



Regione Siciliana

Presidenza

*Ufficio Speciale
dell' Autorità di Certificazione dei programmi
cofinanziati dalla Commissione Europea*

PROT. N° 2709

DEL 28 luglio 2009

OGGETTO: Programma Operativo FSE Sicilia 2007-2013 – istruzioni per la certificazione delle spese.

Dott.ssa Patrizia Monterosso
Autorità di Gestione del PO FSE Sicilia 2007/2013

Dott. Michele Salvatore Lonzi Dirigente Generale
Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati
dalla Commissione Europea

Dott. Francesco Attaguile - Dirigente Generale
Dipartimento della Famiglia

Prof. Gaspare Lo Nigro
Dirigente Generale del Dipartimento Agenzia per l'Impiego

Dott. Giovanni Bologna - Dirigente Generale
Dipartimento del Lavoro

Dott. Giuseppe Villanova
Dirigente dell'Unità Finanziaria - Amministrativa per il
Monitoraggio e Controllo del Dipartimento della Formazione
Professionale

Dott. Marco Montoro
Dirigente dell'Unità Finanziaria - Amministrativa per il
Monitoraggio e Controllo del Dipartimento della Pubblica
Istruzione

Dott. Pietro Fina
Dirigente dell'Unità Finanziaria - Amministrativa per il
Monitoraggio e Controllo del Dipartimento Famiglia



Dott. Roberto Michelucci
Responsabile dell'Unità Finanziaria - Amministrativa per il
Monitoraggio e Controllo del Dipartimento Famiglia

e p.c.

Ufficio di Gabinetto dell'On.le Presidente della Regione
LORO SEDI

Come è noto ai sensi dell'articolo 61 del Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio dell'11 luglio 2006, recante disposizioni generali sulla programmazione 2007-2013, il principale compito dell'Autorità di Certificazione è l'elaborazione e trasmissione alla Commissione Europea delle dichiarazioni certificate delle spese sostenute e della domanda di pagamento.

Le domande di pagamento intermedie, quelle di chiusura parziale e finale saranno redatte utilizzando lo schema previsto dall'allegato X del Regolamento (CE) 1828/2006 ed inviate tramite il sistema informatizzato SFC, provviste di firma digitale.

Con nota prot. n. 2630 del 13 febbraio 2009 la Commissione Europea ha comunicato l'approvazione del documento di "Descrizione dei sistemi di gestione e controllo" per il P.O. FSE previsto dall'art. 71 del Regolamento (CE) 1083/2006, presupposto indispensabile, a norma del successivo art. 85, per procedere alla prima domanda di pagamento.

Conformemente al contenuto della sopra citata descrizione dei sistemi ed agli orientamenti COCOF 08/0014/02 EN emanati dalla Commissione Europea sulle funzioni dell'Autorità di Certificazione per il periodo 2007-2013, questo Ufficio entro le date del 20 febbraio, 20 aprile, 20 luglio, 20 ottobre e 20 dicembre, o in diversa data dallo stesso stabilita, acquisirà in cartaceo ed attraverso il sistema unico informatizzato gestionale CARONTE FSE, la dichiarazione delle spese sostenute, corredata dalla seguente documentazione:

- a firma dell'Autorità di Gestione del Programma Operativo FSE:

una formale dichiarazione nella quale viene attestato che l'ultimo rapporto annuale di esecuzione conformemente all'articolo 67, paragrafi 1 e 3 è stato:

- trasmesso alla Commissione entro il termine stabilito
- allegato
- non dovuto

- a firma della Autorità di Gestione del PO FSE e/o degli Organismi Intermedi della stessa AdG:

- a) una formale **attestazione sulla legittimità e regolarità delle spese dichiarate** (all. I)
- b) un **resoconto dell'attività di controllo** contenente informazioni sugli indicatori specifici che dimostrino il funzionamento del sistema (all. II)
- c) **l'elenco degli importi ritirati, recuperati o in attesa di recupero** (all. III)



Regione Siciliana

- d) *il livello degli impegni giuridicamente vincolanti* (all. IV);
- e) *l'elenco delle operazioni che hanno dato luogo a spese successive all'ultima attestazione* (all. V)

Sulla base delle notizie documentate, l'Autorità di Certificazione provvederà alle verifiche di propria competenza dei dati registrati nel sistema informativo "Caronte FSE" ed alla elaborazione della domanda di pagamento.

