



P FESR
SICILIA 2014-2020

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II
CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA
REGIONE SICILIANA

- 3 MAG. 2018



Foglio N° 29
Il Dirigente

RAGIONERIA CENTRALE
Per l'Assessorato Regionale della Famiglia,
delle Politiche Sociali e del Lavoro

D.D.G. n. 614 del 29 MAR. 2018

Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
10 APR. 2018
29
N. Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche sociali e del Lavoro

REGIONE SICILIANA



VISTO:
Pres. nota al n. 384
prog. n.
Palermo li 4 APR. 2018
Il Dirigente del servizio Ragioneria Centrale

Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali

IL DIRIGENTE GENERALE

- 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;
VISTA la 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.Reg. n. 703 del 16/02/2018 con il quale il Presidente della Regione ha conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali all'ing. Salvatore Giglione;
VISTO il D.D.G. n. 2981 del 10/11/2017 con il quale il Dirigente Generale pro tempore del Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali ha conferito l'incarico di Dirigente ad interim dell'Unità di Controllo all'Arch. Antonino Rausi;
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)";

- VISTA la decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA la 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. 70 del 23 febbraio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Programmazione attuativa 2016 – 2018" con la quale è stato adottato il "Documento di Programmazione attuativa 2016 – 2018 del PO FESR Sicilia 2014/2020";
- 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 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", annullato con successivo D.D.G. n. 3 del 19/01/2018 con cui è stata contestualmente approvata la nuova versione del manuale v. 2 del 28/11/2017;
- 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";
- 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;

VISTA la nota del Dipartimento Regionale Programmazione prot.n.13391 del 13 luglio 2017 con la quale vengono precisate le modalità per "caratterizzare" le Piste di controllo per macroprocesso già notificate;

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante la procedura per i c.d. trascinamenti dell'Azione 9.3.1 del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

DECRETA

ART.1

Per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente riportati e trascritti, è adottata la pista di controllo per la procedura dei trascinamenti relativa all'Azione 9.3.1 del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020 allegata al presente decreto di cui ne costituisce parte integrante.

ART.2

Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della Ragioneria Centrale dell'Assessorato della Famiglia, delle Politiche sociali e del Lavoro e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà, altresì, pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana nella parte di competenza del Dipartimento della Famiglia e delle Politiche Sociali www.regione.sicilia.it/famiglia, 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 Coordinamento dell'Autorità di Gestione, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo 29 MAR. 2018



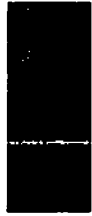
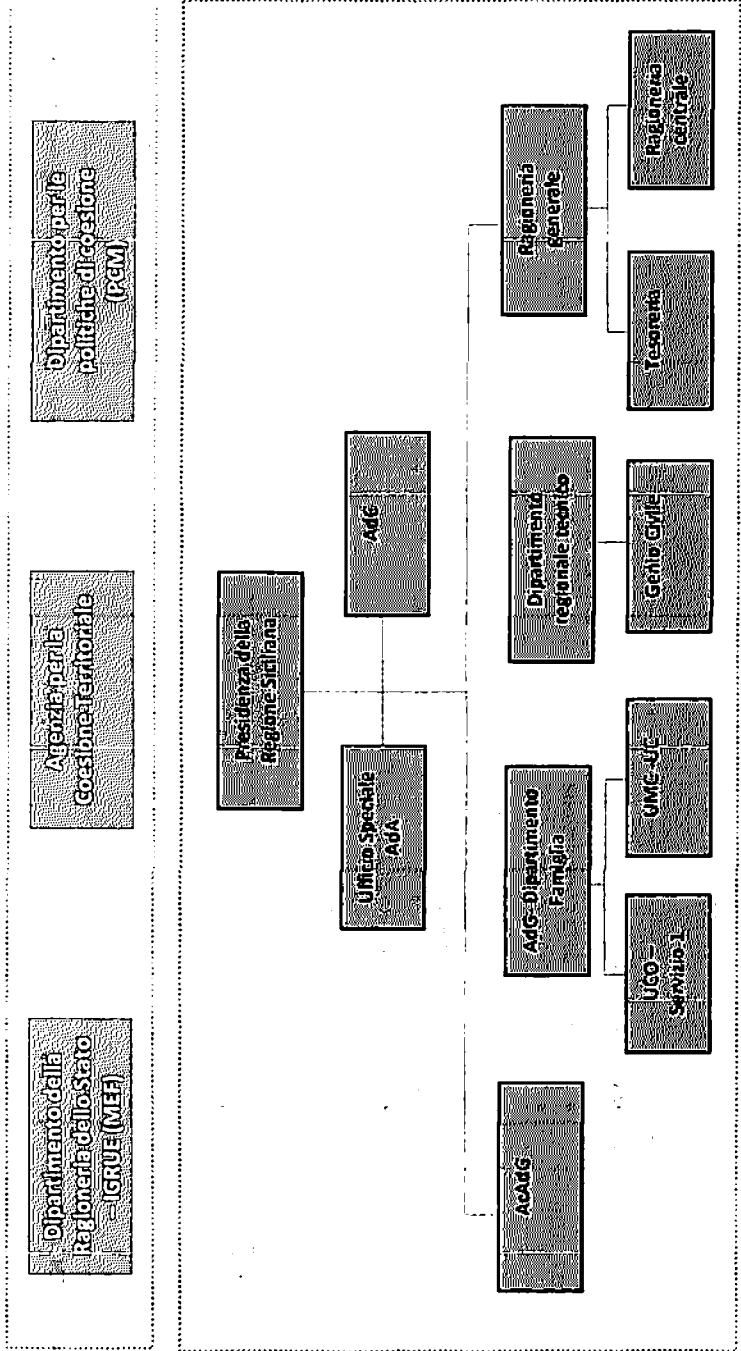
Il Dirigente Generale

