

D.D.G. n° 1640 /DRPC Sicilia del 19.12.2025

Oggetto: PR FESR Sicilia 2021-2027 – Azioni 2.4.3 “*Interventi per la mitigazione del rischio sismico*”, 2.4.5 “*Rinnovo e ammodernamento di infrastrutture, mezzi e attrezzature per la gestione delle emergenze*” e 2.4.6 “*Integrazione, sviluppo e ricerca – Implementazione di processi di prevenzione multirischio e di sistemi di monitoraggio e di allertamento*” – Approvazione e adozione della **Pista di Controllo aggiornata “Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni retrospettive a titolarità/regia”**



**PRESIDENZA  
IL DIRIGENTE GENERALE**

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTE le leggi regionali 29 dicembre 1962, n. 28 e 10 aprile 1978, n. 2;
- VISTA la L.r. 15 maggio 2000, n. 10, concernente “*Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione*”;
- VISTO il DPR 28 dicembre 2000, n. 445 e ss.mm.ii.;
- VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, art. 7, c.6 quater;
- VISTA la L.r. 16 dicembre 2008, n. 19 recante “*Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione*” e s.m.i.;
- VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- 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;
- VISTA la legge regionale 21 maggio 2019, n. 7, recante “*Disposizioni per i procedimenti amministrativi e la funzionalità dell'azione amministrativa*”;
- VISTO il D.P. Reg. 5 aprile 2022, n. 9 concernente “*Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3*”;
- VISTO il D.P.Reg. n. 720 del 17 febbraio 2025 con il quale l'ing. Salvatore Cocina è stato nominato Dirigente Generale del Dipartimento Regionale della Protezione Civile Sicilia;
- VISTO il Trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTO il Regolamento Delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 7 gennaio 2014 recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;
- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1058 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;
- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 giugno 2021, recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale,

	al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
VISTO	l' Accordo di Partenariato tra Italia e Commissione europea approvato con Decisione di esecuzione C(2022) 4787 final del 15 luglio 2022. L'attuazione dell'Accordo prevede l'adozione di Programmi europei a titolarità di Amministrazioni centrali e regionali;
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale n. 519 del 20 settembre 2022, con la quale è stato apprezzato il PR FESR Sicilia 2021/2027 e il Documento metodologico di accompagnamento relativo al Quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione ex articoli 16 e 17 del Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021;
VISTA	la Decisione CE C(2022) 9366 dell'8 dicembre 2022 con cui la Commissione europea ha istituito del Comitato di Sorveglianza del Programma Regionale;
VISTA	la Deliberazione della Giunta Regionale n. 102 del 15 febbraio 2023. "Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Decisione della Commissione C(2022) 9366 dell'8 dicembre 2022. Adozione definitiva" con la quale è stato adottato il PR FESR Sicilia 2021/2027;
VISTA	la Deliberazione della Giunta Regionale 30 marzo 2023, n. 133 recante "Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Decisione della Commissione C(2022) 9366 dell'8 dicembre 2022. Comitato di Sorveglianza" e le precedenti deliberazioni della Giunta regionale nella stessa richiamate;
VISTA	la Deliberazione n. 171 del 26 aprile 2023 con la quale la Giunta regionale ha apprezzato il Documento 'Metodologia e criteri di selezione delle operazioni' del PR FESR Sicilia 2021/2027 da sottoporre, ai sensi dell'articolo 40 del Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021, all'esame e approvazione del Comitato di Sorveglianza del Programma;
VISTA	la Deliberazione n. 195 del 18 maggio 2023 con la quale la Giunta regionale ha preso atto della versione del Documento "Metodologia e criteri di selezione delle operazioni" del Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027 recante le modifiche apportate in sede di Comitato di Sorveglianza al testo già apprezzato con la predetta deliberazione n. 171/2023;
VISTA	la Deliberazione della Giunta regionale n. 406 del 26 ottobre 2023 "Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027. Individuazione Centri di responsabilità ed allocazione delle risorse finanziarie" con cui è stata formalizzata l'assegnazione al Dipartimento Regionale della Protezione Civile delle risorse finanziarie relative alle Azioni di competenza, a valere sul Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027;
VISTA	la Deliberazione della Giunta regionale n. 3 del 16 gennaio 2024 di approvazione del Documento 'Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.)' del PR FESR 2021/2027 e relativi allegati;
VISTO	il D.D.G. n.7 del 19 gennaio 2024 con il quale il Dipartimento della Programmazione ha adottato il Documento "Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.)" del PR FESR 2021/2027, e relativi atti allegati;
VISTO	il Programma PR FESR. Sicilia 2021/2027– Asse prioritario 2 "Una Sicilia più verde" e le Azioni 2.4.3 "Interventi per la mitigazione del rischio sismico", 2.4.5 "Rinnovo e ammodernamento di infrastrutture, mezzi e attrezzature per la gestione delle emergenze" e 2.4.6 "Integrazione, sviluppo e ricerca – Implementazione di processi di prevenzione multirischio e di sistemi di monitoraggio e di allertamento" di competenza del DRPC Sicilia;
VISTA	la Circolare del Dipartimento della Programmazione prot. n. 7530 del 13 giugno 2024 aente ad oggetto "PR FESR Sicilia 2021-2027 - Indicazioni per ammissione a finanziamento operazioni scaglionate con la programmazione 2014/2020";
VISTA	la Deliberazione della Giunta regionale 17 giugno 2024, n. 194 "Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027: Documento di Programmazione Attuativa 2024/2027. Presa

