



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

Presidenza

Ufficio Speciale "Autorità di Certificazione dei Programmi cofinanziati dalla  
Commissione Europea

---

Il Dirigente Generale

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000, n. 10;

**VISTA** la legge regionale 29 dicembre 1962, n. 28 riguardante "Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione centrale della Regione Siciliana";

**VISTA** la legge regionale 10 aprile 1978, n. 2 riguardante "Nuove norme per l'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";

**VISTO** il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni e, in particolare l'art. 57 che disciplina la liquidazione della spesa;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 100 del 5 aprile 2007 "Operatività Ufficio Speciale dell'Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";

**VISTA** la Deliberazione n. 104 del 13 maggio 2014 con la quale la Giunta regionale di Governo ha designato quale Autorità di Certificazione del PO FESR 2014-2020 l'Ufficio Speciale "Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";

**VISTA** la Deliberazione n. 433 del 27 dicembre 2016 con la quale la Giunta regionale di Governo ha approvato la relazione definitiva per la designazione delle Autorità di Gestione e di Certificazione del PO FESR 2014-2020;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Regione siciliana 16 febbraio 2018, n. 716 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 67 del 13 febbraio 2018, l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale "Autorità di Certificazione dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea" è stato conferito alla dott.ssa Patrizia Valenti;

**VISTO** il D.P. n. 518/GAB del 20 marzo 2019 con il quale il Presidente della Regione Siciliana ha approvato il nuovo funzionigramma dell'Ufficio Speciale "Autorità di Certificazione dei Programmi cofinanziati dalla Commissione europea";

**VISTO** il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, recante disposizioni comuni sui Fondi SIE, e in particolare l'art. 4, comma 1 e l'art. 26, comma 1 e 2, che prevedono che i Fondi SIE del Quadro Strategico Comunitario (QSC) siano attuati mediante Programmi Operativi pluriennali e che i Programmi siano elaborati dagli Stati membri o da un'autorità da essi designata e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

**VISTO** il Regolamento di esecuzione (UE) n. 1011/2014 recante modalità di esecuzione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda i

modelli per la presentazione di determinate informazioni alla Commissione e le norme dettagliate concernenti gli scambi di informazioni tra beneficiari e autorità di gestione, autorità di certificazione, autorità di audit e organismi intermedi;

**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 della Giunta regionale n. 267 del 10 novembre 2015, “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Decisione C(2015) 5904 del 17/08/2015 - Adozione definitiva*”, con la quale è stato adottato il Programma Operativo (di seguito “PO”) FESR Sicilia 2014-2020;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale del 9 agosto 2016, n. 285 con cui si approva la Programmazione attuativa 2016/2018 del P.O. FESR Sicilia 2014/2020;

**VISTO** il D.P.R. 5 febbraio 2018, n. 22 “*Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (S.I.E.) per il periodo di programmazione 2014-2020*”

**VISTA** la Decisione CE (2018) 8989 del 18 dicembre 2018 con la quale la Commissione Europea ha adottato la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020 approvato con la delibera della Giunta Regionale del 12 ottobre 2018, n. 369;

**CONSIDERATO** che l'art. 125, comma 4 lettera d) del Regolamento (UE) n. 1303/2013 per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, prevede che l'autorità di gestione 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** l'art. 25 del Regolamento Delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi dettagliati per la pista di controllo, per quanto riguarda i documenti contabili da mantenere e la documentazione di supporto da conservare;

**VISTO** il D.D.G. n. 28 dell'11 febbraio 2019 del Dirigente Generale del Dipartimento regionale della Programmazione con il quale è stato approvato il documento “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020 – Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione dicembre 2018*”;

**RITENUTO** di dover procedere all'approvazione di una Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'acquisizione di beni e servizi a titolarità denominata “*Attività di rimborso delle spese di missione effettuate nell'ambito del PO FESR Sicilia 2014-2020*”, dell'Azione 11.1.1, a titolarità dell'Ufficio Speciale dell'Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;

