

**UNIONE EUROPEA  
REPUBBLICA ITALIANA**



**REGIONE SICILIANA  
UFFICIO SPECIALE AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE DEI  
PROGRAMMI COFINANZIATI DALLA COMMISSIONE EUROPEA**

**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;

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 D.P.Reg.le 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", in esecuzione alla deliberazione di Giunta del 13 gennaio 2019;

VISTO il D.P. Reg. n. 2808 del 19 giugno 2020 di conferimento incarico, ai sensi dell'art.11 della L.R. 20/2003, all'Arch. Antinoro Maria Concetta di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 267 del 14 giugno 2020;

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 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;
- 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 di adozione definitiva del “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020*” approvato con decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015;
- VISTO il D.D.G. n. 607-A5/DRP del 18 agosto 2022 del Dipartimento regionale della Programmazione di approvazione del “Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020”;
- VISTO il D.D.G. n. 29-A7/DRP del 22 febbraio 2022 del Dipartimento regionale della Programmazione di approvazione del “Manuale dei controlli di 1° livello” del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020” versione febbraio 2022;
- VISTO il DDG n. 174 del 22/05/2017 del Dipartimento Regionale della Programmazione, registrato alla Corte dei Conti in data 08/06/2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le Piste di controllo per macroprocesso relative al PO FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTO il DDG n.211-A7/DRP del 5 maggio 2022 di approvazione del 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 (Si.Ge.Co.) versione Aprile 2022*”;
- RITENUTO necessario adottare, relativamente alla contrattualizzazione di esperti per il settore “controllo” per l’Autorità di Certificazione del PO FESR Sicilia 2014/2020, la Pista di Controllo del Dipartimento della Programmazione per la procedura di operazioni relative a selezione di esperti, Asse Prioritario 11 “*Assistenza tecnica*”, Obiettivo Specifico 11.1 “*Garantire livelli adeguati di efficienza, efficacia, qualità, tempestività per l’implementazione del Programma*”, adattandola alle esigenze dell’Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea nel rispetto del principio della separazione delle funzioni di gestione e controllo, previsto dall’art. 72, lett. b) del Regolamento UE 1303/2013.

## DECRETA

- Art 1** - Per le motivazioni di cui in premessa, è adottata l'allegata Pista di Controllo relativa alla contrattualizzazione di esperti per il settore “controllo” per l’Autorità di Certificazione del PO FESR Sicilia 2014/2020, per la procedura di operazioni relativa a selezione di esperti, Asse Prioritario 11 “*Assistenza tecnica*”, Obiettivo Specifico 11.1 “*Garantire livelli adeguati di efficienza, efficacia, qualità, tempestività per l’implementazione del Programma*”, del PO FESR Sicilia 2014/2020.

D.D.G. n. 48/AdC del 17 ottobre 2022

**Art.2** - Il presente decreto sarà notificato all'Autorità di Gestione, all'Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea.

**Art.3** - Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it). Sarà altresì, pubblicato sul sito web istituzionale dell'Ufficio Speciale dell'Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea ai sensi della legge regionale n. 21 del 12 agosto 2014 e ss.mm.ii.

Palermo, 17 ottobre 2022

F.to IL DIRIGENTE

*Antonino Macaluso*

F.to IL DIRIGENTE GENERALE

*Maria Concetta Antinoro*

**Pista di controllo riguardante la procedura di erogazione per Operazioni relative a selezione di esperti  
Ufficio Speciale**

