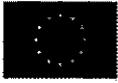


D.D.G. n. 1214/V.A.C.

06 AGO. 2018.

del



UNIONE EUROPEA  
Fondo Europeo Sviluppo Regionale

**P** FESR  
SICILIA 2014-2020



REPUBBLICA ITALIANA

**REGIONE SICILIANA**



**Assessorato Regionale delle Attività Produttive**  
**Dipartimento Regionale delle Attività Produttive**

**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. 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, senza soluzione di continuità, 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)*";

- 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.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”*;
- 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 azioni, tra cui anche quella relativa alla azione 3.4.2, *“incentivi all’acquisto di servizi di supporto all’internazionalizzazione in favore delle PMI”* del P.O. F.E.S.R. SICILIA 2014/2020;
- CONSIDERATA la Deliberazione della Giunta Regionale n.177 del 11 maggio 2016 *“Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione – Apprezzamento.”*;
- CONSIDERATA la Deliberazione della Giunta Regionale n.177 del 27 aprile 2017 *“Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 – Modifica azioni 1.2.1, 1.3.2, 1.4.1, 3.1.1, 3.3.2, 3.3.4 e 3.4.2”*;
- CONSIDERATA la Deliberazione della Giunta Regionale n.382 del 12 settembre 2017 *“Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 – Modifica Azioni 3.4.1 e 3.4.2”*;
- 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 7/05/2015, il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito di questo Dipartimento entro sette giorni dalla data di emissione;

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante l'attuazione regime di aiuti, di cui alla Azione 3.4.2, "incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI" del P.O. F.E.S.R. SICILIA 2014/2020;

## DECRETA

### ART.1

È adottata la pista di controllo: riguardante l'attuazione regime di aiuti, di cui alla Azione 3.4.2, "incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI" 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](http://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