	<i>d'atto”;</i>
VISTA	la Deliberazione di Giunta Regionale n. 297 del 12 settembre 2024, notificata al Dipartimento Regionale della Protezione Civile con nota prot. n. 11482 del 18 settembre 2024, con cui – a seguito della riprogrammazione effettuata ai sensi del Regolamento (UE) 2024/795 (STEP) del Parlamento europeo e del Consiglio del 29 febbraio 2024 – è stata apprezzata la nuova allocazione delle risorse finanziarie del PR FESR Sicilia 2021/2027;
VISTA	la Decisione di esecuzione della Commissione C (2024)7098 final dell'8 ottobre 2024 di approvazione del PR FESR Sicilia 2021/2027, versione 2.0, contenente le modifiche concernenti la riprogrammazione del Programma effettuata ai sensi del Regolamento UE 2024/795 (STEP), da cui si evince la condivisione della Commissione UE circa la riprogrammazione proposta con la D.G.R. n. 297/2024 succitata;
VISTA	la Deliberazione della Giunta regionale 14 novembre 2024, n. 358 con la quale la Giunta regionale ha adottato il Programma Regionale FESR Sicilia 2021/2027 rimodulato, approvato dalla Commissione Europea con Decisione e C(2024)7098 final dell'8 ottobre 2024;
VISTO	il D.D.G. del DRP n. 97 del 10 febbraio 2025, con il quale è adottato il <i>“Manuale per l'attuazione del Programma Regionale FESR 2021-2027”</i> , completo di allegati, nella versione gennaio 2025;
VISTO	il D.D.G. del Dipartimento della Programmazione n. 109 del 19 febbraio 2025, con il quale è stato approvato il Documento <i>“Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.)”</i> relativo al PR FESR 2021/2027 (versione febbraio 2025), unitamente all'aggiornamento dell'allegato <i>“Organigrammi ADG”</i> ;
VISTO	il D.D.G. del Dipartimento della Programmazione n. 665 del 22 settembre 2025, con il quale sono state apportate modifiche ed integrazioni al documento <i>“Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co.)”</i> del PR FESR 2021/2027;
VISTO	il D.D.G. del Dipartimento della Programmazione n. 718 del 16 ottobre 2025, con il quale è stato approvato il <i>“Manuale dei controlli di primo livello”</i> (versione ottobre 2025) e i relativi allegati, allegato al documento <i>“Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione”</i> relativo al PR FESR Sicilia 2021/2027;
CONSIDERATO	che l'articolo 74 del citato Regolamento UE n. 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 disciplina i compiti di gestione del Programma svolti dall'Autorità di Gestione, la quale si dota di un Documento ispirato ai requisiti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo e loro classificazione indicati all'articolo 69, paragrafo 1 e nell'allegato XI del predetto Regolamento UE;
VISTO	il D.D.G. n. 299 del 29 maggio 2024 del DRP, avente per oggetto <i>“Approvazione Piste di Controllo per Macro-processo del PR FESR Sicilia 2021-2027”</i> , con cui sono stati approvati i modelli semplificati di piste di controllo per macro-processo;
CONSIDERATO	che il citato D.D.G. n. 299/2024 prevede che ciascun Centro di Responsabilità, sulla base dei modelli per macro-processo approvati, dovrà predisporre e approvare le Piste di Controllo per ciascuna procedura attuativa di propria competenza e, in particolare l'art. 3 recita <i>“Ciascun Centro di Responsabilità sulla base di tali modelli di piste dovrà predisporre e approvare le piste di controllo per ciascuna procedura attuativa di propria competenza”</i> ;
CONSIDERATO	che tali modelli di Pista di Controllo costituiscono il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità nell'ambito degli interventi finanziati dal PR FESR Sicilia 2021/2027, e che, pertanto, i CdR, tramite le rispettive Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC), potranno predisporre e approvare le relative Piste di Controllo per ciascuna procedura attuativa, sulla base dei modelli ricevuti da parte dell'Ufficio Competente per le Operazioni (UCO);
VISTO	il D.D.G. n. 535 del 3 agosto 2024 con cui il Dipartimento Regionale della Protezione Civile ha approvato le Piste di Controllo relative al PR Sicilia FESR 2021/2027, sia per la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a titolarità, sia per quelle a regia;
VISTO	il D.D.G. n. 552 dell'8 luglio 2025, con il quale questo Dipartimento ha approvato le