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

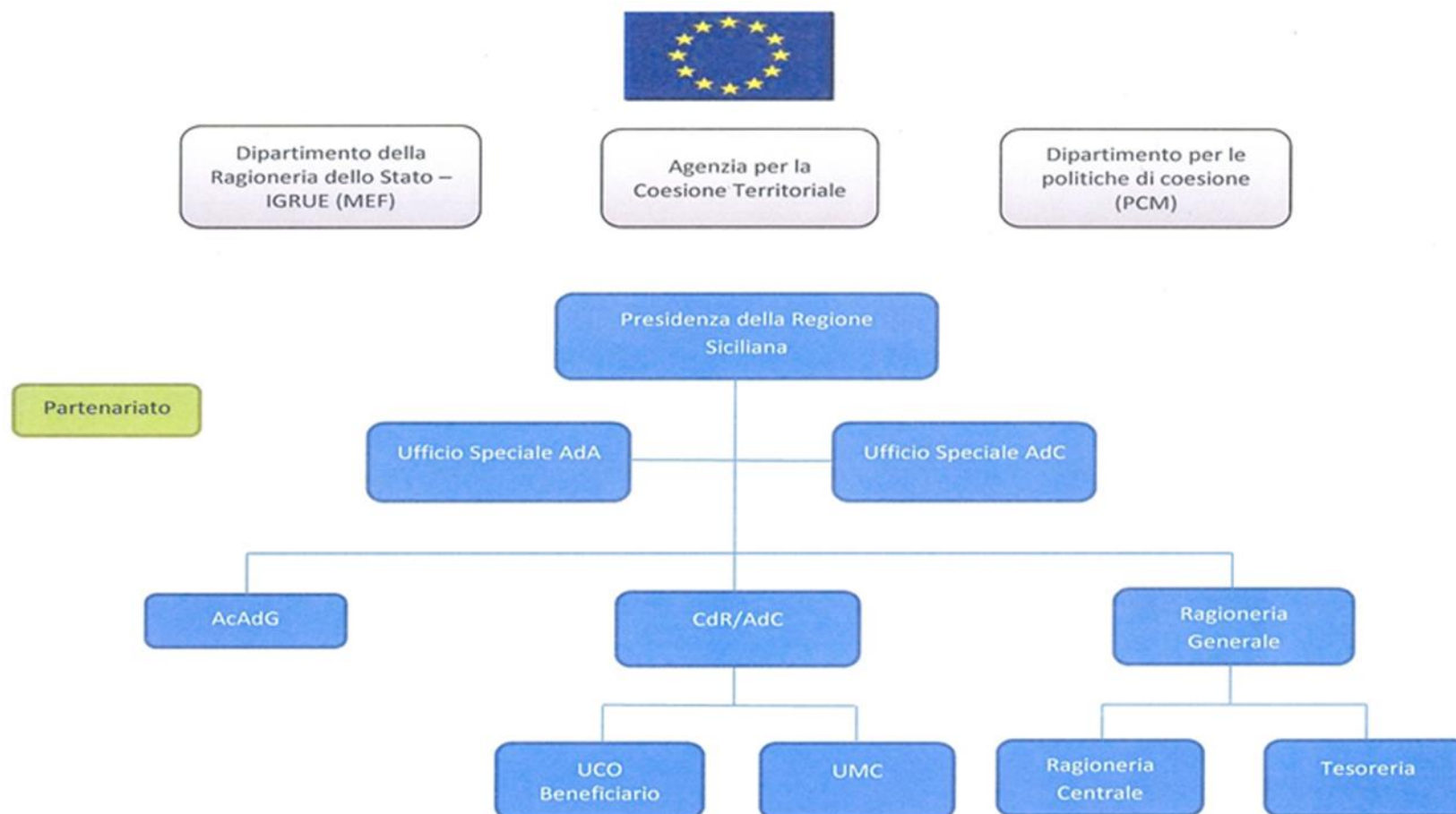
ASSE 11 Assistenza tecnica del PO FESR Sicilia 2014/2020

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”

**Procedura di attuazione dell’intervento “Procedura di selezione comparativa di incarichi di esperto per lo svolgimento delle attività specialistiche di assistenza tecnica rivolti all’Autorità di Certificazione del PO FESR Sicilia 2014/2020”**

***I soggetti coinvolti nell’attuazione del Programma***



**1) PROGRAMMAZIONE SERVIZI A TITOLARITA' TRAMITE AVVISO PER LA SELEZIONE DI ESPERTI**

<b>Atti amministrativi</b>	<b>DOCUMENTAZIONE</b>
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 (SERVIZI A TITOLARITA' TRAMITE AVVISO PER LA SELEZIONE DI ESPERTI)**

<b>Atti amministrativi</b>	<b>Documentazione</b>
Decreto di approvazione avviso	Decreto di approvazione avviso
Decreto di prenotazione di impegno	Decreto di prenotazione di impegno
Decreto di nomina della Commissione	Decreto di nomina della Commissione
Decreto di approvazione della graduatoria definitiva	Decreto di approvazione della graduatoria definitiva

**3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE SERVIZI A TITOLARITA' TRAMITE AVVISO PER LA SELEZIONE DI ESPERTI**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
<p>Decreti di approvazione dei contratti e impegno contabile</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Decreto di approvazione dell'avviso e pubblicazione sui siti istituzionali e GURS</li> <li>- Decreto di nomina della Commissione</li> <li>- Atto di coerenza programmatica</li> <li>- Verbali della commissione di valutazione</li> <li>- Ulteriori atti relativi alla procedura di selezione (istanze, curricula schede di valutazione)</li> <li>- Elenchi candidati ammessi al colloquio, ed elenchi soggetti esclusi</li> <li>- Elenchi pubblicati sul sito istituzionale ADC dei candidati ammessi al colloquio</li> <li>- Decreti approvazione graduatorie finali dell'avviso pubblico e pubblicazione sui siti istituzionali e GURS</li> <li>- Proposte di incarico e accettazione</li> <li>- Contratto col soggetto selezionato</li> <li>- Decreto di approvazione contratto, decreto di impegno</li> <li>- Codice CUP, Codice Caronte</li> </ul>	<p>Verifiche preliminari alla sottoscrizione dei contratti Predisposizione atti relativi alla sottoscrizione dei contratti</p>	<p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della erogazione al beneficiario da parte dell'UCO</p>	<p>Visto di competenza</p>
<p>Eventuale decreto di revoca e disimpegno</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Atti presupposti della revoca</li> <li>- Codice CUP e Codice Caronte</li> <li>- Decreto di impegno</li> <li>- Decreto di approvazione dei contratti</li> </ul>	<p>Proposta di revoca predisposizione del decreto di revoca e disimpegno</p>	<p>Verifica adeguamento registrazioni contabili sul sistema informativo locale</p>	<p>Visto di competenza</p>

**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE SERVIZI A TITOLARITA' TRAMITE AVVISO PER LA SELEZIONE DI ESPERTI**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragione ria Centrale	Tesoreria	AcAdG	CdR	AdC	ADA
Atti contabili liquidazione spettanze	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Codice CUP e Codice Caronte</li> <li>- Decreti di approvazione dei contratti, decreto di impegno</li> <li>- Decreto di liquidazione</li> <li>- Mandati di pagamento a fronte di fatture o altri documenti contabili di forza probatoria equivalente</li> </ul>	<p>Emissione decreti di liquidazione</p> <p>Mandati di pagamento</p>	<p>Verifica coerenza dei documenti con le registrazioni contabili sul sistema informativo locale</p> <p>Controllo di primo livello ai fini della validazione RC per l'attestazione di spesa</p> <p align="center">Check list</p>	Visto di competenza	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse	Dichiarazioni e affidabilità di gestione e Riepilogo annuale	Attestazione di spesa	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
Decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Codice CUP e Codice Caronte</li> <li>- Provvedimento di quantificazione finanziaria definitiva dell'operazione</li> <li>- Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale</li> <li>- Mandati di pagamento quietanzate relativi al saldo</li> </ul>	Proposta del decreto di chiusura	<p>Verifica coerenza dei documenti con le registrazioni contabili sul sistema informativo locale</p> <p>Controllo di primo livello ai fini della validazione RC per l'attestazione di spesa</p> <p align="center">Check list</p>	Visto di competenza	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse	Dichiarazioni e affidabilità di gestione e Riepilogo annuale	Attestazione di spesa	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>

IL DIRIGENTE  
*F.to Antonino Macaluso*

IL DIRIGENTE GENERALE  
*F.to Maria Concetta Antinoro*