

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
|  |  |  |  |
| UNIONE EUROPEA  | REPUBBLICA ITALIANA   | REGIONE SICILIANA   | PROTEZIONE CIVILE SICILIA   |

## DIPARTIMENTO DI PROTEZIONE CIVILE

**Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa al Contributo per l'esecuzione delle operazioni essenziali di emergenza e recupero connesse agli eventi calamitosi verificatisi nel periodo compreso tra ottobre – novembre 2018, di cui al Fondo di Solidarietà dell'Unione Europea (FSUE)**

*Decisione di esecuzione della Commissione C(2019) 7564 final del 18.10.2019*



*I Soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma*



Dipartimento della  
Ragioneria dello Stato  
IGRUE (MEF)

Presidenza del Consiglio dei  
Ministri  
Dipartimento della Protezione  
Civile

Presidenza della Regione  
Siciliana

UFFICIO SPECIALE  
AUTORITÀ DI **AUDIT**

DRPC SICILIA

UCO

UMC

**Allegato al .....del .....**

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa al Contributo per l'esecuzione delle operazioni essenziali di emergenza e recupero connesse agli eventi calamitosi verificatisi nel periodo ottobre – novembre 2018, di cui al Fondo di Solidarietà dell'Unione Europea (FSUE)

| 1) <b>PROGRAMMAZIONE- FSUE</b>   |   |
|--|---|
| <b>Atti amministrativi</b>   | <b>DOCUMENTAZIONE</b>   |
| Regolamento (CE) n. 2012/2002 del Consiglio dell'11 novembre 2002, così come modificato dal Regolamento (UE) n.661/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 15 maggio 2014 che istituisce il Fondo di Solidarietà dell'Unione Europea (FSUE).   | Regolamento (CE) n. 2012/2002<br>Regolamento (UE) n.661/2014  |
| Decreto Legislativo 2 gennaio 2018, n. 1 recante il 'Codice della protezione civile', ed, in particolare, l'articolo 7, comma 1, lettera c, e l'articolo 24 "Deliberazione dello stato di emergenza di rilievo nazionale".   | Decreto Legislativo 2 gennaio 2018, n. 1  |
| DGR n. 398 del 21 ottobre 2018   | Richiesta di dichiarazione dello stato di emergenza per eventi meteo avversi che hanno interessato i territori delle province di Ragusa e di Siracusa nei giorni 14 e 15 ottobre 2018 e i territori delle province di Catania, Enna e Siracusa nei giorni dal 18 al 20 ottobre 2018".   |
| DGR n. 403 del 24 ottobre 2018   | Richiesta di estensione della dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 398 del 21 ottobre 2018, per eventi meteo avversi che hanno interessato nei giorni dal 12 al 15 e dal 19 al 21 ottobre 2018 i territori delle province di Catania, Ragusa, Siracusa ed Enna, e, nel giorno 22 ottobre 2018 il Comune di Alcamo, nella provincia di Trapani". |
| DGR n. 422 del 4 novembre 2018   | Richiesta di estensione della dichiarazione dello stato di emergenza di cui alle deliberazioni della Giunta regionale n. 398 del 21 ottobre 2018 e n. 403 del 24 ottobre 2018, per gli eventi meteo avversi che nei giorni 2, 3 e 4 novembre 2018 hanno interessato il territorio delle province di Agrigento, Caltanissetta e Palermo".  |
| DGR n. 450 del 15 novembre 2018  | Richiesta di estensione della dichiarazione dello stato di emergenza di cui alle deliberazioni della Giunta regionale n. 398 del 21 ottobre 2018, n. 403 del 24 ottobre 2018 e n. 422 del 4 novembre 2018, per gli eventi meteo avversi che nei mesi di ottobre e di novembre 2018 hanno interessato il territorio della Regione Siciliana".  |
| Deliberazione del Consiglio dei Ministri dell'08/11/2018   | Deliberazione del Consiglio dei Ministri dell'08/11/2018  |
| DGR n. 543 del 27 dicembre 2018  | Estensione della dichiarazione dello stato di emergenza di cui alle deliberazioni della Giunta regionale n. 398 del 21 ottobre 2018, n. 403 del 24 ottobre 2018, n. 422 del 4 novembre 2018 e n. 450 del 15 novembre 2018 per gli eventi meteo avversi che nei mesi di ottobre e di novembre 2018 hanno interessato il territorio della Regione Siciliana   |
| OCDPC n. 558 del 15 novembre 2018 – "Primi interventi urgenti di protezione civile in conseguenza degli eccezionali eventi meteorologici che hanno interessato Calabria, Emilia Romagna, Friuli Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardia, Toscana, Sardegna, Siciliana, Veneto e delle Province autonome di Trento e Bolzano colpito dagli eccezionali eventi meteo a partire dal ottobre 2018", in particolare dal 2 ottobre 2018. | Testo OCDPC n. 558 del 15.11.2018   |

