



Assessorato Regionale Attività Produttive

REGIONE SICILIANA

P.O. FESR - SICILIA 2014 – 2020


Assessorato Regionale Attività Produttive
Dipartimento Regionale delle Attività Produttive

Macroprocesso : Sub Azione imprese esistenti

IL DIRIGENTE GENERALE

Schema Pista di controllo per la procedura di attuazione di aiuti (3.1.1_03)

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
VISTA la L.R. n.28 del 29 dicembre 1962;
VISTA la L.R. n.2 del 10 aprile 1978;
VISTA la L.R. n.10 del 15 maggio 2000;
VISTO il D. Lgs.30 marzo 2001, n. 165, art.7, c.6 quater;
VISTO il D. Lgs. n.118 del 23/06/2011;
VISTAla legge regionale 16 dicembre 2008, n.19, recante "Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";
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;
VISTO il Decreto presidenziale 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 18 gennaio 2013, n.6 e successive modifiche ed integrazioni";
VISTO il D.P. n. 695 del 16 febbraio 2018 con il quale il Presidente della Regione, previa deliberazione della Giunta n. 46 del 13/02/2018, ha conferito, l'incarico di Dirigente Generale del dipartimento Regionale delle Attività Produttive al Dott. Rosolino Greco;
VISTO il Regolamento (UE) 17 dicembre 2013 n. 1303/2013 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 disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n.1083/2006 del Consiglio;
VISTO l'art. 125, comma 4, lettera d) del Regolamento n. 1303/2013 che prevede "Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, l'autorità di gestione: 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'articolo 72, lettera g)";
VISTAla decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
VISTAla Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 del collegio riunito presso la Sezione della Corte dei Conti 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.103 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l'attuazione" con la quale è stato approvato il

Azione : 3.1.1_03

Linea di intervento descrizione : aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale.

Sub- Azione: per imprese esistenti l'acquisizione attivi materiale e immateriale (macchinari e attrezzature, software, servizi per l'e-commerce).

Bando a sportello in de minimis

Il Dirigente Unità di Staff 2
Arch. Antonino Di Franco
FIRMATO

Il Dirigente Generale
Greco
FIRMATO

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 6 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 v.1 marzo 2017”;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 195 del 15 maggio 2017 “*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 3.0 di aprile 2017”;

VISTA la Delibera della Giunta Regionale n. 111 del 15 marzo 2017, che ha approvato le modifiche alle schede “base giuridica” degli Obiettivi tematici 1 e 3, e relative linee di azione, fra cui anche quella relativa alla linea d’azione 3.1.1_03 “aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale. Sub- Azione: per imprese esistenti l’acquisizione attivi materiale e immateriale (macchinari e attrezzature, software, servizi per l’e-commerce).” Bando a sportello in de minimis del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

CONSIDERATO che sulla base di quanto descritto nel Si.Ge.Co., l’Area 7 “Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari” del Dipartimento Regionale della Programmazione deve procedere alla predisposizione dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso) per la Realizzazione di opere pubbliche a titolarità, la Realizzazione di opere pubbliche a regia, l’Acquisizione di beni e servizi a titolarità, l’Acquisizione di beni e servizi a regia, l’Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a titolarità, l’Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a regia, Strumenti finanziari;

CONSIDERATO che tali modelli di Pista di Controllo costituiscono il riferimento procedurale per l’attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal POR;

VISTO l’art.25, paragrafo 1, del regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi della pista di controllo;

VISTO l’art.25 paragrafo 2 del regolamento delegato (UE) 480/2014 che prevede che l’AdG assicuri che siano disponibili i dati relativi all’identità e all’ubicazione degli organismi che conservano tutti i documenti giustificativi necessari a soddisfare i requisiti minimi della Pista di controllo;

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

VISTE le Piste di Controllo redatte dall’Area 7 del Dipartimento regionale Programmazione, riguardanti le procedure di erogazione di aiuti alle Imprese, le procedure di realizzazione di OO.PP., Beni e Servizi a regia, le procedure di realizzazione a titolarità, le Piste di Controllo dell’Asse Assistenza Tecnica di competenza del Dipartimento Regionale della Programmazione riguardo le Operazioni mediante gare di appalto, le Operazioni per la selezione di esperti, le Operazioni in *house*;

CONSIDERATO che le Piste di controllo predisposte dall’Area 7 del Dipartimento Regionale Programmazione per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, rispondono pertanto ai requisiti minimi previsti dall’art. 25 del Regolamento delegato (UE) 480/2014;

VISTO il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22 maggio 2017 Registrato dalla Corte dei Conti il 08 giugno 2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le suddette piste di controllo;