L'art. 82 del Regolamento 1083/2006 prevede il rimborso dell'importo totale del prefinanziamento già versato dalla Commissione e dall'IGRUE a questa Regione (pari a 141,69 MEuro) qualora non sia stata prodotta almeno una domanda di pagamento entro 24 mesi dalla data del versamento della prima rata di acconto, avvenuta esattamente il 20 dicembre 2007.

Pertanto entro la data del 10 novembre 2009 l'Autorità di Gestione del PO FSE 2007/2013 trasmetterà a questa Autorità di Certificazione la documentazione sopra elencata per permettere il rispetto della scadenza stabilita nella sopra citata disposizione regolamentare.

Si ricorda, infine, che sulla base delle informazioni fornite e di quelle registrate dalle SS.LL. nel sistema informatizzato "Caronte FSE":

- Entro il 31 marzo di ogni anno, in ottemperanza del Regolamento (CE) n.1828/2006, articolo 20, comma 2, l'Autorità di Certificazione predisporrà la **dichiarazione relativa agli importi ritirati e recuperati e ai recuperi pendenti** per il conseguente inoltro alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, al fine che quest'ultima la inoltri alla Commissione Europea.
- Entro il 10 aprile di ogni anno, nel rispetto delle disposizioni del Regolamento (CE) n.1083/2006, art. 76, comma 3, l'Autorità di Certificazione predisporrà le previsioni relative alle probabili domande di pagamento per l'esercizio finanziario in corso e per quello successivo, per il successivo invio al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e Coesione ed alla Commissione Europea.

Si rende noto che la presente circolare, il manuale delle procedure e la pista di controllo di questa Autorità di Certificazione FSE sono consultabili sul sito: www.regione.sicilia.it/presidenza/adc .

Il Dirigente Responsabile
dell'Autorità di Certificazione FSE
Antonino Macaluso
firmato

Il Dirigente Generale
Ludovico Benfante
firmato



Allegato I: Attestazione dell'Autorità di Gestione del PO FSE Sicilia 2007/2013:

Il sottoscritto, nella qualità di Autorità di Gestione del PO FSE SICILIA 2007/2013

d i c h i a r a

- 1) che l'ultimo rapporto annuale di esecuzione conformemente all'articolo 67, paragrafi 1 e 3 del regolamento 1083/2006 è stato:
 - trasmesso alla Commissione entro il termine stabilito
 - allegato
 - non dovuto

- 2) che la Commissione non ha formulato un parere motivato per infrazione ai sensi dell'articolo 226 del trattato, in relazione ad operazioni le cui spese sono già state dichiarate.

Data

(f i r m a)
(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)



Allegato II: dichiarazione di spesa

Il sottoscritto _____, rappresentante:

- dell'Autorità di Gestione del PO FSE Regione Sicilia 2007/2013
- dell'Organismo Intermedio dell'Autorità di Gestione del PO FSE Regione Sicilia 2007/2013

certifica che tutte le spese comprese nella dichiarazione allegata sono conformi ai criteri di ammissibilità stabiliti dall'art. 56 del Regolamento n. 1083/2006 e dal DPR n. 196 del 3 ottobre 2008, e sono state sostenute per l'attuazione delle operazioni selezionate nel quadro del PO FSE Sicilia 2007/2013, conformemente alle condizioni relative alla concessione di contributi pubblici a norma dell'art. 78, par. 1, del Regolamento (CE) n. 1083/2006, durante il periodo di ammissibilità stabilito nella citata Decisione di approvazione del POR, ovvero dopo il 01-01-2007 e sono pari a:

ASSE	OBIETTIVO SPECIFICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SPESA CERTIFICATA ANNO "n" Euro (cifra esatta con due decimali)	SPESA CERTIFICATA ANNO "n+1" Euro (cifra esatta con due decimali)	SPESA CERTIFICATA ANNO "n+2" ecc. Euro (cifra esatta con due decimali)	SPESA TOTALE CERTIFICATA Euro (cifra esatta con due decimali)
I	a	a.1				
		a.2				
	b	b.1				
		b.2				
	c	c.1				
		c.2				
TOTALE ASSE I						
II	d	d.1				
		d.2				
		d.3				
		d.4				
	e	e.1				
		e.2				
	f	f.1				
TOTALE ASSE II						
III	g	g.1				
		g.2				
		g.3				
TOTALE ASSE III						
IV	h	h.1				
		h.2				
	i	i.1.1				
		i.2.1				



Regione Siciliana

		<i>i.2.2</i>				
	<i>l</i>	<i>l.1</i>				
TOTALE ASSE IV						
V	<i>m</i>	<i>m.1</i>				
TOTALE ASSE V						
VI	<i>n</i>	<i>n.1</i>				
		<i>n.2</i>				
		<i>n.3</i>				
		<i>n.4</i>				
TOTALE ASSE VI						
VII	<i>O</i>	<i>o.1</i>				
	<i>P</i>	<i>p.1</i>				
TOTALE ASSE VII						
TOTALE FONDO						

La rendicontazione dettagliata allegata si basa su una chiusura dei conti al __/__/_____

In particolare, il sottoscritto dichiara che:

- 1) le spese relative alle operazioni rendicontate sono conformi alle disposizioni del Trattato (CE) e degli atti emanati in virtù dello stesso, nonché alla normativa comunitaria, segnatamente in materia di regole di concorrenza, aggiudicazione di appalti pubblici (Direttive 2004/17CE e 2004/18/CE), norme sugli aiuti di stato, parità tra uomini e donne e non discriminazione (art. 16 Reg. (CE) 1083/2006), sviluppo sostenibile (art. 17 Reg. (CE) 1083/2006) e sono state pagate in relazione ad operazioni selezionate per il finanziamento conformemente ai criteri applicabili al programma operativo e alle norme comunitarie e nazionali, in particolare:
 - le norme sugli aiuti di Stato;
 - le norme in materia di appalti pubblici;
 - le regole sulla giustificazione di anticipi nel quadro degli aiuti di Stato ai sensi dell'articolo 87 del Trattato, ovvero di spese sostenute dal beneficiario entro un periodo di tre anni dal termine;
- 2) la spesa sostenuta è corretta, proviene da sistemi di contabilità affidabili ed è basata su documenti giustificativi verificabili; le relative operazioni sono legittime e sono state seguite in modo soddisfacente, conformemente con le norme e le procedure comunitarie e nazionali e viene mantenuto un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative alle operazioni, ferme restando le norme contabili nazionali (cfr art. 60 lett. d) del Reg. (CE) 1083/2006);
- 3) la spesa attestata è rilevabile anche dal sistema informativo "Caronte FSE", dal quale è possibile riscontrare tutti i dati finanziari, dal generale all'analitico, al fine di "riconciliare" la spesa che sarà certificata alla UE dall'AdC FESR;
- 4) le spese dichiarate sono relative alle categorie ammissibili stabilite dalla normativa comunitaria e nazionale, dal PO FSE, dal bando o avviso pubblico per la selezione delle operazioni e, ove previsto, dal contratto o convenzione stipulati;
- 5) che il contributo erogato per singola operazione è stato correttamente determinato rispetto a quanto stabilito nel bando o avviso pubblico, nel contratto o nella convenzione di riferimento, nonché rispetto all'importo di spesa rendicontata e considerata ammissibile;
- 6) che gli importi dichiarati sono corrispondenti alle spese effettuate dai beneficiari, le cui transazioni risultano legittime e conformi alla vigente normativa nazionale e comunitaria;
- 7) che gli importi dichiarati si riferiscono a spese effettivamente realizzate durante il periodo di eleggibilità stabilito nella Decisione, nel bando o avviso pubblico, nel contratto o nella convenzione di riferimento;