| 1) <b>PROGRAMMAZIONE- FSUE</b>   |  |
|--|--|
| <b>Atti amministrativi</b>   | <b>DOCUMENTAZIONE</b>  |
| Legge 30 dicembre 2018, n. 145 art. 1, comma 1028  | Testo della Legge  |
| D.L. 23 ottobre 2018 n. 119, art. 24/quater convertito con modificazioni dalla Legge 17 dicembre 2018, n. 136  | Testo della Legge  |
| Nota prot. DPC/PSN/41978 del 9 agosto 2019 del Dipartimento della Protezione Civile Ufficio II   | Tabella: quota di contributo in base alla stima dei danni totali diretti indicati nel dossier FSUE |
| Proposta di Decisione del Parlamento Europeo e del Consiglio COM (2019) 206 final del 22 maggio 2019   | Testo della proposta   |
| Adozione della Commissione della Decisione di esecuzione C (2019) 7564 del 18 ottobre 2019 final   | Testo della Decisione  |
| Comunicazione del Dirigente Generale nella qualità di Commissario Delegato OCDPC n. 558/2018, con lettera prot. 33078 del 12 giugno 2020, alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Protezione Civile, dell'elenco degli interventi proposti nell'ambito delle disponibilità economiche indicate nella lettera prot. 41978/2019  | Elenco degli interventi proposti   |
| Nota n. 53270 del 16 ottobre 2019 del Dipartimento Nazionale della Protezione Civile con la quale si propone alla Regione Veneto di svolgere il ruolo di capofila degli organismi indipendenti scelti dalle altre regioni e province autonome al fine di coordinare le attività di audit e con deliberazione 314 del 17 marzo 2020, la Giunta Regionale della Regione Veneto ha individuato la propria Autorità a svolgere tali mansioni.  | Testo della nota   |
| Circolare del Dipartimento della Programmazione – Area 7 – Controlli, Repressione Frodi Comunitarie e Chiusura Programmi Comunitari, prot. 6115 del 22 maggio 2020 <i>“è utile suggerire, per quanto riguarda i controlli in loco, che a causa dell'emergenza epidemiologica legata al contenimento del COVID – 19 e delle indicazioni impartite in materia dal Presidente del Consiglio dei Ministri, nel periodo in cui vige lo stato di emergenza, di espletare le attività di controllo di 1° livello essenzialmente in ambito desk, attraverso l'utilizzo di sistemi informatici o mediante la trasmissione della documentazione per via telematica”.</i> | Testo della Circolare  |
| DDG di approvazione SIGECO   | SIGECO   |

2) **PROCEDURA DI SELEZIONE FSUE**

| Atti amministrativi              | DOCUMENTAZIONE  | AdG  | CdR  |  |
|----------------------------------|---|--|--|--|
| Piano degli Interventi approvato | 1) Nota prot. POST/0011182 del 28/02/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>2) Nota prot. POST/0033935 del 01/7/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>3) Nota prot. POST/0053755 del 18/10/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>4) Nota prot. POST/0035875 del 20/6/2020 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>5) Nota prot. POST/0017143 del 28/3/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>6) Nota prot. POST/0033924 del 01/7/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>7) Nota prot. POST/0055499 del 29/10/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>8) Nota prot. POST/008464 del 16/02/2021 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>9) Nota prot. POST 7646 del 12/02/2020 – Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della protezione Civile<br>10) Nota prot. POST/0035434 del 08/7/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>11) Nota prot. POST/0055476 del 29/10/2019 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>12) Nota prot. POST/008060 del 15/02/2021 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>13) Nota prot. POST/035875 del 20/06/202 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Protezione Civile<br>14) Nota prot. POST/008427 del 16/02/2021 – Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento | Verifica amministrativa della Strategia d'Area | Verifica amministrativa della Strategia d'Area |  |