Piste di Controllo relative al PR Sicilia FESR 2021/2027 per la “Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni retrospettive a titolarità/regia” e per la “Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni a titolarità provenienti dal PO FESR Sicilia 2014-2020 da assoggettare a esecuzione scaglionata”;

**RITENUTO** necessario, alla luce delle disposizioni contenute nel “Manuale dei controlli di primo livello” (versione ottobre 2025) approvato con il citato D.D.G. n. 718/2025 del Dipartimento regionale della Programmazione, adeguare la Pista di Controllo “Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni retrospettive a titolarità/regia”, approvata con D.D.G. n. 552 dell’8 luglio 2025, alle previsioni in materia di analisi del rischio, campionamento e svolgimento dei controlli di primo livello, ferma restando la validità della Pista di Controllo relativa alle operazioni a titolarità provenienti dal PO FESR Sicilia 2014-2020 da assoggettare a esecuzione scaglionata;

**CONSIDERATO** che il Servizio S.02 – Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) di questo Dipartimento ha provveduto alla revisione della suddetta Pista di Controllo, assicurandone la coerenza con il Manuale per l’attuazione del Programma Regionale FESR 2021-2027, con la documentazione Si.Ge.Co. e con il Manuale dei controlli di primo livello, nonché con i modelli di Pista di Controllo per macro-processo approvati con D.D.G. n. 299 del 29 maggio 2024 del Dipartimento della Programmazione;

**RITENUTO** pertanto opportuno approvare la nuova versione della Pista di Controllo “Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni retrospettive a titolarità/regia”, allegata al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, che sostituisce integralmente la precedente versione approvata con il citato D.D.G. n. 552/2025;

Per tutto quanto Visto, Ritenuto e Considerato

## DECRETA

**Art. 1** È approvata la “Pista di Controllo – PR FESR Sicilia 2021/2027 – Azioni 2.4.3, 2.4.5, 2.4.6 – Realizzazione delle opere pubbliche/acquisizione di beni e servizi – Operazioni retrospettive a titolarità/regia”, di cui all’**Allegato 1** al presente decreto, che ne costituisce parte integrante e sostanziale. La suddetta Pista di Controllo **sostituisce integralmente** la corrispondente Pista di Controllo allegata al D.D.G. n. 552 dell’8 luglio 2025.

**Art. 2** La Pista di Controllo di cui all’articolo 1 è riferibile al circuito amministrativo di individuazione e selezione delle operazioni cosiddette “retrospettive”, ai fini dell’eventuale successiva e definitiva imputazione contabile al PR FESR Sicilia 2021/2027, a valere sull’Obiettivo Specifico 2.4 – Asse Prioritario 2 “Una Sicilia più verde”, e, in particolare, sulle seguenti Linee di Azione:

- 2.4.3 “Interventi per la mitigazione del rischio sismico”;
- 2.4.5 “Rinnovo e ammodernamento di infrastrutture, mezzi e attrezzature per la gestione delle emergenze”;
- 2.4.6 “Integrazione, sviluppo e ricerca – Implementazione di processi di prevenzione multirischio e di sistemi di monitoraggio e di allertamento”

nell’ambito delle quali questo Dipartimento opera in qualità di Centro di Responsabilità.