Regione Siciliana

- 8) che le spese dichiarate dai beneficiari, per ogni singola operazione, si riferiscono esclusivamente alla stessa e che le medesime non risultano rendicontate in altri Programmi comunitari;
- 9) che è stata verificata l'ammissibilità delle spese finali, documentate mediante fatture quietanzate o documenti contabili di valore probatorio equivalente, relative ai pagamenti effettuati e dichiarati per asse prioritario;
- 10) che i prodotti e i servizi cofinanziati sono stati forniti;
- 11) che i beneficiari hanno ricevuto l'importo totale del contributo pubblico entro il più breve termine e nella sua integrità, non applicando alcuna detrazione o trattenuta né alcun onere specifico o di altro genere con effetto equivalente;
- 12) che gli importi dichiarati non contengono spese inleggibili, inammissibili, o conseguenti ad operazioni sospese, revocate, irregolari, anche per frodi ed errori materiali;
- 13) che gli importi dichiarati, relativi ad operazioni in regime di aiuti, hanno rispettato le regole sulla giustificazione degli anticipi previste dall'art. 78 del Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- 14) i controlli previsti dal Sistema di Gestione e Controllo sono stati assicurati; in particolare sono stati attuati i controlli di 1° livello (art. 60 del Reg. (CE) 1083/2006), l'intensità globale delle verifiche, sia *a tavolino* che *in loco*, è sufficiente a fornire una ragionevole garanzia della legittimità e regolarità delle spese cofinanziate nel quadro del Programma, anche ai fini di prevenire, individuare e correggere le irregolarità e recuperare gli importi indebitamente versati, compresi, se del caso, gli interessi di mora;
- 15) le informazioni sulle operazioni da tenere a disposizione per qualunque tipo di controllo, su richiesta, comprovanti le attività svolte, le spese sostenute e le verifiche amministrative effettuate, sono correttamente conservate - anche elettronicamente - sotto forma di originali o di copie autenticate su supporti comunemente accettati che si trovano presso gli uffici indicati nella pista di controllo, custoditi dal responsabile del procedimento (cfr. art. 90 del Reg. (CE) 1083/2006 e art. 19 del Reg. (CE) 1828/2006 e Allegato III);
- 16) I documenti comprovanti le attività svolte, le spese sostenute e le verifiche amministrative effettuate sono resi disponibili per almeno i tre anni successivi alla chiusura del Programma Operativo (fatti salvi eventuali termini più ampi previsti dalla normativa nazionale) (cfr. art. 90 del Reg. (CE) 1083/2006);
- 17) si è tenuto conto degli obblighi connessi alla gestione di eventuali irregolarità e recuperi, secondo le indicazioni del Sistema di Gestione e Controllo del Programma. (cfr. art. 98 del Reg. (CE) 1083/2006);
- 18) l'attestazione delle spese tiene conto di eventuali importi recuperati e di eventuali interessi ricevuti (interessi di mora), in seguito alle verifiche effettuate dall'Autorità di Gestione o dei controlli svolti dall'Autorità di Audit, dalla Commissione Europea o dalla Corte dei Conti Europea/Nazionale/Regionale, ai sensi dell'Articolo 70, comma 1, lettera b, del regolamento (CE) n.1083/2006, e delle eventuali entrate provenienti da operazioni finanziate nell'ambito del programma operativo;
- 19) informazioni su eventuali procedimenti di carattere giudiziario civile, penale o amministrativo che dovessero interessare le operazioni cofinanziate di cui il sottoscritto è responsabile
 - sono state fornite tempestivamente
 - sono allegate
 - non esistono procedimenti di tale tipo
- 20) la spesa non beneficia, né beneficerà, di altri aiuti pubblici, nazionali e comunitari;
- 21) sono stati resi disponibili i dati eventualmente richiesti per la valutazione del POR (cfr. Titolo IV, Capo I del Reg. (CE) 1083/2006 e art. 60 e art. 48 par. 2 del Reg. (CE) 1083/2006);
- 22) sono stati rispettati gli obblighi in materia di informazione e pubblicità (cfr. art. 69 del Reg. (CE) 1083/2006 e art. 8 e art. 9 del Reg. (CE) 1828/2006);
- 23) Tutti i dati finanziari, fisici e procedurali, nonché quelli afferenti ai controlli sul PO effettuati da un qualsiasi soggetto regionale, nazionale, comunitario ed ai relativi esiti ed impatti finanziari, sono registrati nel sistema informativo "Caronte FSE"