|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  | della Protezione Civile<br>15) Nota prot. POST/08427 del 16/02/2021 –<br>Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento<br>della Protezione Civile<br>16) Nota prot. POST/013248 del 17/03/2021 –<br>Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento<br>della Protezione Civile |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

| 3) <b>ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE FSUE</b> |   |  |   |  |
|---|---|--|---|--|
| <b>Atti amministrativi</b>                | <b>DOCUMENTAZIONE</b>   | <b>UCO</b>   | <b>UMC</b>  |  |
| Quietanza IGRUE                           | Quietanza IGRUE n. 4 del 04/12/2019   | Verifiche preliminari<br>all'accertamento in entrata<br>delle somme      |   |  |
| Ripartizione FSUE                         | Nota prot. DPC/PSN/41978 del 09/8/2019 –<br>Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento<br>della Protezione Civile  | Verifiche preliminari al<br>finanziamento dell'operazione                | Avvio controllo di primo<br>livello sulla procedura di<br>selezione<br><br>(Check list art.125.5.a<br>RDC)                          |  |
| Decreto di impegno                        | 1) Codice CUP<br>2) Determina a contrarre (art.32 del DLGS<br>50/2016 e ss.mm.ii.<br>3) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG,<br>DURC, bando, inviti, provvedimento di nomina della<br>Commissione, verbali di gara, verbale di<br>aggiudicazione; Comunicazione ai sensi della legge<br>136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi<br>assolvimento obblighi di pubblicità,)<br>4) Determina/Delibera di aggiudicazione<br>5) Contratto d'appalto con il soggetto<br>attuatore e documentazione da cui risulti<br>l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali,<br>di capacità tecnica ed economica, del rispetto della<br>normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui | Verifiche sulla procedura di<br>affidamento adottata dal<br>beneficiario | Controllo di primo livello<br>sulla procedura di<br>affidamento adottata dal<br>beneficiario<br><br>(Check list art.125.5.a<br>RDC) |  |

| 3) <b>ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE FSUE</b>  |   |   |   |  |
|--|---|---|---|--|
| <b>Atti amministrativi</b>   | <b>DOCUMENTAZIONE</b>   | <b>UCO</b>  | <b>UMC</b>  |  |
|  | all'art. 3 legge n. 136/10 e ss.mm.ii<br>6) Determina di Approvazione del quadro economico post gara  |   |   |  |
| Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP</li> <li>2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario</li> <li>3) Perizia di variante corredata da autorizzazioni, pareri, nulla osta, etc. ai sensi del Dlgs 50/2016 e ss.sm.ii</li> <li>4) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP</li> <li>5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</li> </ol> | Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti | Controllo di primo livello sulle varianti<br><br>(Check list art.125.5.a RDC) |  |
| Eventuale Decreto di revoca e successivo disimpegno con accertamento in entrata delle somme già erogate al beneficiario ai fini del recupero delle somme | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario</li> <li>2) Atti presupposti la revoca</li> </ol>   | Verifiche presupposti al Decreto di revoca                                  |   |  |



| 3)                                      |  | CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE FSUE                               |   |  |     |   |                                       |
|---|--|---|---|--|-----|---|---------------------------------------|
| Atti amministrativi                     | Documentazione   | UCO   | UMC   | UFFICIO FINANZIARIO<br>(DETENTORE DELLA<br>CONTABILITÀ SPECIALE) | AdG |   | UFFICIO SPECIALE<br>AUTORITÀ DI AUDIT |
| Decreto di liquidazione anticipazione/i | 1) Codice CUP<br>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile<br>3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario<br>4) Richiesta anticipazione/i del Beneficiario nella misura eventualmente maturata<br>5) Atti presupposti a corredo della richiesta<br>6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)<br>7) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10<br>8) DURC (se del caso)<br>9) Equitalia (per importi superiori ad € 5.000,00) | 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<br><br>(Check list art.125.5.a RDC) | Controllo di regolarità contabile                                | -   | - | -                                     |