Restano disciplinate dal D.D.G. n. 552 dell’8 luglio 2025 le operazioni a titolarità provenienti dal PO FESR Sicilia 2014-2020 da assoggettare a esecuzione scaglionata.

**Art. 3** Con successivi provvedimenti si provvederà, ove necessario, all’adozione e approvazione di ulteriori Piste di Controllo, finalizzate a regolamentare specifici ambiti procedurali e attuativi connessi all’attuazione del PR FESR Sicilia 2021/2027, anche in ragione dell’evoluzione del quadro normativo, programmatico e operativo di riferimento.

**Art. 4** Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it) e sul sito istituzionale della Regione Siciliana nella parte di competenza del Dipartimento Regionale della Protezione Civile, 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. 5** Il presente decreto è trasmesso, per quanto di competenza, al Dipartimento della

Programmazione, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dall'Unione Europea e alle Strutture A.02, A.03, A.06, S.02, S.03 e S.08 di questo Dipartimento.

La Dirigente del Servizio S.02- UMC  
*arch. Gesua Palumbo*

Il Dirigente Generale  
*ing. Salvatore Cocina*

**PR SICILIA FESR 2021-2027 - AZIONI 2.4.3, 2.4.5 E 2.4.6**

**Dipartimento Regionale Protezione Civile Sicilia**

**PISTA DI CONTROLLO**

**REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE/ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI - OPERAZIONI RETROSPETTIVE**

DOCUMENTO/OUTPUT	ORDINE CRONologICO DELLE ATTIVITA'	DRP	Autorità di Gestione (CDR)	UCO	UMC	Soggetto attuatore/Operatore Economico	Beneficiario/REO	Ragioneria
PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE E SELEZIONE DELLE OPERAZIONI RETROSPETTIVE DA AMMETTERE A RENDICONTAZIONE - PRATT (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA'/REGIA)								
	1		Il DG del CdR avvia il processo di selezione delle operazioni retrospettive, trasmettendo all'UCO un atto di indirizzo contenente l'indicazione della Priorità, dell'Obiettivo specifico e dell'Azione su cui operare, tenuto conto dello stato di avanzamento fisico, procedurale e finanziario delle operazioni già attivate, nonché le proiezioni di spesa e della capacità di assorbimento delle risorse					
	2			L'UCO, in attuazione dell'atto di indirizzo del DG, predisponde l'elenco delle operazioni retrospettive da sottoporre a verifica istruttoria, in funzione della potenziale coerenza con l'Azione di riferimento del PR e della presumibile sussistenza dei requisiti di ammissibilità. L'elenco è trasmesso al CdR ai fini della verifica preliminare della rispondenza delle operazioni individuate ai criteri di selezione e ai requisiti previsti per l'ammissione a rendicontazione sul PR FESR 2021/2027 (Fase 1)				
	3		Il CdR valuta la conformità delle operazioni individuate, all'esito positivo della verifica, formalizza l'elenco delle operazioni ritenute selezionabili, corredandolo del visto del Dirigente Generale, e lo trasmette al DRP (entro 8 giorni dalla conclusione della Fase 1) ai fini della prosecuzione del procedimento					