24) i prodotti e i servizi cofinanziati sono stati forniti;

(timbro e f i r m a)

Data

(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)

Allegato III: Resoconto dell'attività di controllo:

Il sottoscritto _____ Autorità di Gestione del PO FSE Sicilia 2007/2013

d i c h i a r a

- che il programma annuale dei controlli, predisposto secondo quanto descritto nel documento sui "Sistemi di gestione e controllo" art. 71, paragrafo 2, Regolamento (CE) 1083/2006, art. 25 del Regolamento (CE) 1828/2006:

è allegato

è presente nel sistema informatizzato Caronte FSE

- che il controllo documentale è stato effettuato sul _____ % delle operazioni oggetto di certificazione;

- che i verbali e gli esiti dei controlli effettuati da qualunque altro organismo di ispezione e controllo comunitario, nazionale, regionale sono stati puntualmente registrati sul sistema informativo "Caronte FSE" e sono archiviati presso _____;

- di aver adottato le seguenti procedure e metodologia di campionamento: _____

- di aver proceduto alla revisione delle medesime in data: _____

- di aver utilizzato gli allegati modelli di check list;

- che la spesa controllata ammonta a € _____;

- che le irregolarità rilevate e le relative segnalazioni e schede inoltrate all'OLAF ammontano ad € _____;

- che il tasso di errore riscontrato risulta essere del _____ %;

- che le correzioni apportate ammontano ad € _____;

- che le azioni di follow up sono state intraprese e risultano registrate sul sistema informativo "Caronte FSE";

- che gli esiti delle azioni di follow up sono stati puntualmente registrati sul sistema informativo "Caronte FSE" e sono stati notificati e archiviati.

(timbro e f i r m a)

Data

(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)



Allegato IV: Elenco importi ritirati, recuperati o in attesa di recupero

	Importi ritirati	Importi recuperati	Importi in attesa di recupero
Asse			
Obiettivo Specifico			
Obiettivo Operativo			
Codice operazione			
Debitore			
Titolo operazione			
Importo finanziato (suddiviso per quote FSE, Stato, Regione)			
Estremi dell'ordine di ritiro/recupero			
importo ritirato/recuperato/atteso (suddiviso per quote FSE, Stato, Regione) importo interessi di mora importo interessi legali			
data del ritiro/recupero			
motivo per cui la somma è stata decertificata	<input type="checkbox"/> soppressione totale <input type="checkbox"/> soppressione parziale <input type="checkbox"/> errore materiale <input type="checkbox"/> inammissibilità e ineleggibilità <input type="checkbox"/> irregolarità <input type="checkbox"/> frode		
Estremi segnalazione OLAF			



(timbro e fir m a)

Data

(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)