Salvatore Gigliome

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d. Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d.Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

1) PROGRAMMAZIONE	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> Decisione della Commissione Testo del PO
DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO	<ul style="list-style-type: none"> Piano finanziario per Azione CdR
DGR Approvazione criteri di selezione	<ul style="list-style-type: none"> Verbali/procedure scritte Cds
DGR approvazione Programmazione attuativa	<ul style="list-style-type: none"> Tempi e modalità di avvio del Programma
DGR approvazione SigCo	<ul style="list-style-type: none"> Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014
DGR approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> Manuale e allegati
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> Manuale e allegati

2) PROCEDURA DI SELEZIONE			
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC
Decreto di conformità (con riferimento alla Del. CIPE 94/12)	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione DGR approvazione Programmazione Attuativa Documentazione programmatica/di selezione relativa alle operazioni trascinabili (es. Piano d'Azione Coesione, AAPPQQ, Delibere CIPE, Decreto approvazione Avviso,) Atti relativi alla procedura di selezione su altre fonti Circolare Informativa per i beneficiari Verbali degli incontri con i beneficiari e informativa adempimenti 	<ol style="list-style-type: none"> Verifica del cronoprogramma delle operazioni Verifica di conformità e coerenza al PO 	
			Ragioneria Centrale
			Corte dei Conti

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d. Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

2) PROCEDURA DI SELEZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale Corte dei Conti
Decreto di conformità (con riferimento alla Del. CIPE 79/12)	<ol style="list-style-type: none"> 1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Check list valutazione presenza dei criteri di selezione Parco progetti 4) Documentazione programmatica/di selezione relativa alle operazioni trascinabili (es. Piano d'Azione Coesione, AAPPQQ, Delibere CIPE, Decreto approvazione Avviso,) 5) Atti relativi alla procedura di selezione su altre fonti 6) Circolare informativa per i beneficiari 7) Verbali degli incontri con i beneficiari e informativa adempimenti 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Verifica del cronoprogramma delle operazioni 2) Verifica di conformità e coerenza al PO e dei criteri di selezione 		

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	DRT Geni civili Ragioneria Centrale Corte dei Conti
Decreto di imputazione e/o di finanziamento (con relativo impegno contabile)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Decreto di conformità 2) Elenco dei progetti trascinabili 3) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento 	Verifica della documentazione progettuale/avanzamento	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione	Controllo di legalità e di regolarità contabile
Decreto di approvazione della Convenzione (obblighi del beneficiario)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Decreto di conformità 2) Decreto di imputazione e/o di finanziamento (e relativo impegno contabile). 3) Codice CUP e codice Caronte 4) Convenzione sottoscritta 	Verifica preliminare alla sottoscrizione della convenzione	Conclusione del controllo di primo livello sulla procedura di selezione	Registrazione del Decreto di imputazione e/o di finanziamento

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d. Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE						
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e <i>disimpegno</i>) per i progetti finanziati	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario 4) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP 5) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando, inviti, provvedimento di nomina della Commissione, verbali di gara, verbale di aggiudicazione; Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità,) 6) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica 	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)		Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed <i>eventuale disimpegno</i>)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 4) Atti presupposti 	Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti	Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Parere su eventuali proposte di varianti	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	Registrazione del Decreto di approvazione varianti

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d. Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE						
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	(autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)					
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 decreto di revoca e disimpegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Eventuale Decreto di liquidazione anticipazione	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 affidamento competenze tecniche 6) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il ripilogo annuale		Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Ripilogo 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

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d. Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE											
Atti amministrativi	Documentazione	UCCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA	
Decreti di liquidazione dei SAL (Pagamenti Intermedi a rimborso)	7) Certificati di pagamento										
	8) Mandati di pagamento quietanzati										
	9) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010										
	10) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)										
	1) Codice CUP e codice Caronte										
	2) Decreto di approvazione della Convenzione										
	3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento			Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)							
	4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente		Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento
	5) Certificati di pagamento SAL			Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
6) SAL											
7) Mandati di pagamento quietanzati											
8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010											
9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)											

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d.Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE											
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA	
Decreto di liquidazione del Saldo	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										
	5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione										
	6) Certificati di pagamento		Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.a)	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse		Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento
	7) SAL										
	8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente			Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale					Riepilogo annuale		Audit sui conti
	9) Mandati di pagamento quietanzati										
	10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010										
	11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione										
	12) DURC Equitalia (non previsti per										

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa ai c.d.Trascinamenti dell'Azione 9.3.1

Dipartimento Regionale della Famiglia

A) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	soggetti pubblici) 1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 7) Decreto di liquidazione del saldo 8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC	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