## **DECRETA**

### *Articolo 1*

#### *Approvazione Pista di controllo per l'attività di rimborso delle spese di missione effettuate nell'ambito del PO FESR Sicilia 2014-2020*

Per le motivazioni di cui in premessa, è approvata l'allegata Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'acquisizione di beni e servizi a titolarità denominata “*Attività di rimborso delle spese di missione effettuate nell'ambito del PO FESR Sicilia 2014-2020*”,

dell'Azione 11.1.1, a titolarità dell'Ufficio Speciale dell'Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea;

*Articolo 2  
Corte dei Conti*

Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per il controllo di legittimità secondo le disposizioni previste dalla Circolare n. 9 protocollo n. 20801 del 18 aprile 2019 ed alla Ragioneria centrale per la Presidenza secondo le disposizioni previste dalla Circolare n. 10 - protocollo n. 22661 del 2 maggio 2019 così come riportato del "*Protocollo d'intesa per l'interscambio dei flussi documentali tra i Dipartimenti regionali e la Corte dei Conti*".

*Articolo 3  
Pubblicazione*

Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale ai sensi dell'articolo 68 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21, così come modificato dall'articolo 98 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9 e, a registrazione avvenuta, sul sito istituzionale del PO FESR [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it)

Palermo, li 6 settembre 2019

IL DIRIGENTE  
*Antonino Macaluso*



IL DIRIGENTE GENERALE

*Patrizia Valentini*



Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa  
all'acquisizione di beni e servizi a titolarità

#### Ufficio Speciale

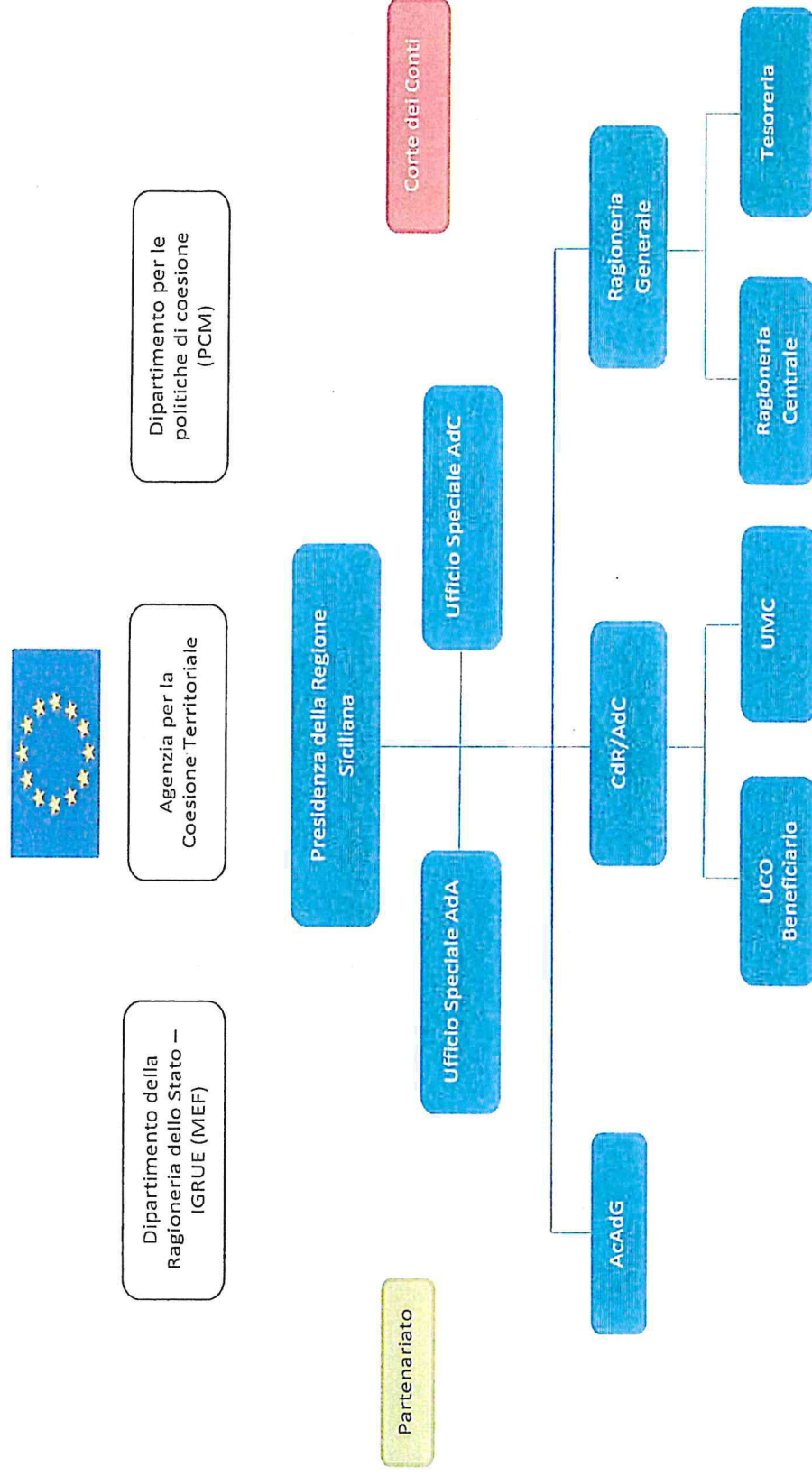
### Autorità di Certificazione dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea

ASSE 11 Assistenza tecnica del PO FESR Sicilia 2014/2020

Obiettivo specifico 11.1 "Garantire livelli adeguati di efficienza, efficacia, qualità, tempestività per l'implementazione del Programma"  
Azione 11.1.1 "Assistenza tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio ed il controllo del Programma"

### MISSIONI DEL PERSONALE EFFETTUATE NELL'AMBITO DEL PO FESR SICILIA 2014-2020

#### *I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma*



1) PROGRAMMAZIONE	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decisione della Commissione</li> <li>Testo del PO</li> </ul>
DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Piano finanziario per Azione CdR</li> </ul>
DGR Approvazione criteri di selezione	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verbali/procedure scritte CdS</li> </ul>
DGR approvazione SiGeCo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Relazione ex III reg. (UE) 1011/2014</li> </ul>
DGR approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
Atto di individuazione delle operazioni	<ul style="list-style-type: none"> <li>operazione individuata dall'UCO competente e/o dal Dirigente Generale</li> </ul>

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Corte dei Conti
Decreto di approvazione amministrativa e impegno da parte dell'UCO	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) Codice CUP e codice Caronte		-	Controllo di regolarità contabile
Eventuale decreto di disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione amministrativa e impegno			Controllo di regolarità contabile
				Controllo di legittimità e registrazione decreto

# 1) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei conti	AcAdG	Struttura dell'AdC	AdC	ADA
Decreto di liquidazione delle somme dovute a titolo di rimborso per le missioni	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione amministrativa e impegno 3) Documentazione giustificativa delle effettuate e delle spese sostenute in missione	Verifica della documentazione giustificativa delle attività effettuate e delle spese sostenute in missione	Controllo di primo livello sulla documentazione giustificativa delle attività effettuate in missione e delle spese sostenute (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	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al personale		Dichiarazione affidabilità di gestione  Riepilogo annuale	Attestazione di spesa	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti   Relazione annuale di controllo e parere di audit	Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate  Audit sui conti
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Documentazione attestante il completamento e la funzionalità/obiettivi del progetto 3) Decreto di approvazione del progetto 4) Decreto di approvazione amministrativa e impegno 5) Check list di controllo di primo livello dell'UMC			Controllo di regolarità contabile		Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale			Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate  Audit sui conti  Relazione annuale di controllo e parere di audit	Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate  Audit sui conti  Relazione annuale di controllo e parere di audit

Il Dirigente  
 Antonino Macaluso