Allegato V: Livello degli impegni giuridicamente vincolanti

Asse	OBIETTIVO SPECIFICO			OBIETTIVO OPERATIVO			IMPEGNO GIURIDICAMENTE VINCOLANTE (EURO)	
	OS	QUOTA DI RIPARTO (%)	ATTRIBUZIONE RISORSE FINANZIARIE (EURO)	OO	QUOTA DI RIPARTO (%)	ATTRIBUZIONE RISORSE FINANZIARIE (EURO)		
I	A	38,88	69.950.566	a.1	16,27	29.281.632		
				a.2	22,60	40.668.934		
	B	44,09	79.326.271	b.1	30,81	55.443.524		
					13,27	23.882.747		
	C	17,04	30.657.947	c.1	5,42	9.760.544		
11,61					20.897.403			
TOTALE	100,00	179.934.784		100,00	179.934.784			
II	D	87,01	944.626.044	d.1	51,60	560.223.669		
				d.2	2,53	27.417.737		
					24,83	269.607.747		
				d.3	2,62	28.435.324		
	E	10,53	114.351.282	e.1	2,45	26.629.208		
					e.2	8,08	87.722.074	
	F	2,45	26.629.208	f.1	2,45	26.629.208		
TOTALE	100,00	1.085.606.534		100,00	1.085.606.534			
III	G	100,00	149.945.654	g.1	20,41	30.601.154		
				g.2	46,94	70.382.654		
					18,88	28.306.067		
	g.3	13,78	20.655.779					
TOTALE	100,00	149.945.654		100,00	149.945.654			
IV	H	39,48	207.174.533	h.1	29,07	152.587.606		
				h.2	10,40	54.586.927		
	I	49,40	259.280.125	i.1.1	10,31	54.110.914		
					i.2.1	29,58	155.264.582	
						i.2.2	9,51	49.904.630



	L	11,12	58.355.130	1.1	9,51	49.904.630
					1,61	8.450.500
	TOTALE	100,00	524.809.788		100,00	524.809.788
V	M	100,00	44.983.696	m.1	51,02	22.950.865
					28,57	12.852.485
					12,24	5.508.208
					8,16	3.672.138
TOTALE	100,00	44.983.696		100,00	44.983.696	
VI	N	100,00	83.969.566	n.1	36,96	31.037.285
				n.2	34,04	28.586.973
				n.3	7,56	6.345.308
				n.4	21,43	18.000.000
TOTALE	100,00	83.969.566		100,00	83.969.566	
VII	O	43,00	12.895.326	o.1	5,00	1.499.457
					38,00	11.395.869
	P	57,00	17.093.804	p.1	22,00	6.597.609
					30,00	8.996.739
					5,00	1.499.457
TOTALE	100,00	29.989.130		100,00	29.989.130	

(timbro e firma)

Data

(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)

oppure

(IL RAPPRESENTANTE DELL'ORGANISMO INTERMEDIO DELL'ADG)



Allegato VI: Elenco delle operazioni che hanno dato luogo a spese successive all'ultima attestazione con l'indicazione:

- dell'asse, obiettivo specifico, obiettivo operativo;
- del numero di codice di monitoraggio dell'operazione;
- del codice Unico di Progetto (ai sensi della L. n.3/2003);
- del titolo dell'operazione;
- dell'importo finanziato;
- dell'impegno giuridicamente vincolante;
- del beneficiario finale e del relativo codice fiscale o partita IVA;
- dell'ubicazione del progetto;
- dell'importo ed estremi dell'atto o degli atti di impegno di spesa relativi all'operazione;
- dell'importo di avanzamento della spesa e di quello precedentemente attestato;
- dell'importo delle anticipazioni a norma dell'articolo 78 del regolamento;
- dell'importo, tipologia ed estremi dei titoli di pagamento;
- dell'importo, tipologia, data ed estremi dei documenti relativi alla spesa sostenuta (fatture quietanzate o documenti contabili avente forza probatoria equivalente);
- dell'ubicazione dei documenti giustificativi relativi agli importi dichiarati.
- dell'importo dell'operazione sospesa da un procedimento giudiziario o da un ricorso amministrativo con effetto sospensivo suddiviso per quote FSE-Stato-Regione;
- degli estremi e natura dell'atto impugnato
- degli estremi e natura del provvedimento giurisdizionale o giudiziario
- dei motivi giuridici del procedimento giurisdizionale o giudiziario
- della data presunta di sblocco

(timbro e f i r m a)

Data

(L'AUTORITA' DI GESTIONE DEL PO FSE SICILIA 2007/2013)

oppure

(IL RAPPRESENTANTE DELL'ORGANISMO INTERMEDIO DELL'ADG)

REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

seguito lettera