4			<p>L'UCO avvia un'istruttoria preliminare (Fase 2) sugli interventi individuati, fondata su una valutazione degli elementi di massima per ciascuna operazione. Al termine di tale attività, predisponde una "scheda istruttoria preliminare" da trasmettere al DG del CDR, quale "approvazione elenco operazioni retrospettive" da sottoporre all'istruttoria dettagliata</p>				
5				<p>L'UMC, con il supporto operativo dell'UCO, provvede alla registrazione formale della procedura di attivazione sul SIL Caronte</p>			
6			<p>L'UCO trasmette ai beneficiari delle operazioni ritenute selezionabili – ovvero al Dirigente Generale del CDR in caso di operazioni a titolarità – la "comunicazione di coerenza programmatica dell'operazione" (Fase 2), contenente gli esiti dell'istruttoria condotta ai fini dell'ammissione a rendicontazione sul PR FESR 2021/2027. Tale comunicazione è finalizzata a consentire ai soggetti destinatari di segnalare, entro il termine indicato, l'eventuale sussistenza di cause ostative, adeguatamente documentate, al perfezionamento del procedimento</p>				
7		<p>Il DG del CDR, in caso di operazioni a titolarità, segnala, entro il termine perentorio stabilito (30 giorni), l'eventuale documentazione attestante la sussistenza di cause ostative, oggettive e motivate, al perfezionamento della procedura di ammissione a rendicontazione</p>				<p>Il beneficiario, nel caso di operazioni a regia, segnala entro il termine perentorio stabilito (30 giorni), l'eventuale documentazione attestante la sussistenza di cause ostative, oggettive e motivate, al perfezionamento della procedura di ammissione a rendicontazione</p>	
8			<p>Per le operazioni originariamente attuate in regime di regia, una volta conclusa positivamente la Fase 2, l'UCO/RIO richiede formalmente al beneficiario la comunicazione dei dati identificativi del Responsabile dell'Esecuzione dell'Operazione (REO) individuato, ai fini della profilatura e abilitazione delle relative utenze sul SIL Caronte</p>				
Decreto di ammissione a rendicontazione in overbooking sul PR FESR Sicilia 21/27						<p>Il beneficiario trasmette all'UCO/RIO, entro il termine assegnato, i dati identificativi del REO e ogni ulteriore informazione necessaria alla profilatura e alla corretta individuazione dei ruoli sul SIL Caronte, assumendo la responsabilità della loro completezza e veridicità</p>	

10				<p>Ricevute dall'UCO/RIO le informazioni necessarie, l'UMC predisponde e trasmette al gestore del sistema informativo regionale la richiesta di profilatura/abilitazione delle utenze REO su SIL Caronte</p>					
11			<p>L'UCO, per ciascuna operazione, conduce un'istruttoria tecnica approfondita finalizzata alla verifica della coerenza con gli obiettivi, le finalità e i criteri di selezione dell'Azione di riferimento del PR FESR 2021/2027. L'attività è svolta mediante la compilazione di apposita checklist e può comprendere l'acquisizione di ulteriori elementi istruttori presso il beneficiario. Gli esiti dell'istruttoria sono formalizzati, ove necessario, in apposita relazione attestante l'ammissibilità dell'operazione (Fase 3) **</p>						
12			<p>L'UCO redige lo schema di decreto di ammissione a rendicontazione per ciascuna operazione ritenuta conforme, corredato dalla documentazione istruttoria e trasmesso al DG del CdR per l'approvazione (Fase 4)</p>						
13			<p>Il DG del CdR, valutata la completezza e la conformità della proposta trasmessa dall'UCO e condivisi gli esiti dell'attività istruttoria svolta, adotta con provvedimento formale il Decreto di ammissione a rendicontazione dell'operazione nell'ambito del PR FESR 2021/2027 (Fase 5)***</p>						
14			<p>Il CdR provvede alla pubblicazione del Decreto di ammissione e ne cura la formale notifica al beneficiario</p>						
15			<p>L'UCO trasmette formale notifica al beneficiario dell'ammissione a rendicontazione e, ove l'operazione rientri nel campione di operazioni da sottoporre ai controlli di primo livello, selezionato dall'UMC sulla base della metodologia di analisi del rischio approvata dall'Autorità di Gestione (Allegato B al Manuale dei controlli di primo livello), attiva l'UMC per i controlli di primo livello sulla fase di selezione, trasmettendo la documentazione di gara e assicurando, per le operazioni a titolarità, il caricamento dei relativi atti nelle pertinenti sezioni del SIL Caronte e, per le operazioni a regia, la disponibilità e la riscontrabilità sul sistema degli atti caricati dal beneficiario/REO</p>						

