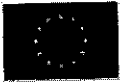


D.D.G. n. 90/v. n.e.

A. Ferrara
11

del



UNIONE EUROPEA
Fondo Europeo Sviluppo Regionale

FESR
SICILIA 2014-2020



REPUBBLICA ITALIANA

Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
- 6 FEB. 2018
N. 27

RAG. C.LE ASSESSORATO
REGIONE SICILIANA DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE



VISTO

Preso nota al n. 42

Scheda n. _____

Palermo li 07 FEB. 2018

Il Direttore *[Signature]* della Ragioneria Centrale

Assessorato Regionale delle Attività Produttive
Dipartimento Regionale delle Attività Produttive

IL DIRIGENTE GENERALE

REG. C. LE ASSESSORATO CORTI DEI CONTI - UFFICIO II CENTRO LOG. DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA
13 MAR. 2018
Reg. N° <u>1</u> Foglio N° <u>49</u> Il Direttore <i>[Signature]</i>

- 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. 694 del 24 febbraio 2015 con il quale il Presidente della Regione, previa deliberazione della Giunta n. 36 del 18/02/2015, ha conferito, senza soluzione di continuità, l'incarico di Dirigente Generale del dipartimento Regionale delle Attività Produttive all'arch. Alessandro Ferrara, Dirigente di III Fascia dell'Amministrazione;
- VISTO il D.A. n. 1083 del 13/3/2015 con il quale è stato approvato il contratto individuale stipulato in data 04/3/2015 tra l'Assessore regionale delle attività Produttive e l'arch. Alessandro Ferrara;
- 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 azione, fra cui anche quella relativa alla linea d'azione 3.1.1_02a "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale - Sub-Azione: azioni a imprese esistenti per attività materiali e immateriali, per installare un nuovo stabilimento, ampliare uno stabilimento esistente, diversificare la produzione, ampliare prodotti e servizi. Bando a sportello in esenzione"

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;

VISTO il D.D.G. n. 2717/UMC del 24/11/2017, con il quale è stata approvata la pista di controllo dell'azione 3.1.1_02a "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale - Sub-Azione ;

VISTO il rilievo n 277 del 7/12/2017, con il quale la Ragioneria Centrale ha restituito il suddetto provvedimento con alcune prescrizioni;

RITENUTO di dover apportare le dovute correzioni al D.D.G. n. 2717/UMC del 24/11/2017, con il quale è stata approvata la pista di controllo dell'azione 3.1.1_02a, così come indicato dalla ragioneria Centrale;

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante l'attuazione regime di aiuti di cui all'azione 3.1.1_02a "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale - Sub-Azione: azioni a imprese esistenti per attività materiali e immateriali, per installare un nuovo stabilimento, ampliare uno stabilimento esistente, diversificare la produzione, ampliare prodotti e servizi. Bando a sportello in esenzione" del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

DECRETA

ART.1 E' annullato il D.D.G. n. 2717/UMC del 24/11/2017;

ART.2 E' adottata la pista di controllo: riguardante l'attuazione regime di aiuti di cui all'azione 3.1.1_02a "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale - Sub-Azione: azioni a imprese esistenti per attività materiali e immateriali, per installare un nuovo stabilimento, ampliare uno stabilimento esistente, diversificare la produzione, ampliare prodotti e servizi. Bando a sportello in esenzione" del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020;

ART.3 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. 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.4 Il presente decreto sarà successivamente notificato all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo

25 GEN. 2018

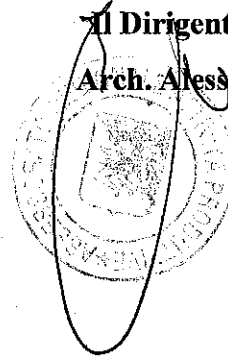
Il Dirigente Unità di Staff 2

Arch. Antonino Di Franco



Il Dirigente Generale

Arch. Alessandro Ferrara





REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA



Assessorato Regionale Attività Produttive

P.O. FESR - SICILIA 2014 - 2020

Macroprocesso : Sub Azione nuove imprese

**Schema Pista di controllo per la procedura di attuazione di aiuti
(3.1.1_02a)**

Azione : 3.1.1_02a

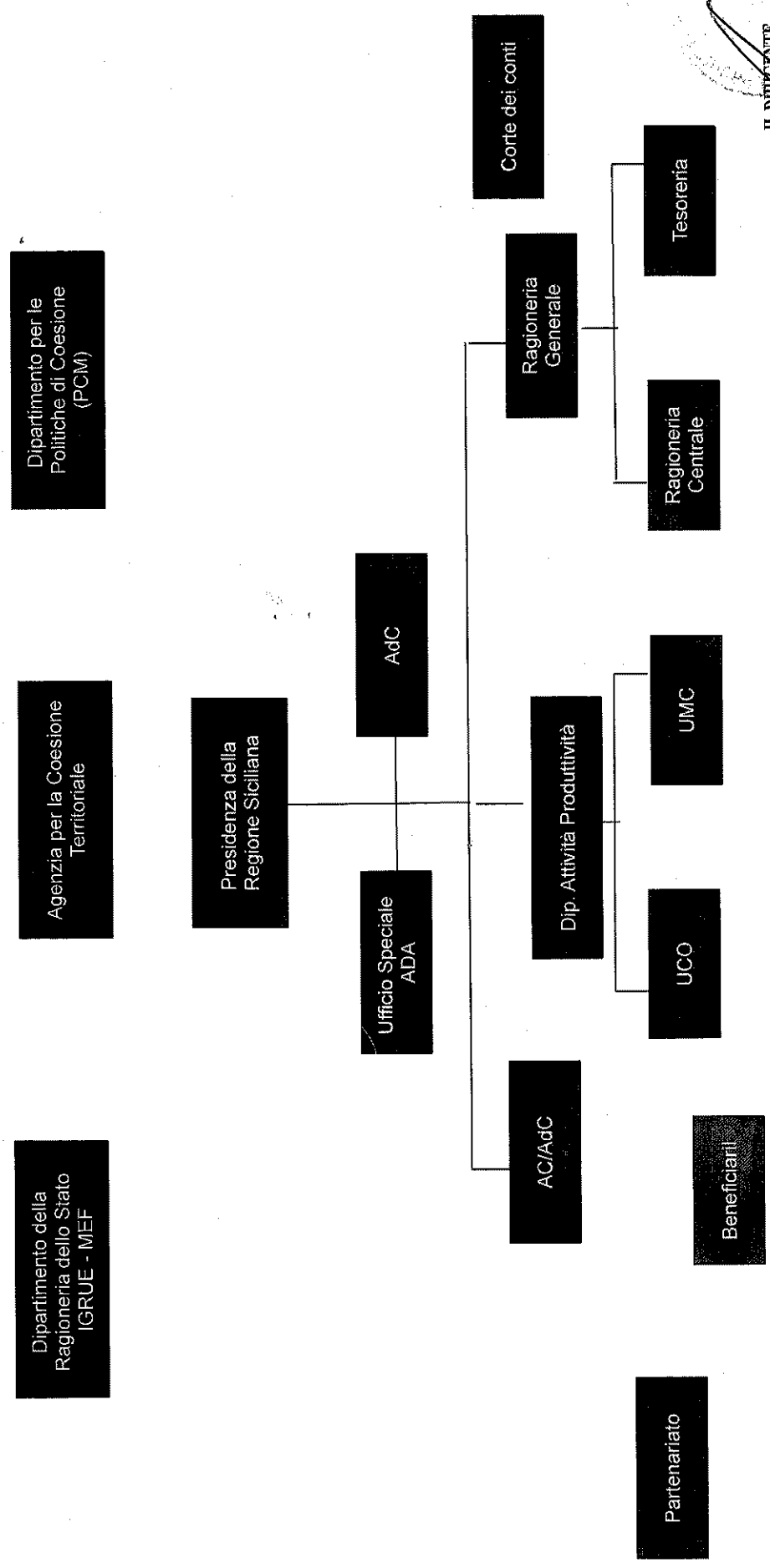
Linea di intervento descrizione : Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili, e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale.

Sub-Azione: azioni a imprese esistenti per attività materiali e immateriali, per installare un nuovo stabilimento, ampliare uno stabilimento esistente, diversificare la produzione, ampliare prodotti e servizi. Bando a sportello in esensione


Il Dirigente Unità di Staff 2
Arch. Antonino Di Franco


Il Dirigente Generale
Arch. Alessandro Ferrara

Schema Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa - regimi di Aiuti - azione 3.1.1_02a
DIPARTIMENTO REGIONALE DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE



IL DIRIGENTE

(Arch. *[Signature]* Di Franco)

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FESR 2014-2020
DOCUMENTAZIONE

Atti amministrativi

- DGR Approvazione del PO FESR2014-2020
 - DGR Approvazione ripartizione tra CdR/UCO
 - DGR Approvazione criteri di selezione
 - DGR Approvazione Si.Ge.Co.
 - DGR Approvazione manuale di attuazione
 - DGR Approvazione manuale di controllo primo livello
 - DGR Approvazione Programmazione Attuativa
 - DGR Approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000 e decreto di esternazione
- Decisione della Commissione
 - Testo del PO
 - Piano finanziario per azioni CdR
 - Verbali/procedure scritte CdS
 - Tempi e modalità di avvio del Programma
 - Manuale e allegati
 - Scheda base giuridica di aiuto

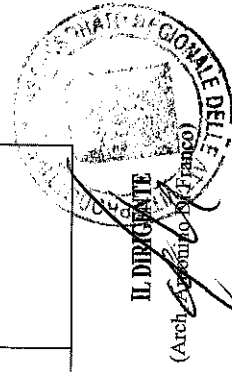
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto (già soggetto a registrazione della Corte dei Conti nell'ambito delle procedure del P.O. FESR Sicilia 2014-2020)	1) DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000		
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto	Verifica diponibilità 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 inconferibilità dei membri della Commissione	Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità	Controllo di legalità ed eventuale 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	Controllo di legalità



Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMG	Ragioneria Centrale	Conte dei Conti
Decreto di finanziamento (approvazione elenchi interventi e relativo impegno contabile)	1) Codice CUP 2) DURC, Antimafia 3) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, e autocertificazioni varie 4) DGR approvazione dei criteri di selezione 5) DGR approvazione Programma Attuativa 6) Decreto esternazione base giuridica regime di aiuto 7) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati, pubblicati sulla GURS 8) Decreto nomina commissione di valutazione 9) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili non ammissibilità 10) Verbali della Commissione di valutazione 11) Elenco provvisorio	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'UJO - 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)	1) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile 2) Istanza completa di allegati e documentazione a supporto (progetto, nulla osta, business plan, attestazione bancaria etc.) 3) Codice CUP e codice Caronte 4) Convenzione sottoscritta 5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso	Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione (eventuale) dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UJO	Controllo di legalità	

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Richiesta approvazione varianti 4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	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
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione (max 40%)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Fideiussione 4) DURC, Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO e prima della certificazione	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di Gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere Monitoraggio annuale procedura di designazione



Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdC	AdC	ADA
	5) visure camerali		per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riporto annuale						
Decreto di liquidazione del SAL (Pagamenti intermedi a rimborso)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione DURC, 3) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie 4) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 5) Titoli di pagamento quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto) 6) Liberatorie dei fornitori 7) visura camerale	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del SAL Verifica in loco entro la metà del periodo di realizzazione previsto dal cronogramma e comunque non oltre i 12 mesi successivi all'erogazione dell'anticipazione	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riporto annuale	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di Gestione Riporto annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	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 del Saldo	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione DURC, 3)	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 affidabilità di Gestione Riporto annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle

Atti amministrativi	Documentazione	UCCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAcC	AdC	ADA
	Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, Equitalia, e autocertificazioni varie								
4)	Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente								operazioni campionate
5)	Titoli di pagamento quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto)		Verifica in loco su base campionaria						Audit sui conti
6)	Liberatorie dei fornitori		Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale						Relazione annuale di controllo e parere di audit
7)	Rendicontazione finale								
8)	Collaudo o certificato di regolare esecuzione								
9)	Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione								
10)	visura camerale								
1)	Codice CUP e codice Caronte	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			Verifiche di sistema
2)	Decreto di approvazione della Convenzione								Campionamento
3)	Rendicontazione								Controlli di secondo livello sulle

IL DIRIGENTE
 (Arch. Antonio Di Franco)

MUNICIPIO DI S. GIUSEPPE VESUVIANO									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Colpe dei Conti	AcAdC	AdC	ABA
disimpegno	4) Collaudo o certificato di regolare esecuzione								operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
	5) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione					e finale			
	6) Decreto di liquidazione del saldo								
	7) Check list di controllo di primo livello dell'UMC								