| 3)   |  | CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE FSUE   |  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|---|--|--|
| Atti amministrativi  | Documentazione   | UCO   | UMC  | UFFICIO FINANZIARIO<br>(DETECTORE DELLA<br>CONTABILITÀ SPECIALE) | AdG   | UFFICIO SPECIALE<br>AUTORITÀ DI AUDIT  |  |
| Decreti di liquidazione dei SAL ( <i>Pagamenti Intermedi</i> ) | 1) Codice CUP<br>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile<br>3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario<br>4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento<br>5) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore<br>6) Domanda pagamenti intermedi<br>7) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente<br>8) Certificati di pagamento<br>9) SAL<br>10) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni<br>11) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10<br>12) DURC (se del caso)<br>13) Equitalia | Verifica amministrativa e contabile preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi  | Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione<br>(Check list art.125.5.a RDC)<br><br>Verifica in loco su base campionaria<br>(Check list art.125.5.b RDC)<br><br>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli | Controllo di regolarità contabile                                | Dichiarazione affidabilità di gestione<br><br>Riepilogo annuale dei controlli | Verifiche di sistema<br><br>Campionamento<br><br>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate<br><br>Audit sui conti<br><br>Relazione annuale di controllo e parere di audit |  |
| Decreto di liquidazione del Saldo                              | 1) Codice CUP<br>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile<br>3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario<br>4) Decreto di quantificazione definitiva del  | Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo<br>(compresa la verifica su presenza e implementazione degli indicatori di output) | Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione<br>(Check list art.125.5.a)   | Controllo di regolarità contabile                                | Dichiarazione affidabilità di gestione<br><br>Riepilogo annuale dei           | Verifiche di sistema<br><br>Campionamento<br><br>Controlli di secondo livello sulle  |  |

| 3)   |  | CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE FSUE                              |  |  |           |   |  |
|--|--|--|--|--|-----------|---|--|
| Atti amministrativi  | Documentazione   | UCO  | UMC  | UFFICIO FINANZIARIO<br>(DETECTORE DELLA<br>CONTABILITÀ SPECIALE) | AdG       |   | UFFICIO SPECIALE<br>AUTORITÀ DI AUDIT  |
|  | finanziamento<br>5) Certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi)<br>6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi)<br>7) Domanda di saldo<br>8) Certificati di pagamento<br>9) SAL<br>10) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente<br>11) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni<br>12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione<br>13) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10<br>14) DURC (se del caso)<br>15) Equitalia |  | Verifica in loco su base campionaria<br><br>(Check list art.125.5.b RDC)<br><br>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli |  | controlli |   | operazioni campionate<br><br>Audit sui conti<br><br>Relazione annuale di controllo e parere di audit |
| Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno | 1) Codice CUP<br>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile<br>3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario<br>4) Decreto di quantificazione definitiva del  | Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale |  | -  | -         | - | Verifiche di sistema<br><br>Campionamento<br><br>Controlli di secondo livello sulle operazioni       |

| 3)                  |   | CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE FSUE |  |  |     |  |   |
|---------------------|---|---|--|--|-----|--|---|
| Atti amministrativi | Documentazione  | UCO                                       | UMC                                      | UFFICIO FINANZIARIO<br>(DETENTORE DELLA<br>CONTABILITÀ SPECIALE) | AdG |  | UFFICIO SPECIALE<br>AUTORITÀ DI AUDIT   |
|                     | finanziamento<br>5) Certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi)<br>6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi)<br>7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione<br>8) Decreto di liquidazione del saldo<br>9) Atti previsti dai documenti di chiusura<br>10) Check list di controllo di primo livello dell'UMC |   | Verifica sulla stabilità dell'operazione |  |     |  | campionate<br><br>Audit sui conti<br><br>Relazione annuale di controllo e parere di audit |

