



D.D.G. n. 298
14 FEB 2019

REGIONE SICILIANA



Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale
Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale

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;
- VISTO il D. Lgs.30 marzo 2001, n. 165, art.7, c.6quater;
- 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 Decreto Presidenziale n. 9686 del 20/12/2018 con il quale è stato conferito al dott. Salvatore Taormina, l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale Istruzione e Formazione Professionale a decorrere dal 01/01/2019;
- 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. 70 del 23 febbraio 2017 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Programmazione attuativa 2016 – 2018*” con la quale è stato adottato il “Documento di Programmazione attuativa 2016 – 2018 del PO FESR Sicilia 2014/2020”;
- 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”;
- 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;
- VISTA la nota del Dipartimento Regionale Programmazione prot. n. 13391 del 13 luglio 2017 con

la quale vengono precisate le modalità per "caratterizzare" le Piste di controllo per macroprocesso già notificate;

VISTO il DDG n. 114 A7/DPR el 06/04/2018, registrato alla Corte dei Conti il 02.05.2018, Reg. n., Fg. n. 51, con il quale il Dipartimento della Programmazione ha approvato la pista di controllo riguardante l'attuazione del *Progetto capacitazione del personale interno*" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fers 2014/2020;

VISTA la circolare prot. n. 12524 del 26/07/2018 del Dipartimento Regionale della Programmazione "Progetto Easy go" Rafforzamento delle attività di programmazione, attuazione, sorveglianza, controllo, valutazione e chiusura del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 (asse 11 "Assistenza Tecnica" - Azione 11.1.1), con la quale i Dipartimenti Regionali/CdR vengono invitati ad adottare apposite piste di controllo per l'utilizzo di tali risorse sulla scorta della succitata pista di controllo già approvata da medesimo Dipartimento quale ACAdG (Autorità di Coordinamento delle Autorità di Gestione).

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante la procedura di attuazione relativa alla **attività di acquisizione e di beni e servizi** del Dipartimento Istruzione e Formazione Professionale nell'ambito del Progetto EASY GO "*Progetto capacitazione del personale interno*" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fers 2014/2020;

DECRETA

ART.1 E' adottata la pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla **attività di acquisizione e di beni e servizi** del Dipartimento Istruzione e Formazione Professionale nell'ambito del Progetto EASY GO "*Progetto capacitazione del personale interno*" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fers 2014/2020, che si allega al presente decreto e ne fa parte integrante.

ART.2 Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della Ragioneria Centrale del Dipartimento Istruzione e Formazione Professionale 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 Istruzione e Formazione Professionale, esclusivamente in adempimento 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.

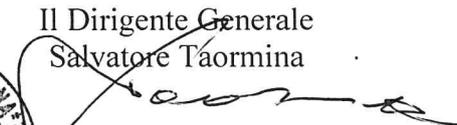
ART.3 Il presente decreto sarà successivamente notificato all'Autorità di Gestione, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo _____ 14 FEB 2019

Il Dirigente del Servizio Rendicontazione
Monitoraggi e Controlli di I Livello
Filippo Castiglia