16					Per le operazioni incluse nel campione delle operazioni da sottoporre ai controlli di primo livello, l'UMC effettua i controlli di primo livello con riferimento alla fase di selezione delle operazioni, avvalendosi delle check-list di controllo di primo livello, e registra l'esito del controllo all'interno della piattaforma informatica Caronte***			
					* Nel caso di dotazione non sufficiente nell'ambito dell'Azione di riferimento, ad esempio nel caso la dotazione sia già stata destinata e programmata per procedure di attivazione (PRATT) per la selezione di operazioni "native", l'ammissione a rendicontazione può essere operata anche in overbooking; **La relazione istruttoria dovrà tenere conto, tra gli altri aspetti, anche del soddisfacimento dei requisiti di cui all'art. 63, paragrafo 6, del Regolamento 2021/1060, nonché del rispetto dei principi DNSH e della necessità di non arrecare un danno significativo a nessun obiettivo ambientale; *** L'operazione individuata nel Decreto di ammissione a rendicontazione continua a seguire il circuito finanziario di origine in termini di fonti finanziarie fino al momento dell'adozione del Decreto di finanziamento sul PR. Eventuali variazioni che interessino l'operazione e/o i contratti pubblici stipulati per la sua attuazione devono essere approvate dal CdR, (con apposito decreto del DG) dopo avere verificato che esse non incidono negativamente sugli elementi già oggetto di valutazione in sede di ammissione a rendicontazione ****I controlli di primo livello, richiamati nella presente sezione, sono effettuati dall'UMC nell'ambito delle attività descritte nella sezione "Controllo di primo livello sulle operazioni retrospettive". Il riferimento riportato in questa fase ha funzione di mera ricostruzione e tracciabilità del flusso procedurale.			
RICOSTRUZIONE DELLE FASI DI ATTUAZIONE - OPERAZIONI ORIGINARIAMENTE A TITOLARITA' / A REGIA*								
Documentazione di gara e di affidamento del contratto (titolarità / regia)	1			Per le operazioni a titolarità, l'UCO/RIO utilizza la documentazione di gara e di affidamento del contratto già nella disponibilità del CdR (determinazioni/atti dispositivi, atti di gara, verbali, provvedimenti di aggiudicazione, contratto, eventuali atti di avvio dell'esecuzione), curandone il caricamento nelle pertinenti sezioni del SIL Caronte, secondo le abilitazioni previste dal sistema informativo. Per le operazioni a regia, l'UCO/RIO si avvale della documentazione di gara e di affidamento messa a disposizione dal beneficiario/REO		Per le operazioni a regia, il beneficiario/REO mette a disposizione dell'UCO/RIO la documentazione di gara e di affidamento del contratto (determinazioni/atti dispositivi, eventuali bandi e disciplinari, graduatorie, provvedimenti di aggiudicazione, contratto, eventuali atti di avvio dell'esecuzione), curandone il caricamento nelle pertinenti sezioni del SIL Caronte, secondo le abilitazioni previste dal sistema informativo		
Eventuali varianti in corso d'opera	1			Per le operazioni a titolarità, l'UCO/RIO accoglie e verifica i documenti di apprezzamento delle varianti e la relativa documentazione tecnica ed economica; per le operazioni a regia, acquisisce e verifica la documentazione trasmessa dal beneficiario/REO		Per le operazioni a regia, il REO mette a disposizione dell'UCO/RIO i provvedimenti di approvazione delle varianti contrattuali e la relativa documentazione tecnica ed economica (quadri economici aggiornati, atti di sottomissione, verbali, ecc)		
	2			In entrambi i casi, l'UCO/RIO verifica la coerenza delle varianti con gli obiettivi dell'operazione e con l'Obiettivo Specifico del PR Sicilia FESR 2021-2027 e assicura che gli atti relativi alle varianti siano disponibili sul SIL Caronte ai fini delle successive verifiche amministrative di primo livello				
	3							