06 AGO. 2018

Il Dirigente Unità di Staff 2  
Arch. Antonino Di Franco



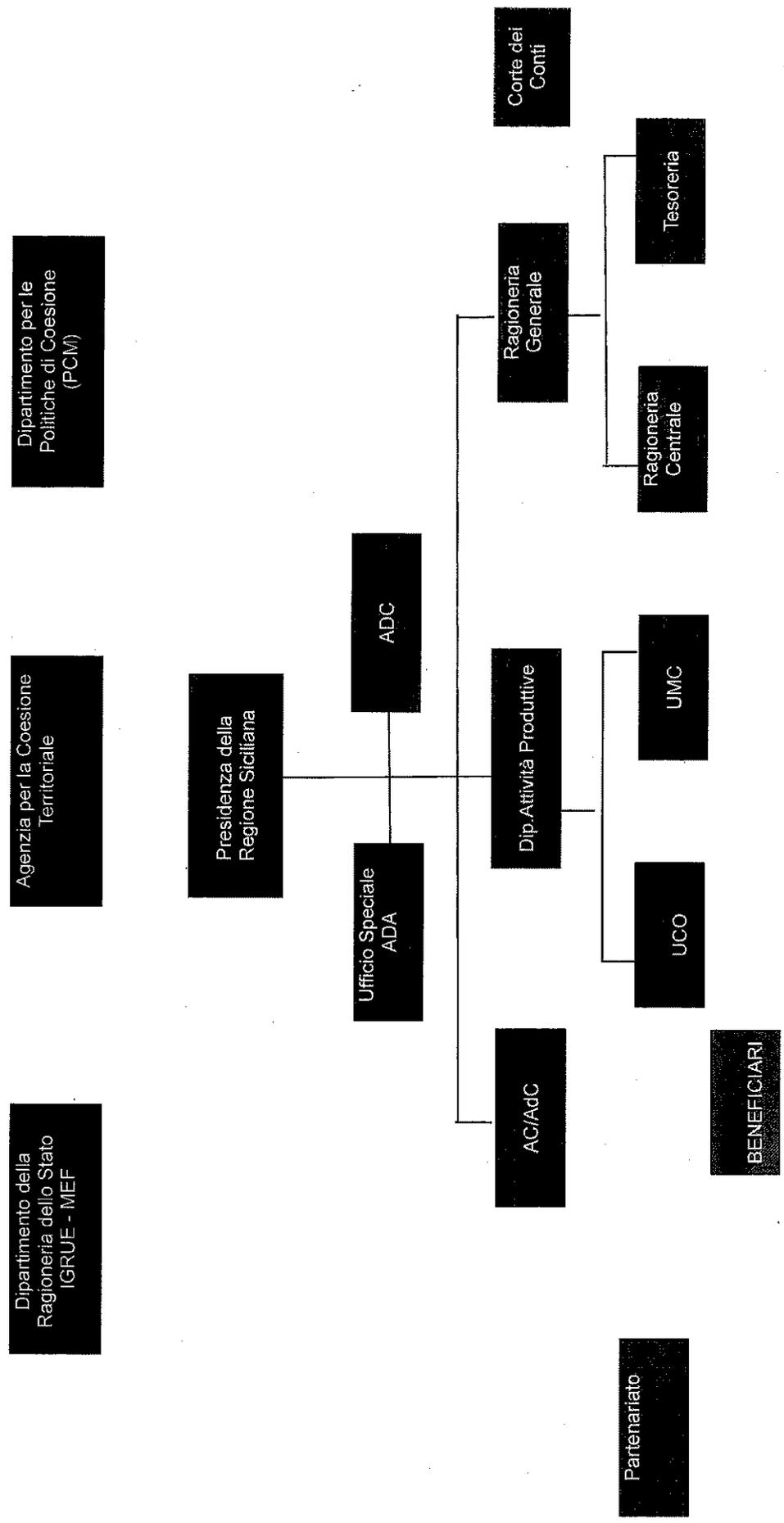
Il Dirigente Generale  
GRECO





**Schema Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa – regimi di Aiuti – Azione 3.4.2**

**DIPARTIMENTO REGIONALE DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE**



Atti amministrativi		DOCUMENTAZIONE
DGR Approvazione del PO FESR 2014-2020		Decisione della Commissione
DGR Approvazione ripartizione CdR/UCO		Testo del PO
DGR Approvazione Criteri di Selezione		Piano finanziario per azioni CdR
DGR approvazione SIGeCo		Verbali/Procedure scritte CdS
DGR Approvazione Manuale di Attuazione		Tempi e modalità di avvio del Programma
DGR Approvazione Manuale di controllo di primo livello		Manuali 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 esternalizzazione		

Atti amministrativi		DOCUMENTAZIONE	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto di esternalizzazione base giuridica regime di aiuto (già soggetto a registrazione della Corte dei Conti nell'ambito delle procedure del P.O. FESR Sicilia 2014-2020)		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 esternalizzazione base giuridica regime di aiuto	Verifica disponibilità 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 inconfirmità dei membri della Commissione	Verifica assenza cause di inconfirmità incompatibilità	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	

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di finanziamento e relativo impegno contabile)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA)</li> <li>2) DURC, Antimafia</li> <li>3) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, e autocertificazioni ("de minimis")</li> <li>4) DGR Approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>5) DGR approvazione Programma Attuativo</li> <li>6) Decreto esternazione della base giuridica regime di aiuto</li> <li>7) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati, pubblicati sulla GURS</li> <li>8) Decreto nomina commissione di valutazione</li> <li>9) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili e non ammissibili</li> <li>10) Verbali della Commissione di valutazione</li> <li>11) Elenco provvisorio</li> <li>12) Scheda progettuale</li> <li>13) Business plan</li> </ol>	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)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile</li> <li>2) Istanza completa di allegati e documentazione a supporto (progetto, documentazione economica, business plan, attestazione bancaria o autodichiarazione sui fatturati degli ultimi 2 anni, etc.)</li> <li>3) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>4) Convenzione sottoscritta</li> <li>5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso</li> </ol>	Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO	Controllo di legalità	
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA)</li> <li>2) Decreto di approvazione della Convenzione</li> <li>3) Richiesta approvazione varianti</li> </ol>	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

SISTEMA INFORMATICO PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (SISTEMA 3-17)						
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	UMC	Corte dei Conti
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.) 1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA) 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

SISTEMA INFORMATICO PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (SISTEMA 3-17)									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	ADC	ACA
Decreto di liquidazione Intermedi a rimborso (max 40%)	1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA) 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Fideiussione DURC. 4) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia e autocertificazioni varie 5) Visure camerali	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione da parte dell'UCO e prima della certificazione  Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione di Affidabilità della Gestione  Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere  Monitoraggio annuale procedura di designazione
Decreto di liquidazione dei SAL (Pagamenti Intermedi a rimborso)	1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA) 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) DURC, Comunicazione ai sensi della legge	Verifica amministrativa preliminarmente all'erogazione del SAL  Verifica in loco entro la metà del periodo di realizzazione	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione  Validazione RC e attestazione di	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione di affidabilità di Gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate

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

4) CIRCOSCRIZIONE DI SPESA (Art. 10, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 118 del 2011)									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	ACAdC	AdC	AdA
	(ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto) Liberatorie dei fornitori 6) Rendicontazione finale 7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 8) Visura camerale 9)								
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP, codice CARONTE, Codici CAR e COR (RNA) 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Rendicontazione finale 4) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 5) Decreto di liquidazione del saldo 6) 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 dei controlli Relazione annuale di controllo e parere audit

Il Dirigente Generale  
CRECO



Il Dirigente Unità di Staff 2  
Arch. Antonino Di Franco