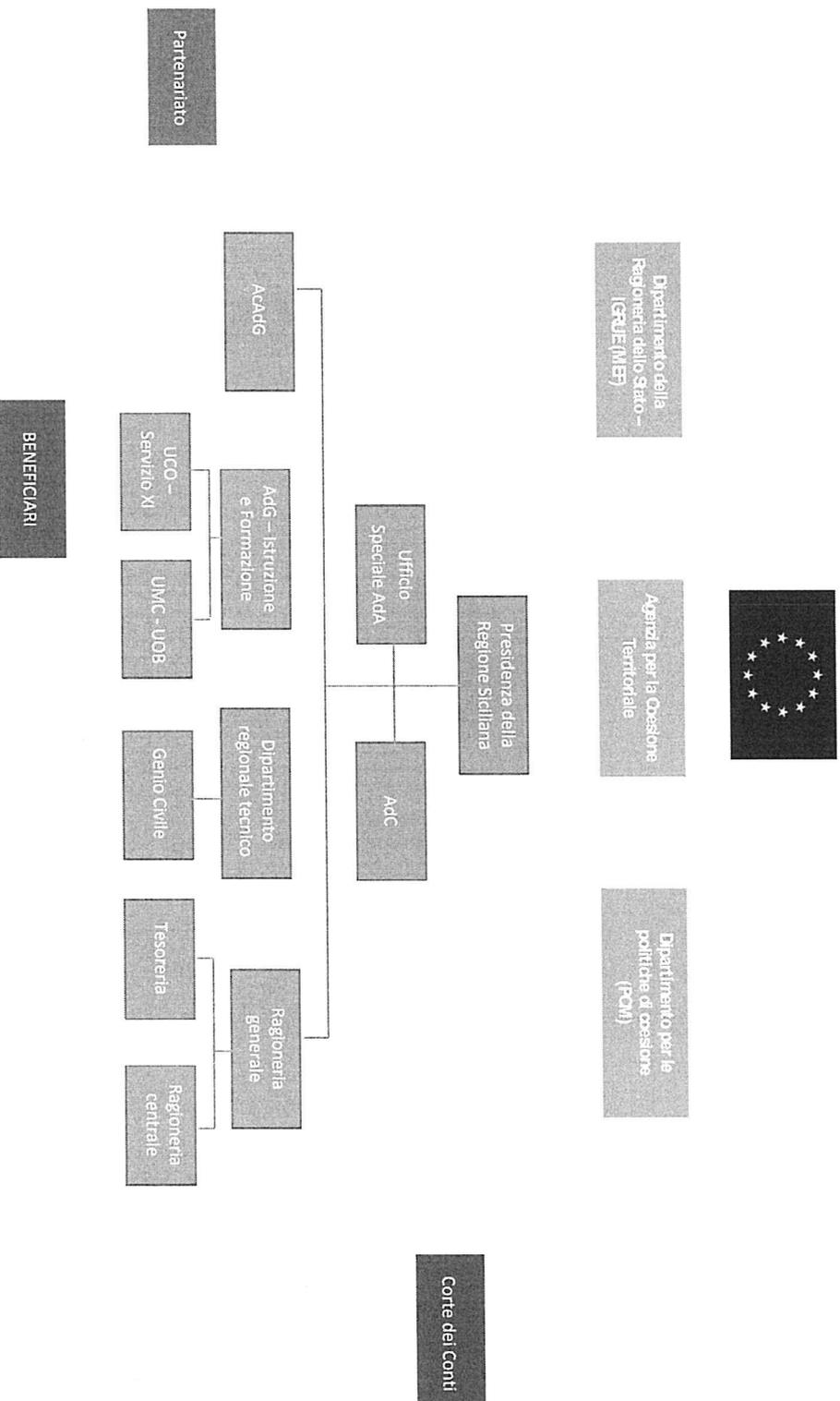
Il Dirigente Generale
Salvatore Taormina





Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno", Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
 Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

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

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONE (ACQUISIZIONE BENI/SERVIZI)	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
Atto di individuazione degli interventi	<ul style="list-style-type: none"> • Proposta motivata dall'UCO/Area e/o Servizio competente al Dirigente Generale e sua asseverazione

Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno", Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
 Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (Acquisizione beni e servizi)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei conti
Decreto di approvazione amministrativa e finanziamento da parte dell'UCO con prenotazione di impegno; impegno parziale di somme per avvio.	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) Atto di individuazione fabbisogni 3) Redazione progetto 4) Parere tecnico sul progetto da parte del RUP 5) Determina a contrarre	<ul style="list-style-type: none"> • Nomina RUP • Definizione progetto e commessa procedura di affidamento • Determina a contrarre 	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125-5-a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Registrazione del decreto di approvazione del contratto di appalto (e relativo disimpegno)
Decreto di approvazione del Contratto di appalto, relativo impegno contabile e riduzione prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) Atto di individuazione fabbisogni 3) Progetto 4) Parere tecnico sul progetto da parte del RUP 5) Determina a contrarre (UCO) 6) Decreto di approvazione amministrativa, finanziamento e prenotazione impegno contabile (UCO) 7) Atti relativi alla procedura di gara (CIG, bando pubblicato / inviti, provvedimento di nomina della Commissione, verbali di gara, verbale di proposta di aggiudicazione; comunicazione ai sensi della legge 136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità) 8) Proposta di aggiudicazione (RUP/commissione di gara) 9) Determina di approvazione degli atti di gara (UCO) 10) Determina aggiudicazione definitiva (UCO) 11) Contratto d'appalto con il soggetto attuario e documentazione da cui risulti l'accertamento, prima della stipula, del	<ul style="list-style-type: none"> • Pubblicazione del Bando di gara • Atto di nomina della Commissione • Acquisizione proposta di aggiudicazione • Determina aggiudicazione definitiva • Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica in capo all'aggiudicatario • Stipula contratto di appalto • Emissione Decreto approvazione contratto di appalto 	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125-5-a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Registrazione del decreto di approvazione del contratto di appalto (e relativo disimpegno)

Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
 Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (Acquisizione beni e servizi)						
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei conti	
	requisiti morali, di capacità tecnica ed economica 12) Codice CUP e codice Caronte 13) CIG					
Eventuale Decreto di approvazione varianti (e disimpegno contabile)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'UCCO 3) Determina di approvazione del Contratto di appalto 4) Provvedimento di approvazione delle varianti 5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	<ul style="list-style-type: none"> • Approvazione delle varianti del RUP • Emissione decreto dell'UCCO 	Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e di regolarità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	Registrazione del decreto di approvazione varianti	
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione del progetto esecutivo 3) Decreto di approvazione amministrativa e impegno			Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione del decreto di revoca e disimpegno	

Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno", Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei conti	ACAdG	AdC	AdA
Determina di liquidazione anticipazione all'appaltatore	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Determina di finanziamento 3) Determina di approvazione del Contratto di appalto 4) Fidejussione 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica fidejussione • Proposta liquidazione del RUP • Emissione determina di liquidazione dell'UCO 	<p style="text-align: center;">Conclusione</p> <p>controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art. 125.5.a RDG)</p>	<p>Controllo di regolarità contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore</p>				
Determina di liquidazione del SAL	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Determina di approvazione del Contratto di appalto 4) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 5) Certificati di pagamento 6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti) 8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica dei SAL • Acquisizione proposta liquidazione del RUP • Emissione decreto di liquidazione dell'UCO 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del SAL in oggetto (Check list art. 125.5.a RDG) • Verifica in loco su base campionaria (Check list art. 125.5.b RDG) • Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale 	<p>Controllo di regolarità contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Dichiarazione affidabilità di gestione • Riepilogo annuale 	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	<ul style="list-style-type: none"> • verifiche di sistema • campionamento • controlli di II livello sulle operazioni campionate • Audit sui Conti • Relazione annuale di controllo e parere di audit

Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno" dell'O.T. 11, Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei conti	AcAdG	AdC	AdA
Determina di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'UCO 3) Determina di approvazione del contratto di appalto 4) Determina di approvazione atti di contabilità finale e collaudo 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Certificati di pagamento 7) SAL 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati relativi ai SAL 10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	<ul style="list-style-type: none"> Approvazione atti di contabilità finale Acquisizione proposta liquidazione saldo del RUP Emissione determina di liquidazione dell'UCO 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (Check list art. 125.5-a) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC) 	Controllo di regolarità contabile	Verifica e trasferimento risorse		<ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale 	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<ul style="list-style-type: none"> verifiche di sistema campionamento controlli di II livello sulle operazioni campionate Audit sui Conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

Pista di controllo per la procedura di attuazione Acquisizione beni e servizi nell'ambito del Progetto EASY GO "Progetto capacitazione del personale interno", Azione 11.1.1 del PO Fesr 2014/2020
 Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei conti	AcAdG	AdC	ADA
	1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Determina di approvazione atti di contabilità finale e collaudo 5) Mandati di pagamento quietanzati relativi al SALDO 6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Check list di controllo di primo livello dell'UMC	<ul style="list-style-type: none"> Proposta decreto chiusura del RUP Emissione decreto chiusura dell'UCO 	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di legalità e regolarità contabile		Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale			<ul style="list-style-type: none"> verifiche di sistema campionamento controlli di II livello sulle operazioni campionate Audit sui Conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