TENUTO CONTO che ai sensi dell’art. 68, comma 5, della L.R. 21 del 12/08/2014 così come modificato dall’art. 18 della Legge n. 9 del 07/05/2015 il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito di questo Dipartimento entro sette giorni della data di emissione;

VISTO il D.D.G. n. 472/UMC del 26/3/2018, con il quale è stata approvata la pista di controllo dell’azione 3.1.1_03 “aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale. Sub- Azione: per imprese esistenti l’acquisizione attivi materiale e immateriale (macchinari e attrezzature, software, servizi per l’e-commerce).” Bando a sportello in de minimis del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

VISTA la nota prot. 21560 del 19/04/2018, con la quale si chiedeva la restituzione alla Corte dei Conti per il tramite della Ragioneria Centrale Attività Produttive, del D.D.G. 472/UMC del 26/3/2018, di approvazione della pista di controllo relativa all’azione 3.1.1_03, per alcune revisioni;

VISTA la nota prot. 3830 del 23/04/2018 con la quale la Corte dei Conti restituiva il D.D.G. 472/UMC del 26/3/2018, di approvazione della pista di controllo relativa all’azione 3.1.1_03;

RITENUTO di dover apportare le dovute revisioni al D.D.G. 472/UMC del 26/3/2018, di approvazione della pista di controllo relativa all’azione 3.1.1_03;

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante l’attuazione regime di aiuti di cui all’azione 3.1.1_03 “aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale. Sub- Azione: per imprese esistenti l’acquisizione attivi materiale e immateriale (macchinari e attrezzature, software, servizi per l’e-commerce).” Bando a sportello in de minimis del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

DECRETA

ART.1 E’ adottata la Pista di Controllo riguardante l’attuazione regime di aiuti di cui all’azione 3.1.1_03 “aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale. Sub- Azione: per imprese esistenti l’acquisizione attivi materiale e immateriale (macchinari e attrezzature, software, servizi per l’e-commerce).” Bando a sportello in de minimis del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

ART.2 Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della Ragioneria Centrale del Dipartimento delle Attività Produttive e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà, altresì, pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana nella parte di competenza del dipartimento Regionale delle Attività Produttive, esclusivamente 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.3 Il presente decreto sarà successivamente notificato all’Autorità di Certificazione, all’Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo 27/04/2018

