

D.D.G. n. 002555

del 21 SET 2018

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
04 OTT. 2018	
Reg. N° 1	Foglio N° 114 Il Direttore

Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità della Regione Siciliana	UNIONE EUROPEA REPUBBLICA ITALIANA
2. SET. 2018	
N. 99	FESR SICILIA 2014-2020



Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità
Dipartimento delle Infrastrutture della Mobilità
e dei Trasporti

IL DIRIGENTE GENERALE VISTO:

RAGIONERIA CENTRALE PER L'ASS.TO REG.LE
DELLE INFRASTRUTTURE E DELLA MOBILITÀ

Pres. nota al n. 1506
Scheda n. _____
Palermo, li 24 AGO 2018
Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO** il Trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTA** la legge n° 20 del 14.01.1994, il D. lgs. n° 200 del 18/06/1999;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 15 Maggio 2000;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni sull'armonizzazione dei sistemi contabili;
- VISTA** il comma 6 dell'art. 98 della Legge Regionale n. 9 del 07 maggio 2015, che ha sostituito l'art. 68 "norme in materia di trasparenza" della l.r. n.21/2014;
- VISTO** il D.P. Reg. 14 Giugno 2016 n. 12 "Regolamento di attuazione del titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti Regionali di cui all'articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 Maggio 2015 n. 9. Modifica del decreto del Presidente della Regione del 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni";
- VISTO** il D.P. Reg. n. 1067 del 12.03.2015 con il quale al Dr. Fulvio Bellomo è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti;
- VISTO** il Regolamento (UE) 17 Dicembre 2013 n. 1303 recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione, sul Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione, sul Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e che abroga il Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- VISTO** l'art. 65 del succitato Reg. (UE) n. 1303/2013 in tema di ammissibilità e coerenza al Programma;
- VISTO** il Regolamento (UE) n. 480 del 3 marzo 2014 che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- VISTO** il Regolamento di esecuzione (UE) n. 215/2014 della Commissione del 07/03/2014, che stabilisce norme di attuazione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni riguardanti le metodologie per il sostegno in materia di cambiamenti climatici, la determinazione dei target intermedi e dei target finali nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione e la nomenclatura delle categorie di intervento per i fondi strutturali e di investimento europei;

- VISTO** l'art. 125 *"Funzioni dell'autorità di gestione"* comma 4 lettera d) del Regolamento (CE) n. 1303/2013 che prevede *"Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo l'autorità di gestione: lettera d) stabilisce procedure per far sì che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit necessari per garantire una pista di controllo adeguata siano conservati secondo quanto disposto all'art. 72 lettera g)"*;
- VISTO** il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 ed adottato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 267 del 10 novembre 2015, modificato con successiva deliberazione n. 404 del 06 dicembre 2016;
- VISTI** i requisiti di ammissibilità e di selezione del PO FESR Sicilia 2014/2020 apprezzati dalla Giunta regionale con Deliberazione n. 177 dell'11 maggio 2016 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 della Corte dei conti - Sezione di controllo per la Regione Siciliana, che individua i provvedimenti di attuazione dei programmi finanziati da risorse comunitarie da sottoporre al controllo preventivo di legittimità;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 285 del 09 agosto 2016, modificata con successiva deliberazione n. 70 del 23 febbraio 2017 *"Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018"* con la quale è stato approvato il *"Documento di Programmazione Attuativa (2016-2018) - P.O. FESR 2014-2020"*;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 103 del 06 marzo 2017 *"Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per l'attuazione"* con la quale è stato approvato il documento *"Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 versione 1 marzo 2017"*;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 104 del 06 marzo 2017 *"Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale dei controlli di primo livello"* con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento *"Manuale dei controlli di primo livello versione 1 Marzo 2017"*, modificato e approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione nella *versione Giugno 2018*, unitamente alle allegate check list, con D.D.G. n. 386 del 3.8.2018;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 226 del 28 giugno 2018 *"Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)"* con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento *"Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione Maggio 2018*, approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione con il già citato D.D.G. n. 386 del 3.8.2018 *versione Maggio 2018_ integrata"*;
- VISTO** il documento *"Strumento di autovalutazione rs_fraud_risk_assessment_AcAdG_v-02 (Settembre 2018)"* approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione con DDG n. 445 /A7 del 13/09/2018;
- VISTO** il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22/5/2017, registrato dalla Corte dei Conti in data 8/6/2017 reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, sulla base di quanto descritto nel SI.GE.CO., ha approvato alcune Piste di controllo predisposte per singola tipologia di intervento per macro-processo, alcune di carattere generale, altre afferenti a specifiche competenze di alcuni Dipartimenti regionali;
- VISTA** la nota prot.n. 13391 del 13/7/2017 con la quale il Dipartimento Regionale Programmazione ha invitato le Autorità di Gestione a *"caratterizzare"* le piste di controllo per macro-processo già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni degli OO.TT. del PO FESR Sicilia 2014-2020;
- VISTO** l'art. 25, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 480/2014, che definisce i requisiti minimi dettagliati della pista di controllo per quanto riguarda i documenti contabili da mantenere e la documentazione di supporto da conservare;
- VISTO** l'art. 25, paragrafo 2, del Regolamento (UE) 480/2014, che prevede che *"L'autorità di gestione assicura che siano disponibili i dati relativi all'identità e all'ubicazione degli organismi che"*

conservano tutti i documenti giustificativi necessari a garantire un'adeguata pista di controllo conforme ai requisiti minimi di cui al paragrafo 1";

VISTA la Circolare prot. n.13541 del 10.08.2018 "PO FESR Sicilia 2014/2020. Procedure per l'imputazione di operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO ed originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali e di investimento europei", indirizzata ai Dipartimenti Regionali/CdR, con la quale il Dipartimento Programmazione detta le procedure da seguire per l'imputazione al PO FESR Sicilia 2014/2020 dei "progetti retrospettivi", ovvero delle operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO, originariamente finanziate con risorse diverse dai Fondi Strutturali e di Investimento Europei (SIE);

CONSIDERATO che il sistema informativo Caronte contiene una Sezione Documentale - alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del P.O. FESR Sicilia 2014/2020, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione, che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione ed i documenti contabili dettagliati, nonché i documenti giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte per operazione;

CONSIDERATO che, ai sensi della Circolare succitata, una volta accertata la sussistenza di operazioni retrospettive da imputare al PO 2014/2020, i CdR (Centri di responsabilità) dell' Autorità di Gestione provvedono preliminarmente a predisporre una pista di controllo, ai sensi del suddetto art. 25 del Reg. (UE) 480/2014, da approvare con apposito Decreto;

CONSIDERATO che questo CdR ha la necessità di predisporre e approvare una pista di controllo che specifichi le procedure per l'individuazione, l'imputazione al PO 2014/2020 e per l'attuazione delle "operazioni retrospettive" riguardanti l' Obiettivo Tematico 9- R.A. (risultato atteso) **9.4 -Azione 9.4.1** "Interventi di potenziamento del patrimonio pubblico esistente e di recupero di alloggi di proprietà pubblica dei Comuni ed ex IACP per incrementare la disponibilità di alloggi sociali e servizi abitativi per categorie fragili per ragioni economiche e sociali" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR;

RITENUTO, pertanto, di dovere approvare la prima versione della Pista di controllo riguardante l'individuazione, l'imputazione al PO 2014/2020 e l'attuazione delle operazioni, che si configurano quali "Progetti Retrospettivi", relative all' Obiettivo Tematico 9- R.A. (risultato atteso) **9.4 -Azione 9.4.1** "Interventi di potenziamento del patrimonio pubblico esistente e di recupero di alloggi di proprietà pubblica dei Comuni ed ex IACP per incrementare la disponibilità di alloggi sociali e servizi abitativi per categorie fragili per ragioni economiche e sociali" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR;

DECRETA

Art.1) Per le motivazioni di cui in premessa è approvata la 1^a versione della Pista di Controllo relativa all'individuazione, all'imputazione al PO 2014/2020 e all'attuazione delle operazioni, che si configurano quali "Progetti Retrospettivi", individuate nell'ambito l' Obiettivo Tematico 9- R.A. (risultato atteso) **9.4 -Azione 9.4.1** "Interventi di potenziamento del patrimonio pubblico esistente e di recupero di alloggi di proprietà pubblica dei Comuni ed ex IACP per incrementare la disponibilità di alloggi sociali e servizi abitativi per categorie fragili per ragioni economiche e sociali" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR, che si allega al presente decreto e che forma parte integrante dello stesso;

Art. 2) Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di Controllo, sarà trasmesso, per il tramite della competente Ragioneria, alla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei conti per la registrazione e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfoscilia.it.

5

Sarà, altresì, pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana-Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti, esclusivamente in assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98 comma 6 della L.R. n. 9 del 7/5/2015.

Art.3) Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di controllo, sarà successivamente notificato all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea e al Dipartimento Regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento delle Autorità di Gestione, nonché a tutti i soggetti coinvolti a vario titolo nell'imputazione dei "Progetti Retrospettivi" della succitata Azione 9.4.1 del PO 2014/2020.

21 SET 2018

Il Dirigente dell' Area 3

(Dott.ssa Rosa Maria Baiamonte)



Il Dirigente Generale
(Dr. Fulvio Bellomo)

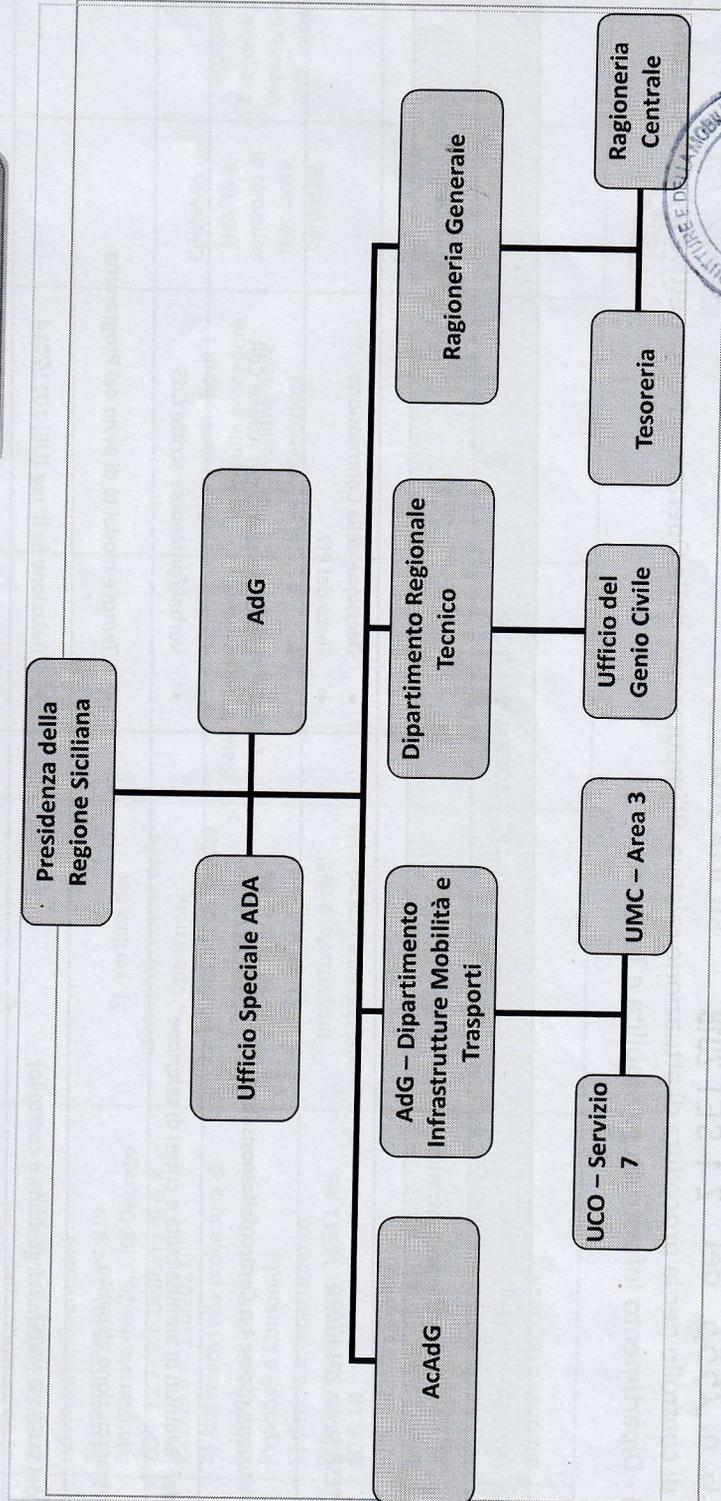
Soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Dipartimento della Ragioneria dello Stato IGRUE (MEF)

Agenzia per la Coesione Territoriale

Dipartimento per le politiche di Coesione (PCM)



Corte dei Conti

Partenariato



IL DIRIGENTE DELL'AREA 3
(Dott.ssa R.M. Baiamonte)

Beneficiari

IL DIRIGENTE GENERALE
Dott. Fulvio Bellomo

1) PROGRAMMAZIONE		DOCUMENTAZIONE
Atti amministrativi		
DGR di adozione del PO FESR Sicilia 2014/2020		<ul style="list-style-type: none"> • Decisione della Commissione • Testo del PO
DGR di approvazione ripartizione risorse tra Centro di Responsabilità (CdR)/UCO		<ul style="list-style-type: none"> • Piano finanziario per Azione CdR
DGR di apprezzamento dei "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione"		<ul style="list-style-type: none"> • Verbali/procedure scritte CdS
DGR di approvazione Programmazione attuativa		<ul style="list-style-type: none"> • Tempi e modalità di avvio del Programma
DGR di apprezzamento del SI.GE.CO.(sistema di gestione e controllo)		<ul style="list-style-type: none"> • Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014
DGR di approvazione del Manuale di attuazione del PO		<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
DGR apprezzamento del Manuale di controllo di primo livello		<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
Circolare del Dipartimento Regionale della Programmazione sulle procedure per l'imputazione al PO 2014/20 delle operazioni retrospective originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali		<ul style="list-style-type: none"> • Circolare prot. n. 13541 del 10.08.2018

IL DIRIGENTE DELL'AREA 3

(Dott.ssa R.M. Baiamonte)



2) PROCEDURA DI SELEZIONE						
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	DRT Ufficio del Genio Civile	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di coerenza programmatica e di imputazione al PO 2014/2020 delle operazioni retrospective (con riferimento ai Programmi in ambito Urbano di cui al Decreto del MIT del 26.3.2008 e Decreto Ass. LL.PP. dell'11 Luglio 2008 e alle Delibere di G.R. n. 220/2009 e n. 116/2011)	<ol style="list-style-type: none"> 1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Documentazione programmatica/di selezione relativa alle Operazioni Retrospective (es. Decreto Ministeriale del 26.3.88-Decreto LLPP 11.7.08 e Delibere di G.R. n. 220/09 e n. 116/2011) 4) Atti relativi alla procedura di selezione su altre fonti (Nazionali, Regionali e Comunali) 5) Circolare Dipartimento Programmazione n. 13541 del 10.8.18 6) Schede di valutazione ammissibilità del Progetti Retrospectivi 7) Elenco progetti selezionati già finanziati con altre risorse nazionali e regionali 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Verifica del cronoprogramma delle operazioni 2) Verifica di conformità e coerenza al Po 3) Verifica della documentazione progettuale e dell'avanzamento procedurale 	Piano dei controlli di 1° livello Area 3	Avvio controllo di 1° livello sulle procedure di selezione delle operazioni	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di coerenza programmatica e di imputazione delle operazioni retrospective al PO