Eventuale Decreto di revoca del finanziamento e relativo disimpegno (operazioni a titolarità o a regia)	1			<p>Nei casi in cui, dall'esame della documentazione storica o da successive verifiche, emerge l'esistenza di cause di risoluzione previste dal contratto o dalle disposizioni di finanziamento, l'UCO/RIO ricostruisce il procedimento eventualmente già espletato di revoca del finanziamento e disimpegno dell'operazione, acquisendo il relativo provvedimento e la documentazione di supporto (comunicazioni al beneficiario, documenti economico, controdeduzioni, verbali, atti contabili). Nel caso in cui il provvedimento non risulti adottato e le cause di revoca permangano, l'UCO/RIO avvia il procedimento, dandone comunicazione all'operatore economico per le operazioni a titolarità e al beneficiario/REO per le operazioni a regia</p>				
	2				<p>Nel caso di operazioni a titolarità, l'operatore economico, nel rispetto dei termini indicati nella comunicazione dell'UCO, può fornire eventuali osservazioni o controdeduzioni</p>	<p>Nel caso di operazioni a regia, il beneficiario, nel rispetto dei termini indicati nella comunicazione dell'UCO, può fornire eventuali osservazioni o controdeduzioni</p>		
	3		<p>Il DG del CdR, sulla base dell'istruttoria svolta dall'UCO/RIO, prende atto degli esiti del procedimento eventualmente già perfezionato ovvero, ove occorra, adotta il provvedimento di revoca del finanziamento e di disimpegno totale o parziale dell'operazione</p>					
	4						<p>La Ragioneria prende atto del provvedimento di revoca e disimpegno ed effettua le registrazioni contabili di competenza, ai fini dell'allineamento del sistema contabile con l'imputazione al PR FESR Sicilia 2021-2027</p>	
		<p>*La presente fase descrive le attività di ricostruzione amministrativa delle fasi di attuazione delle operazioni retrospettive originariamente attuate in regime di titolarità o di regia. Essa ha carattere meramente ricognitivo e sistematizzante e si fonda sulla documentazione e sugli atti amministrativi già formati nell'ambito dei procedimenti di gara, affidamento, stipula del contratto, eventuali varianti e provvedimenti di revoca/disimpegno, nonché sulla documentazione acquisita dall'UCO/RIO nel corso delle fasi istruttorie di selezione dell'operazione. La finalità è garantire la tracciabilità procedurale complessiva dell'intervento e consentire ai soggetti incaricati dei controlli di gestione, dei controlli di primo livello e della rendicontazione di reperire in modo ordinato la documentazione rilevante, senza introdurre ulteriori adempimenti istruttori rispetto a quelli già previsti dalla normativa e dalle procedure vigenti.</p>						
RICOSTRUZIONE DEL CIRCUITO FINANZIARIO DELLE OPERAZIONI ORIGINARIAMENTE ATTUATE IN REGIME DI REGIA O TITOLARITÀ*								
Eventuali provvedimenti di liquidazione delle anticrizioni (I rata II	1			<p>Per le operazioni a titolarità, l'UCO/RIO utilizza la documentazione contabile e di regolarità fiscale, contributiva e antimafia già disponibile presso il CdR per ricostruire il circuito finanziario delle eventuali anticipazioni (I rata, II rata ed eventuali rate successive) e provvede alla registrazione dei relativi dati e documenti di pagamento nelle pertinenti sezioni del SIL Caronte</p>			<p>Per le operazioni a regia, il beneficiario/REO, sulla base dei provvedimenti di liquidazione adottati dal CdR e della relativa documentazione contabile e di regolarità fiscale, contributiva e antimafia, inserisce sul SIL Caronte i dati e i documenti relativi alle anticipazioni (I rata, II rata ed eventuali rate successive) secondo le indicazioni previste dal sistema informativo, assicurando la completezza e l'aderenza delle informazioni registrate alla documentazione in proprio possesso</p>	



