

D.D.G n° 06 del 10/01/2018

VISTO:

presso nota di n. 16

l'alemo 12 GEN 2018

Il Direttore Capo
della Ragione Centrale

UNIONE EUROPEA
REPUBBLICA ITALIANA



FESR
SICILIA 2014-2020



REGIONE SICILIANA
DIPARTIMENTO FINANZE E CREDITO
UO 3 di Staff - Monitoraggio e Controllo
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°4164 del 19/07/2017 con il quale, in esecuzione della delibera della Giunta Regionale n.284 del 04/07/2017, viene conferito al Dott. Gaetano Chiaro, ai sensi della legge regionale 3 dicembre 2003, n.20, l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale delle Finanze e del Credito dell'Assessorato regionale dell'Economia;
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)";
VISTO Il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 già approvato con decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 della Commissione Europea e adottato dalla Giunta Regionale Siciliana con Deliberazione n.267 del 10/11/2015;
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

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
30 GEN. 2018	
Reg. N° <u>1</u>	Foglio N° <u>10</u> Il Direttore

13
17 GEN 2018

8

- 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 nota dell'Ufficio di diretta collaborazione dell'Assessore all'Economia Alessandro Bacci prot. N°5968/B21/Gab del 7/12/2016, per mezzo della quale viene comunicata la condivisione, ai sensi e per gli effetti dell'art.185 L.R. 32/2000, della scheda attuativa che prevede la somma di euro 102.655.484,00 quale dotazione dell'azione 3.6.1, misura condivisa con l'assessore del ramo competente con nota 18011 del 11/10/2016;
- CONSIDERATO che sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, 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;
- VISTA la nota n.7840 del 27 aprile 2017 del Dipartimento Regionale della Programmazione con la quale sono state trasmesse all'Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea le citate Piste di Controllo;
- CONSIDERATO, altresì, che la pista di controllo per gli strumenti di ingegneria finanziaria costituisce una particolarità nel panorama disponibile delle piste di controllo già predisposte e che la pista è stata predisposta in condivisione con il Dipartimento Regionale Programmazione per l'azione 3.6.1;
- RITENUTO pertanto, di dovere approvare la Piste di Controllo riguardanti le procedure degli strumenti di ingegneria finanziaria di cui alla linea di Intervento 3.6.1, secondo l'allegato tecnico facente parte integrante del presente decreto;

DECRETA



ART.1 Per le motivazioni specificate in premessa è approvata la versione 1.0 della pista di controllo della Linea di Intervento 3.6.1 secondo l'Allegato tecnico facente parte integrante del presente decreto;

ART.2 Il presente decreto, unitamente all'Allegato tecnico, dopo la pubblicazione ai sensi della legge regionale 12 agosto 2014 n°21 e s.m.i., ed in particolare dell'articolo 68, sarà trasmesso alla sezione di controllo della Corte dei Conti per la Regione Siciliana, per il tramite della competente Ragioneria centrale dell'Assessorato dell'Economia e successivamente notificato a tutti i soggetti interessati all'attuazione nonché all'autorità di Gestione, all'autorità di audit ed all'Autorità di Certificazione oltre che pubblicato sul sito istituzionale del Dipartimento e del P.O. FESR 2014-2020 www.euroinfosicilia.it .