IL DIRIGENTE DELL'AREA 3
(Dot. ssa *R.M. Baicchi*)

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Uffici del Genio Civile	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Eventuale Decreto di liquidazione anticipazione al B.F. (a valere sulle coperture originarie Nazionali e Regionali)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Richiesta del Beneficiario 5) Delibera o Determina del Beneficiario per l'affidamento delle competenze tecniche 6) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 7) Certificati di pagamento 8) Mandati di pagamento quietanzati 9) Comunicazioni ai sensi della Legge 136/2010 10) DURC Equitalia (non previsti per soggetti	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dell'anticipazione	Piano dei controlli di 1° livello Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità ed il riporto annuale	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione all'UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimenti a risorsero al Beneficiario		Dichiarazione di affidabilità di gestione Riporto annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere Monitoraggio annuale procedura di designazione



IL DIRIGENTE DELL'AREA 3
(Dott.ssa Patrizia Bellomo)

ASSESSORATO REGIONALE DELLA SICILIA
IL DIRIGENTE GENERALE
Dott.ssa Patrizia Bellomo

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Uffici del Genio Civile	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione del SAL (pagamenti intermedi a rimborso a valere sulle coperture Nazionali e Regionali)	pubblici) 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 5) Certificati di pagamento 6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati ai sensi della Legge 13/6/2010 9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	Verifiche preliminari e all'erogazione dei pagamenti intermedi	Piano dei Controlli di 1° livello Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità ed il riepilogo annuale	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione all'UE della prima certificazione (Check list art.125.5.a RDC) verifica in loco (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimenti risorse al Beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di 2° livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
Decreto di presa d'atto degli atti di contabilità finale, del collaudo, etc. e liquidazione del saldo a favore del B.F.	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o Determina di approvazione atti di contabilità finale	Verifica amministrativa preliminare e all'erogazione del saldo	Piano dei Controlli di 1° livello Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC) verifica in loco (Check list	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimenti risorse		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di 2° livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

IL DIRIGENTE DELL'AREA 3

(Dott.ssa R.M. Baiamonte)

IL DIRIGENTE GENERALE

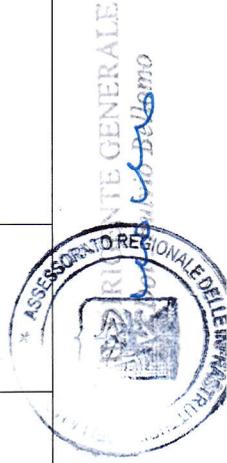
Dott. Fulvio Bellomo



1^ Versione Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'imputazione delle Operazioni Retrospettive - O.T. 9 - Azione 9.4.1 - (OO.PP. a regia regionale) - Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Uffici del Genio Civile art.125.5.b RDC)	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Certificati di pagamento 7) SAL 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Comunicazioni ai sensi della Legge 136/2010 11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
Decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale ed eventuale disimpegno (con accertamento delle entrate ove previsto)	1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di presa d'atto della PTVS e di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o Determina del BF di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione	Verifiche sui presupposti al decreto di chiusura e rendicontazione finale	Piano dei controlli sulla Stabilità	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di legalità e di regolarità contabile		Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale			Verifiche di sistema Campionamento Controlli di 2° livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit



IL DIRIGENTE DELL'AREA 3
(Dott. *Raffaella Baccante*)

DIRIGENTE GENERALE

1ª Versione Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'imputazione delle Operazioni Retrospective – O.T. 9 – Azione 9.4.1 – (OO.PP. a regia regionale) - Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Uffici del Genio Civile	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 7) Decreto di liquidazione del saldo 8) Check list di controllo di 1° livello dell'Ufficio del Genio Civile competente									

IL DIRIGENTE DELL'AREA 3
(Dott.ssa *P.M. Baiamonte*)



IL DIRIGENTE GENERALE
(Dott. *Fulvio Bellomo*)