Verifica amministrativa e contabile integrata	1		<p>Per le operazioni incluse nel campione delle operazioni da sottoporre ai controlli di primo livello, selezionato dall'UMC sulla base della metodologia di analisi del rischio approvata dall'AdG, il Manuale di Gestione (Allegato B al Manuale dei controlli di primo livello), l'UCO/RIO mette a disposizione dell'UMC la documentazione relativa all'intera vita amministrativo-contabile dell'operazione, assicurando che i relativi atti e dati risultino correttamente registrati e riscontrabili sui sistemi contabili regionali e sul SIL Caronte, secondo le rispettive competenze dell'UCO/RIO per le operazioni a titolarità e del beneficiario/REO per le operazioni a regia, ai fini dello svolgimento delle verifiche amministrative e contabili di primo livello</p>				
	2			<p>Per le operazioni campionate, l'UMC effettua un controllo di primo livello, verificando la correttezza e la tracciabilità delle fasi di selezione, affidamento, esecuzione e rendicontazione, anche l'imputabilità delle spese ai fini dell'imputazione al PR FESR Sicilia 2021-2027. L'UMC utilizza le check-list di controllo di primo livello approvate dall'AdG, compila e sottoscrive le stesse nel rispetto del principio del doppio controllo e carica le check-list compilate e il relativo esito sul SIL Caronte</p>			
	3		<p>L'UCO/RIO prende atto degli esiti dei controlli di primo livello effettuati dall'UMC e, ove necessario, propone al DG del CdF l'adozione degli atti diseguenti (regularizzazioni, retifiche, disimpegni parziali o totali, restituzioni di spese non ammissibili), curando i conseguenti aggiornamenti dei dati di competenza sui sistemi contabili regionali e sul SIL Caronte, in coerenza con le disposizioni dell'AdG</p>				
	4			<p>Ove previsto dall'art. 65 del Regolamento (UE) 2021/1060 e dalle indicazioni dell'AdG, l'UMC svolge controlli in loco ex post, su base campionaria, per accettare la stabilità delle operazioni retrospettive imputate al PR FESR Sicilia 2021-2027, redigendo apposito verbale di sopralluogo e caricandolo sul SIL Caronte</p>			
			<p>*Ai fini della programmazione dei controlli di primo livello, l'analisi del rischio è effettuata ex ante a livello di Azione/Procedura di attivazione dai CdR competenti, secondo la "Metodologia per l'analisi dei rischi dell'AdG" (Allegato B al Manuale dei controlli di primo livello). L'analisi si basa almeno sui profili di rischio "Azione per Operazione" e "Azione per Beneficiario" e consente di attribuire, per ciascuna Azione/Procedura, un livello di rischio (basso/medio/alto) e di definire le percentuali minime di operazioni da sottoporre a verifiche di primo livello, fermo restando che, per le Azioni che presentano fino a cinque operazioni finanziarie, tutte le operazioni devono essere sottoposte a verifica. La valutazione del rischio può essere rivista periodicamente in presenza di nuovi elementi o maggiori informazioni emerse nell'attuazione delle operazioni, negli esiti dei controlli di I e II livello e nelle segnalazioni di irregolarità o anomalie.</p> <p>AI fini del campionamento e dell'esecuzione delle verifiche, l'UCO trasmette all'UMC l'elenco delle operazioni ammesse a finanziamento o a rendicontazione sul PR FESR 2021/2027 e, quando disponibili, le richieste di pagamento/domande di erogazione pervenute dai beneficiari. L'elenco delle operazioni selezionate per una determinata Azione, per le quali è stata richiesta l'erogazione del contributo, è trasmesso dall'UCO all'UMC con continuità e, in ogni caso, di norma entro il 30 aprile e il 30 settembre di ogni anno, in relazione alla presentazione delle domande di pagamento alla Commissione del 31 luglio e del 31 dicembre. Tale procedura consente all'UMC di effettuare il campionamento e di svolgere, per le operazioni campionate, le relative verifiche amministrative e i controlli in loco con riferimento a tutte le fasi rilevanti del ciclo di vita dell'operazione (selezione, affidamento, rendicontazione e, ove applicabile, stabilità dell'operazione) in tempo utile.</p>				

<p><b>Decreto di chiusura e imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e contabilizzazione delle necessarie rettifiche sui pertinenti capitoli di spesa e di entrata del Bilancio regionale*</b></p>	1			L'UCO procede a una verifica relativa all'allineamento contabile e correlati impegni sui capitoli del PR Sicilia FESR 2021-2027				
	2			L'UCO predisponde il Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e ne propone l'adozione al DG				
	3			Il DG del CdR adotta il Decreto di chiusura ed imputazione finale dell'operazione sul PR Sicilia FESR 2021-2027, con relativo cambio di fonte finanziaria e contabilizzazione delle necessarie rettifiche sui pertinenti capitoli di spesa e di entrata del Bilancio regionale				
	4			Il CdR trasmette il Decreto di chiusura ed imputazione finale alla Ragioneria				
	5			L'UCO ricontrolla l'allineamento ed eventualmente lo completa ove necessario con riferimento ai dati finanziari, fisici e procedurali presenti a sistema e attribuisce all'operazione lo stato concluso				<p>La Ragioneria effettua le verifiche di competenza e provvede alle relative registrazioni contabili</p>
	6			L'UCO notifica al beneficiario il Decreto di imputazione finale dell'operazione al PR Sicilia FESR 2021-2027 registrato dalla Ragioneria				
	<b>*Il Decreto di imputazione finale dell'operazione deve essere emanato dal CdR entro i termini di chiusura del PR.</b>							

La Dirigente del Servizio S.02  
Arch. Gesua Palumbo

il Dirigente Generale  
Ing. Salvatore Cocina