Il Dirigente Unità di Staff 2

Arch. Antonino Di Franco

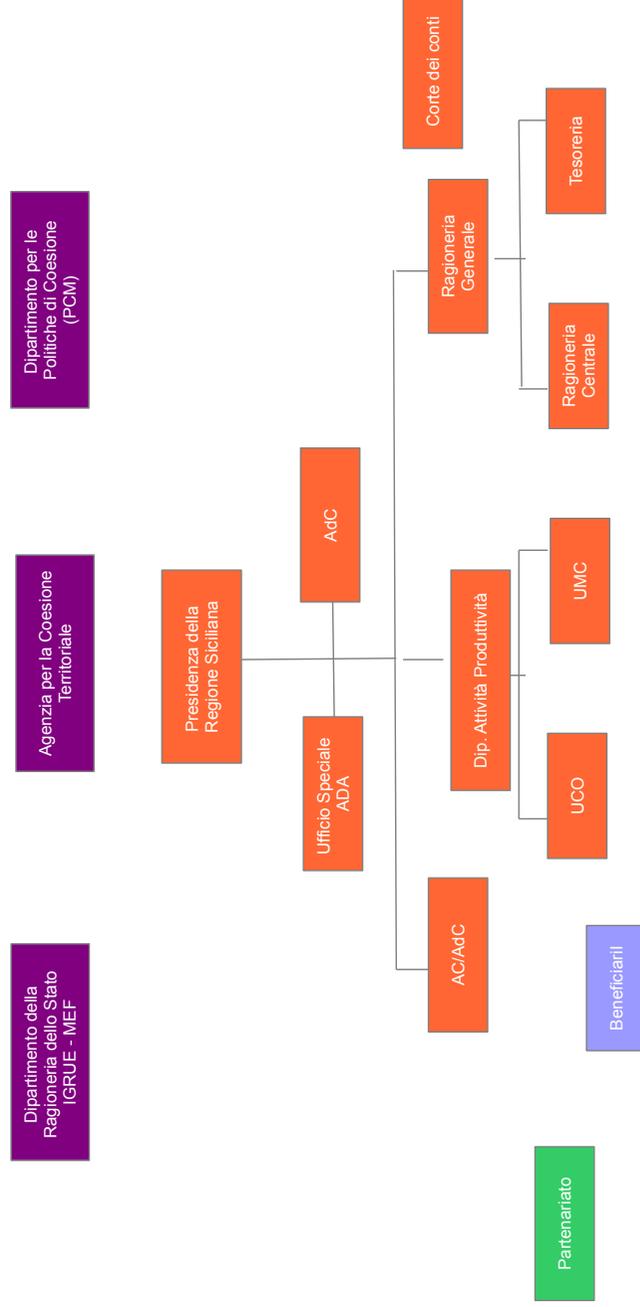
FIRMATO

Il Dirigente Generale

Greco
FIRMATO

**Schema Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa - regimi di Aiuti - azione 3.1.1.1_03
DIPARTIMENTO REGIONALE DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE**

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



1

1) PROGRAMMAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1.1_03

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
- DGR Approvazione del PO FESR2014-2020	- Decisione della Commissione
- DGR Approvazione ripartizione tra CdR/UCO	- Testo del PO
- DGR Approvazione criteri di selezione	- Piano finanziario per azioni CdR
- DGR Approvazione Si.Ge.Co.	- Verball/procedure scritte Cds
- DGR Approvazione manuale di attuazione	- Tempi e modalità di avvio del Programma
- DGR Approvazione manuale di controllo primo livello	- Manuale e allegati
- DGR Approvazione Programmazione Attuativa	- Scheda base giuridica di aiuto
- DGR Approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000 e decreto di esternazione	

2

2) PROCEDURA DI SELEZIONE –attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto (già soggetto a registrazione della Corte dei Conti nell'ambito delle procedure del P.O. FESR Sicilia 2014-2020)	1) DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000		
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto	Verifica diponibilità risorse	Controllo di legalità e di regolarità contabile
Decreto di nomina commissione	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne 2) Dichiarazioni di incompatibilità inconfiribilità dei membri della Commissione	Verifica assenza cause di inconfiribilità incompatibilità	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne
Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili non ammissibili	Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili	Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità	

3

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di finanziamento (approvazione elenchi interventi e relativo impegno contabile)	1) Codice CUP 2) DURC - Antimafia 3) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, e autocertificazioni varie 4) DGR approvazione dei criteri di selezione 5) DGR a approvazione Programma Attuativa 6) Decreto esternazione base giuridica regime di aiuto 7) Decreto di approvazione dell'awiso compresi gli allegati, pubblicati sulla GURS 8) Decreto nomina commissione di valutazione 9) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili non ammissibilità 10) Verbali della Commissione di valutazione 11) Elenco provvisorio 12) scheda progettuale 13) business plan	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione (eventuale) da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO - avvio controllo di primo livello circa l'ammissibilità dell'operazione al Programma	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di Finanziamento
Decreto di approvazione della Convenzione (obblighi del beneficiario)	1) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile 2) Istanza completa di allegati e documentazione a supporto (progetto, nulla osta, business plan, attestazione bancaria etc.) 3) Codice CUP e codice Caronte 4) Convenzione sottoscritta 5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso	Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione (eventuale) dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO	Controllo di legalità	

4

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Richiesta approvazione varianti 4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti	Controllo di primo livello sulle varianti	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	Registrazione del Decreto di approvazione variante
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di revoca e disimpegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	AdC	ADA
1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Richiesta approvazione della Fidejussione DURC. Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie visure camerali	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO e prima della certificazione	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	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			
1) Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa	Verifica amministrativa sulla domanda di	Verifica giacenza fondi e	Verifiche preliminari alla	Verifiche di sistema				

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	AdC	ADA
2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) DURC. Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 4) Titoli di pagamento quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto) 5) Liberatorie dei fornitori 6) visura camerale	Verifica in loco entro la metà del periodo di realizzazione previsto dal cronogramma e comunque non oltre i 12 mesi successivi all'erogazione dell'anticipazione	preliminare all'erogazione del SAL	Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riplotto annuale	rimborso prima della certificazione	trasferimento risorse al beneficiario		certificazione e alla chiusura annuale dei conti		Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) DURC. Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 4) Titoli di pagamento quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto) 5) Liberatorie dei fornitori	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione	Verifica in loco su base campionaria Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riplotto annuale	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse		Dichiarazione affidabilità di Gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - attuazione regimi di Aiuti - azione 3.1.1_03

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UIMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	AdC	ADA
	altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto) Liberatorie dei fornitori Rendicontazione finale 8) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 9) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 10) visura camerale								
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Rendicontazione finale 4) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 5) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 6) Decreto di liquidazione del saldo 7) Check list di controllo di primo livello dell'UIMC	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale	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 secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit