

Piano delle Azioni Correttive da attuare entro la chiusura del periodo contabile in corso (2021/2022)
Programmazione 2014-2020 - PO FESR Sicilia CCI 2014 IT 16RFOP016
Verifica del "Sistema di Gestione e controllo" ex art. 127 (1) Reg. (CE)1303/2013 e monitoraggio del
mantenimento del possesso dei requisiti di designazione dell'Autorità di Gestione



Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Rapporto provvisorio di Audit del sistema di gestione e controllo Riscontrate irregolarità di sistema Esito verifiche Nota 5003 del 29.12.2021. Paragrafo 5.1.1. Osservazioni da 1 a 4 Monitoraggio della qualità dei controlli di I° livello. Paragrafo 5.1.1. Osservazione 1	Potenziamento del sistema delle verifiche periodiche sul funzionamento delle UU.MM.CC.	1. Potenziamento del set di strumenti e procedure per i controlli di sistema previsti dal Si.Ge.Co. e dal Manuale dei Controlli di I° livello. L'individuazione degli ambiti di potenziamento viene basata sulla disamina comparativa delle procedure di attuazione dei CdR e dei relativi processi e strumenti di controllo utilizzati dalle UU.MM.CC. Gli interventi di rafforzamento da individuare sono mirati ad agire contestualmente sull'efficientamento e sulla qualità dei controlli preliminari alla certificazione della spesa allo scopo di determinare specifiche integrazioni/miglioramenti dei punti di controllo e delle metodiche di verifica di sistema previste dalle check-list apposite.	90 giorni
		2. Al miglioramento della strumentazione di verifica di sistema corrisponde l'incremento quantitativo delle attività di controllo di qualità presso le UU.MM.CC. da selezionare secondo la specifica metodologia di campionamento.	
		3. Potenziamento/adeguamento dell'Ufficio <i>Area 7 "Controlli, Repressioni Frodi Comunitarie e Chiusura Programmi Comunitari"</i> del Dipartimento Regionale della Programmazione mediante una specifica azione di finalizzazione dei processi operativi e di potenziamento del supporto di Assistenza Tecnica.	45 giorni
4. Verifica degli assetti organizzativi degli Uffici dei CdR e dei relativi processi gestionali con impatto sulle UU.MM.CC. e definizione di una proposta organizzativa atta a migliorare la qualità e l'incisività dell'attività di controllo.			
		5. Predisposizione ed esecuzione di un Piano di formazione <i>on-the-job</i> condotto dall'AdG e finalizzato all'accrescimento delle competenze e all'ottimizzazione delle performance operative del personale delle UU.MM.CC.. Il Piano sarà strutturato utilizzando modalità di erogazione in affiancamento e a distanza con il supporto dell'Assistenza Tecnica e del NVVIP e comprenderà la somministrazione di appositi test finalizzati all'autovalutazione delle competenze e alla verifica dell'impatto dell'attività formativa. Un'attività appositamente <i>customizzata</i> sarà mirata alla sensibilizzazione (anche tramite un reporting mirato sulla partecipazione alle attività formative e sui risultati delle stesse) della Dirigenza apicale dei CDR rispetto al ruolo strategico delle verifiche sulla qualità dei controlli e alle modalità di organizzazione degli stessi.	90 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Rapporto provvisorio di Audit del sistema di gestione e controllo riscontrate irregolarità di sistema Esito verifiche Nota 5003 del 29.12.2021 Paragrafo 5.1.1. Osservazioni da 1 a 4 Modalità di selezione dei CdR da sottoporre a verifica di sistema Paragrafo 5.1.1. Osservazione 2	Piano delle verifiche di sistema su CDR e UU.MM.CC.: cronogramma, metodologia di selezione e start-up delle attività. Adeguamento della manualistica	<ol style="list-style-type: none"> 1. Predisposizione e adozione di un Programma delle verifiche di sistema da effettuare sino alla chiusura del programma, corredato di un apposito cronogramma temporale, e di una dettagliata metodica di selezione di CDR ed UU.MM.CC. da sottoporre a verifica definita in funzione della dotazione finanziaria, dell'avanzamento previsionale della spesa, degli specifici fattori di rischio e dei relativi indicatori definiti nel Manuale dei controlli di I° livello, ovvero connessi a criticità ed anomalie individuate nei processi di controllo. 2. Nell'ambito del Programma verrà previsto un apposito focus analitico sui livelli di accuratezza e completezza nell'attività di compilazione delle check-list e di corredo documentale delle stesse. Particolare rilievo verrà posto alle attività di controllo in materia di appalti, mediante lo sviluppo di un'apposita metodica di selezione delle strutture e operazioni di controllare. 3. Aggiornamento del Manuale dei Controlli di I livello finalizzato a incrementare la frequenza delle verifiche di sistema, anche in coerenza con la pianificazione di cui ai punti precedente, e definire efficienti procedure di contraddittorio. 4. Avvio delle attività di verifica secondo quanto previsto dal Programma ed esecuzione del 20% delle attività di verifica complessivamente pianificate. 	90 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Rapporto provvisorio di Audit del sistema di gestione e controllo Esito verifiche Nota 5003 del 29.12.2021 Paragrafo 5.1.1. Verifica del rispetto del limite di cui all'art. 131 comma 4 lettera c in merito agli anticipi erogati ai beneficiari Osservazione 2	Azioni finalizzate a garantire il rispetto del termine per la copertura dei rimborsi, a fronte di anticipi versati ai beneficiari, con corrispondenti spese sostenute dagli stessi nell'attuazione dell'operazione e giustificati da fatture quietanzate o da documenti contabili di valore probatorio equivalente (art. 131 comma 4 lettera c del Reg. (UE) n. 1303/2013)	1. Circolare esplicativa per CdR e UMC finalizzata a chiarire e dettagliare quanto previsto dall'art. 131 comma 4 lettera c del Reg. (UE) n. 1303/2013 sul rispetto dei termini per la copertura di somme rimborsate a fronte di anticipi erogati ai beneficiari. La circolare deve fornire indicazioni ai Dipartimenti sulle attività di acquisizione dei relativi dati e adempimenti (anche con riferimento anche alle modalità corrette di compilazione della domanda di rimborso) e richiedere di definire e porre in essere le misure organizzative e gestionali necessarie. Verranno ribadite le modalità obbligatorie di utilizzo degli appositi strumenti per la specifica attività di rendicontazione e l'apposita reportistica per l'identificazione delle operazioni critiche e il monitoraggio delle attività di effettuazione e rendicontazione della spesa.	30giorni
		2. Verrà effettuata un'apposita attività di verifica ed eventuale revisione del Manuale Si.Ge.Co. e delle procedure di rendicontazione e monitoraggio al fine di potenziare le misure finalizzate a garantire il rispetto di adempimenti e termini di cui all'art. 131 comma 4 lettera c del Reg. (UE) n. 1303/2013.	45giorni
		3. Ciascun Centro di Responsabilità dovrà provvedere ad adottare un apposito set di misure organizzative e gestionali (anche mediante l'apposito supporto di Assistenza Tecnica) finalizzate a fornire adeguate previsioni circa la capacità dei beneficiari di sostenere nei termini massimi previsti, spese corrispondenti agli anticipi ricevuti, a sollecitare i connessi processi di rendicontazione e, in ultimo, a minimizzare il rischio di decertificazione delle anticipazioni erogate e la conseguente restituzione al bilancio dell'UE dei rimborsi a tale titolo percepiti.	60 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Incontro ADA ADG ADC 07.02.2022 Eccessivo ricorso alle varianti in corso d'opera	Ricorso generalizzato all'istituto della variante non fondato sui presupposti di fatto e di diritto di cui all'art. 132 del D.Lgs. n. 163/2006 e art. 196 D.lgs. 50/2016 e non adeguatamente motivato.	1. Predisposizione ed invio di apposita direttiva sulla disciplina delle modifiche dei contratti pubblici con riferimento alla normativa nazionale ed europea e agli orientamenti per le verifiche delle irregolarità da inviare ai CdR e alle UU.MM.CC. volta a limitare l'utilizzo delle varianti in corso d'opera con follow-up di controllo dell'apprendimento e comunicazione con modalità definite con il supporto del Nucleo.	30 giorni
		2. Revisione del Manuale di attuazione con esplicito dettaglio delle ipotesi di ammissibilità delle varianti in una nuova sezione dedicata agli appalti.	60 giorni
		3. Predisposizione di mirato Piano di formazione ed Esecuzione delle attività di formazione, anche con modalità a distanza, sull'applicazione della disciplina delle modifiche dei contratti pubblici con riferimento alla normativa nazionale ed europea, mirate ad informare/aggiornare i CDR e i beneficiari enti locali con il supporto coordinato da NVVIP e AT territoriale.	60 giorni
		4. Esecuzione delle attività di formazione sull'applicazione della disciplina delle modifiche dei contratti pubblici con riferimento alla normativa nazionale ed europea, mirate ad informare/aggiornare i professionisti tecnici esterni, organizzata in coordinamento con gli ordini professionali regionali e mirate ad informare/aggiornare il personale tecnico degli uffici di progettazione interni e uffici del RUP degli enti locali con il supporto coordinato dal NVVIP.	90 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Incontro ADA ADG ADC 07.02.2022 Revisione processi di controllo e liquidazione degli appalti, circuiti di finanziamento e implementazione del sistema CARONTE	Analisi e implementazione di un'azione di potenziamento e semplificazione del Sistema Informativo Locale CARONTE finalizzata ad integrare le informazioni inerenti il circuito finanziario e ad ottimizzare le funzioni di controllo e le interazioni con i moduli relativi alle altre funzioni	<ol style="list-style-type: none"> Analisi dei processi di programmazione-gestione-controllo-certificazione e dei relativi flussi informativi per azioni, procedure attuative e operazioni ai fini della loro ottimizzazione e della integrazione di appositi moduli per la completa gestione digitale delle check-list per i controlli di primo livello e del relativo corredo documentale, anche agevolando l'acquisizione massiva, in presenza di processi attuativi digitali, di documentazione e informazioni di processo. L'analisi prende in considerazione l'ottimizzazione e digitalizzazione delle check-list di qualità da parte di un soggetto terzo sulla corretta esecuzione dei controlli di primo livello. L'analisi individua anche un ordine di priorità con la quale gestire la fase di sviluppo e messa in opera. L'analisi mira alla progettazione di un'azione correttiva di potenziamento del sistema informativo locale CARONTE finalizzata a: <ul style="list-style-type: none"> semplificare l'esecuzione dei controlli di competenza delle UMC (documentali e in loco) e ridurre la tempistica al fine di ottimizzare la predisposizione della certificazione di spesa per di competenza del CdR; massimizzare la coerenza tra le risultanze dei controlli (check-list) e la relativa documentazione probatoria; facilitare le verifiche sulla qualità dei controlli, anche tramite la predisposizione di sistemi di alert, di "blocco" e di validazione; rendere disponibile un adeguato sistema di reportistica sintetica per il management dei tempi e della qualità dell'esecuzione (fissazione di target temporali e qualitativi e relativo monitoraggio); favorire e sostenere, mediante la semplificazione delle modalità di gestione digitale, la transizione verso l'obbligatorietà della verifica di qualità sull'esecuzione dei controlli di primo livello; ottimizzare le attività di competenza dell'Autorità di Certificazione ai fini della presentazione delle domande di pagamento. Progettare un apposito modulo per l'integrazione nel Sistema CARONTE delle informazioni relative al circuito finanziario al livello di maggiore dettaglio possibile (operazione, procedura attuativa, azione) e associare ad ogni operazione le informazioni relative alla gestione delle relative risorse presenti sui dei capitoli di bilancio regionali: alle previsioni di spesa, agli accertamenti sul lato dell'entrata, alla iscrizione delle somme sui capitoli di spesa e ai relativi impegni e pagamenti, nonché alla connessa gestione di variazioni e residui attivi e passivi. Il modulo, corredato dal necessario strumento documentale, dovrà consentire le necessarie verifiche di coerenza tra le informazioni di monitoraggio e previsione e quelle relative alla gestione finanziari, nonché supportare le funzioni di pianificazione finanziaria al fine dell'ottimizzazione della stessa. 	45giorni
		<ol style="list-style-type: none"> Sviluppi degli adeguamenti del sistema informativo progettati, test e rilascio dei moduli e degli strumenti applicativi (secondo la priorità definita); Adeguamento della manualistica CARONTE per le nuove funzionalità sviluppate, allo scopo di incrementarne la leggibilità e la fruibilità operativa, anche mediante il rilascio di un sistema di istruzioni integrato on-line. Analisi per l'ottimizzazione del SIGECO e della manualistica del PO per massimizzare l'impatto delle nuove funzionalità di CARONTE. 	90 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Rapporto di audit di operazione: Torrenova (Nota ADA Prot. 396/0-6 del 02/02/2022) CUC ASMEL/Procedure di gara	Illegittimità della clausola che impone all'aggiudicatario oneri amministrativi di rimborso del corrispettivo dovuto dalla stazione appaltante per i servizi di committenza e le altre prestazioni correlate allo svolgimento di gara.	1. Le misure descritte ai punti successivi sono finalizzate al duplice obiettivo di prevenire il reiterarsi della criticità evidenziate dall'ADA per operazioni ad oggi non ancora oggetto di domanda di rimborso ed effettuare le opportune verifiche e le eventuali conseguenti azioni correttive per operazioni già incluse in domande di rimborso. A tale duplice scopo dovrà essere data adeguata priorità (30 gg) alle azioni relative a operazioni afferenti il periodo contabile 2020-2021.	60 giorni
		2. Predisposizione ed invio di apposita Circolare informativa per i C.d.R. e le UU.MM.CC. con invito ad effettuare apposite verifiche ed informative mirate ai beneficiari e richiesta di follow-up sull'avvenuta tempestiva effettuazione delle attività. 3. Predisposizione ed invio di apposita Circolare informativa ad ANCI per la divulgazione ai Comuni. 4. I centri di responsabilità dovranno a seguito dell'acquisizione dei follow-up definire la lista delle operazioni critiche e definire le modalità di intervento per la rimozione delle criticità rilevate.	30 giorni
		5. Pianificazione ed esecuzione di apposita attività seminariale a distanza e di sensibilizzazione destinate ai CDR e agli Enti Locali beneficiari da effettuarsi con il supporto dell'Assistenza Tecnica e del NVVIP.	60 giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
Incontro ADA ADG ADC 07.02.2022 Obblighi di Pubblicità	Mancato assolvimento degli obblighi in materia di informazione e pubblicità in capo al beneficiario in fase attuativa ai sensi dell'Allegato II (Informazioni e comunicazione sul sostegno fornito dai fondi) del Reg. UE 1303/2013	1. Progettazione e implementazione di un apposito sistema di controllo sul Sistema informativo locale CARONTE, mirato all'ottimizzazione dei controlli relativi all'assolvimento degli obblighi in materia di informazione e pubblicità in capo al beneficiario, ai sensi dell'Allegato II (Informazioni e comunicazione sul sostegno fornito dai fondi) del Reg. UE 1303/2013.	60giorni

Ambito	Oggetto Criticità	Azioni Correttive	Calendario per l'attuazione delle misure correttive
<p>Rapporto definitivo sull'audit delle operazioni con follow up trasmesso con nota 57229 del 28/10/2021</p> <p>Asse 1: azione 1.1.5 - Sostegno all'avanzamento tecnologico delle imprese attraverso il finanziamento di linee pilota e azioni di validazione precoce dei prodotti e di dimostrazione su larga scala</p>	<p>Osservazione 2 – coerenza dei requisiti previsti dall'avviso con l'istanza di finanziamento-requisito livello TRL</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sulla base della Nota prot. N. 66382 del 10/12/2021 di controdeduzioni all'audit, l'Autorità di Gestione assicurerà le necessarie azioni di impulso affinché il CDR Dipartimento Attività Produttive ponga in essere quanto raccomandato nella posizione finale ADA 2, in termini di azione di monitoraggio e presidio che le spese che saranno rendicontate da parte dei beneficiari dell'Azione 1.1.5., siano riferite ad attività che abbiano un livello di maturità tecnologica definito nel progetto che nell'Avviso era previsto nel livello minimo TRL 3 (punto 3.1 comma 5 dell'Avviso) garantendo il raggiungimento degli obiettivi previsti e approvati nell'istanza dei progetti selezionati; 2. L'Autorità di Gestione si farà promotrice di specifiche azioni d'impulso, affinché il risultato di quanto previsto al punto precedente in capo al CDR Dipartimento Attività Produttive, determini il massimo impatto, anche nel quadro delle azioni di monitoraggio e aggiornamento della S3 Sicilia, poste attualmente in essere nel più complesso ambito previsto dalla governance della predetta Strategia. 	<p>60 giorni</p>