PALERMO, 10/01/2018

Il Dirigente dell' UO 3 Staff
Dott. Antonino Mazzaglia



Il Dirigente Generale

Dott. Gaetano Chiaro





FONDO FESR

Pista di controllo 3.6.1

Fondo Centrale di Garanzia

Versione 1.0

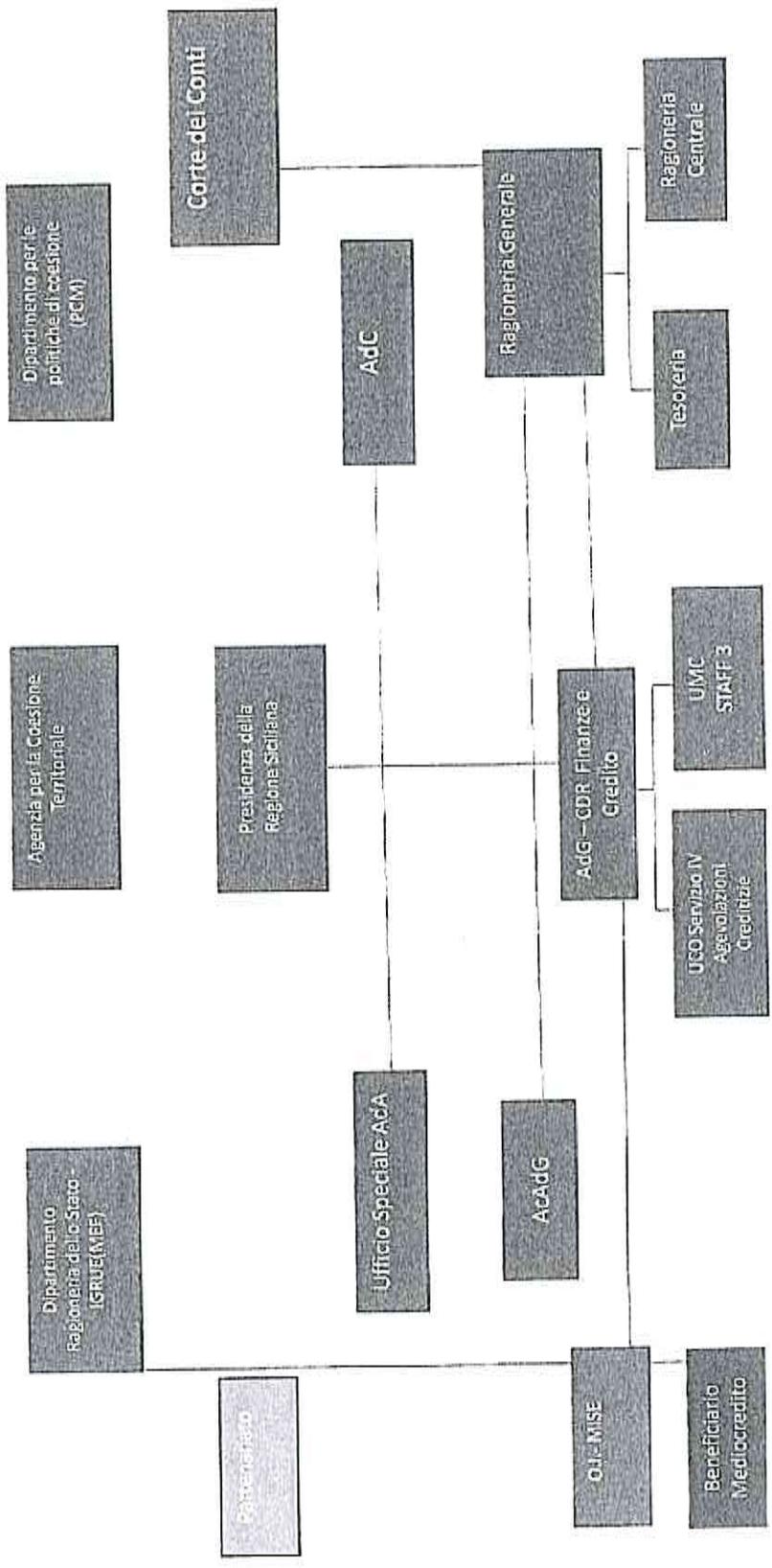
Allegato al D.D.G. n. 6 del 10 gennaio 2018

4

Pista di controllo Azione 3.6.1 – Fondo centrale di Garanzia – sezione speciale

Dipartimento Regionale Finanze e Credito

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Pista di controllo Azione 3.6.1 – Fondo centrale di Garanzia – sezione speciale

