO Responsabile del Servizio S.03 “Dighe”, con nota prot. 18502 del 20.05.2025, ha rappresentato all'UMC la necessità di adottare, per la stessa Azione, un'ulteriore Pista di Controllo concernente l'attuazione di interventi c.d. “retrospettivi” (ovvero delle operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PR originariamente finanziate con risorse diverse dai Fondi Strutturali e di Investimento Europei), fornendo le opportune indicazioni a riguardo;

CONSIDERATO che l'UMC, di concerto con l'UCO, ha provveduto ad elaborare la versione definitiva della suddetta Pista di Controllo per la *“Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni a titolarità – Progetti c.d. retrospettivi”*, ai fini dell'attuazione dell'Azione 2.5.3 denominata *“Ottimizzazione dell'uso delle risorse idriche esistenti”*;

RITENUTO di dover approvare e adottare la suddetta Pista di Controllo, relativa al circuito amministrativo di individuazione e selezione dei progetti cosiddetti “retrospettivi”, ai fini dell'eventuale successiva e definitiva imputazione contabile al Programma comunitario;

Per tutto quanto Visto, Rilevato, Ritenuto e Considerato



## DECRETA

### Art. 1

Per l'Azione 2.5.3 “*Ottimizzazione dell’uso delle risorse idriche esistenti*” del PR FESR Sicilia 2021-2027 è adottata l'allegata Pista di Controllo denominata “*Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni a titolarità – Progetti c.d. retrospettivi*”, elaborata dall’Unità di Monitoraggio e Controllo di concerto con l’Ufficio Competente per le Operazioni e allegata al presente decreto di cui costituisce parte integrante.

### Art. 2

La Pista di Controllo di cui all’art. 1 è riferibile al circuito amministrativo di individuazione e selezione dei progetti cosiddetti “retrospettivi”, ai fini dell’eventuale successiva e definitiva imputazione contabile al PR FESR Sicilia 2021-2027, mentre per i rimanenti circuiti amministrativo/finanziari, ivi compresi il circuito di attuazione fisica, di rendicontazione, di certificazione, di controllo, e di gestione delle eventuali irregolarità, si fa riferimento, per le parti applicabili alla fattispecie in esame, a quanto previsto dalla Pista di Controllo relativa alle operazioni c.d. “native”, selezionate e finanziate ab origine sul PR, adottata con D.D.G. n. 39 del 17 gennaio 2025.

### Art. 3

Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it) e sul sito istituzionale della Regione Siciliana nella parte di competenza del Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti, in assolvimento degli obblighi di cui all'articolo 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98, comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

### Art. 4

Il presente decreto sarà notificato al Dipartimento della Programmazione, all’Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea, all’Ufficio speciale Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea e alla Ragioneria Centrale dell’Energia, dei Servizi di Pubblica Utilità, del Territorio e dell’Ambiente.

Palermo, 27.5.2025

Il Funzionario Direttivo  
(Ing. Vincenzo Bellomo)

Il Dirigente dell’Area  
(D.ssa Luisa Marra)

Il Dirigente Generale  
(Dott. Arturo Vallone)

## **PR SICILIA FESR 2021-2027**

### **PISTA DI CONTROLLO**

**REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE/ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI -  
OPERAZIONI A TITOLARITA' – PROGETTI C.D. RETROSPETTIVI**

PR SICILIA FESR 2021-2027 – AZIONE 2.5.3  
PISTA DI CONTROLLO  
REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE/ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI - OPERAZIONI A TITOLARITA' – PROGETTI C.D. RETROSPETTIVI