Dipartimento Regionale Finanze e Credito

1) PROGRAMMAZIONE (AULTI)

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 SigGeo	<ul style="list-style-type: none"> Relazione ex III reg. (UE) 1011/2014 – all.2 – procedura di designazione OI
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
Verbale Cds da cui risulti la presentazione della VEXA al Comitato di Sorveglianza a scopo informativo (Art. 37 par. 3 comma 3 del Reg. 1303/2013)	<ul style="list-style-type: none"> VEXA

1) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE OI							
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	Cdr-UCO	Cdr-UMC	ADA	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di esternazione individuazione OI e schema di convenzione	<ol style="list-style-type: none"> DGR criteri di selezione DGR programmazione attuativa Verbale Cds approvazione VEXA Procedura di designazione OI (all.2 al SigGeo) DGR individuazione OI e schema di convenzione 	Verifiche preliminari alla individuazione dell'OI	Verifiche preliminari alla individuazione dell'OI	-	Verifiche di sistema sull'OI	Controllo di legalità	

Pista di controllo Azione 3.6.1 – Fondo centrale di Garanzia – sezione speciale

Dipartimento Regionale Finanze e Credito

1) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE OI							
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	Cdr-UCO	Cdr-UMC	ADA	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto approvazione della convenzione sottoscritta MISE-RS e impegno risorse	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione DGR approvazione Programmazione Attuativa Verbale Cds approvazione VEXA Decreto di esternazione individuazione OI e schema di convenzione Protocollo d'intesa per incrementare la dotazione del Fondo centrale di garanzia -sezione speciale Accordo di finanziamento a norma dell'allegato IV al Reg. 1303/2013 		<p>Verifiche preliminari all'emissione del Decreto</p>	<p>Avvio Verifica sulla procedura di selezione dell'OI e sulla coerenza con il PO i criteri di selezione la programmazione attuativa</p>		<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto approvazione della convenzione sottoscritta MISE-RS e impegno risorse</p>

1) ATTUAZIONE DELLO STRUMENTO - CIRCUITO FINANZIARIO DEL FONDO DI GARANZIA									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione per il trasferimento prima tranche	<ul style="list-style-type: none"> Decreto di approvazione della convenzione, decreto di accertamento in entrata e decreti di impegno di spesa Protocollo d'intesa sottoscritto MISE - Regione Siciliana per incrementare la dotazione del fondo centrale di garanzia -sezione speciale Accordo di Finanziamento a norma dell'allegato 	<p>Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione</p>	<p>Conclusione della verifica sulla procedura di selezione dell'OI e sulla coerenza con il PO i criteri di selezione la programmazione attuativa lex Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse</p>		<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	

Pista di controllo Azione 3.6.1 – Fondo centrale di Garanzia – sezione speciale

Dipartimento Regionale Finanze e Credito

1) ATTUAZIONE DELLO STRUMENTO - CIRCUITO FINANZIARIO DEL FONDO DI GARANZIA									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	TV al Reg. 1303/2013								
	<ul style="list-style-type: none"> Decreto di approvazione della convenzione e impegno di spesa Protocollo d'intesa sottoscritto MISE - Regione Siciliana per incrementare la dotazione del fondo centrale di garanzia -sezione speciale dichiarazione di spesa dell'OI in conformità con le risultanze dei controlli di primo livello effettuati sulle operazioni di finanziamento garantite Elaborazioni periodiche e relazioni di spesa dell'OI Report relativo al monitoraggio dei finanziamenti garantiti 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica ammissibilità delle spese al sensi dell'Art. 42 del Reg. 1303/2013 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica amministrativa preliminare alla certificazione (Check list art.125,5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale 	<ul style="list-style-type: none"> Controllo di regolarità contabile 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse 		<ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale 	<ul style="list-style-type: none"> Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti 	<ul style="list-style-type: none"> Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
Decreto di liquidazione trasferimento risorse successive alla prima tranche									