DOCUMENTO/ OUTPUT	ORDINE CRONOLOGICO DELLE ATTIVITA'	DRP	Autorità di Gestione (CDR)	UCO (Beneficiario)	UMC	Ragioneria	ALTRI SOGGETTI
Selezione delle operazioni a titolarità - Nuovi progetti retrospettivi							
Decreto di ammissione a rendicontazione a valere sul PR Sicilia FESR 2021-2027 (*)	1		Il DG del CdR avvia le attività di selezione, predisponendo e inviando all'UCO una comunicazione con indicazione della Priorità, dell'Obiettivo specifico e dell'Azione su cui operare, tenuto conto dello stato di avanzamento procedurale, fisico e finanziario delle operazioni, dell'assorbimento delle risorse finanziarie del PR e delle relative previsioni finali di spesa				
	2			(FASE 1) - Definisce, sulla base dell'atto di indirizzo del DG, l'elenco delle operazioni da attrarre al PR, originariamente finanziate su altre risorse (*)			
	3		Il CdR comunica al DRP l'elenco delle operazioni selezionabili definito dall'UCO e munito di visto del DG				
	4			(FASE 2) - Per tutti gli interventi censiti nella fase precedente, provvede ad un'istruttoria preliminare basata su elementi di massima, i cui esiti sono esplicitati in una "scheda istruttoria" da trasmettere al DG quale "approvazione elenco operazioni retrospettive"			
	5		Segnala, entro 30 giorni dal ricevimento della comunicazione dell'UCO, eventuali cause ostative				
	6			(FASE 3) - Procede, per ogni singola operazione, a svolgere un'istruttoria approfondita riguardante la verifica di coerenza con gli obiettivi e le finalità del PR, documentata da una specifica "relazione istruttoria" (**) e tramite un'apposita checklist			
	7					L'UMC, supportata dall'UCO, inserisce la procedura di selezione sul SIL Caronte	
	8				Predisporre, per ogni operazione selezionata, il decreto di ammissione a rendicontazione da sottoporre al DG del CdR, con annessi gli allegati DNSH e, se necessario, la verifica climatica		
	9			(FASE 4) - Il DG del CdR, preso atto dei contenuti della proposta dell'UCO e condivisa l'attività istruttoria espletata, provvede all'adozione del Decreto di ammissione a rendicontazione al PR dell'operazione			
	10				Provvede alla pubblicazione del Decreto e trasmette all'UMC la documentazione necessaria per i controlli di 1° livello sulla fase di selezione dell'operazione (***)		
	11					L'UMC provvede ai controlli di sua competenza caricando la check list ed il relativo esito su Caronte	

(\*) Nel caso di dotazione non sufficiente nell'ambito dell'Azione di riferimento, ad esempio nel caso la dotazione sia già stata destinata e programmata per procedure di attivazione (PRATT) per la selezione di operazioni "native", l'ammissione a rendicontazione può essere operata anche in overbooking;  
(\*\*) La relazione istruttoria dovrà tenere conto, tra gli altri aspetti, anche del soddisfacimento dei requisiti di cui all'art. 63, paragrafo 6, del Regolamento 2021/1060, nonché del rispetto dei principi DNSH e della necessità di non arrecare un danno significativo a nessun obiettivo ambientale;  
(\*\*\*) L'operazione individuata nel Decreto di ammissione a rendicontazione continua a seguire il circuito finanziario di origine in termini di fonti finanziarie fino al momento dell'adozione del Decreto di finanziamento sul PR. Eventuali variazioni che interessino l'operazione e/o i contratti pubblici stipulati per la sua attuazione devono essere approvate dal CdR, (con apposito decreto del DG) dopo avere verificato che esse non incidono negativamente sugli elementi già oggetto di valutazione in sede di ammissione a rendicontazione

DOCUMENTO/ OUTPUT	ORDINE CRONOLOGICO DELLE ATTIVITA'	DRP	Autorità di Gestione (CDR)	UCO (Beneficiario)	UMC	Ragioneria	ALTRI SOGGETTI
<b>Imputazione contabile al PR Sicilia FESR 2021/2027</b>							
Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e contabilizzazione delle necessarie rettifiche sui pertinenti capitoli di spesa e di entrata del Bilancio regionale (*)	1			L'UCO procede a una verifica relativa all'allineamento contabile degli accertamenti e correlati impegni sui capitoli del PR Sicilia FESR 2021-2027			
	2			Predisporre il Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e ne propone l'adozione al DG			
	3		(FASE 5) - Il DG del CdR adotta il Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e contabilizzazione delle necessarie rettifiche sui pertinenti capitoli di spesa e di entrata del Bilancio regionale				
	4			L'UCO trasmette il Decreto di imputazione finale alla Ragioneria			
	5					La Ragioneria effettua le verifiche di competenza e provvede alle relative registrazioni contabili	
(*) Il Decreto di imputazione finale dell'operazione (o della seconda fase dell'operazione in caso di esecuzione scaglionata) deve essere emanato dal CdR entro i termini di chiusura del PR							