

Palermo, 15/05/2003

Ufficio del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque
Pista di controllo Sottomisura 1.04 B ver. 3

INDICE

1 ASPETTI GENERALI.....	3
1.1 SCHEDA ANAGRAFICA.....	3
1.2 ORGANIZZAZIONE	4
1.3 ARTICOLAZIONE DEL MACROPROCESSO DI GESTIONE	5
2 PROCEDURA DI APPROVAZIONE DEI PROGETTI PIT E DI AMMISSIONE A FINANZIAMENTO PRESSO I SINGOLI DIPARTIMENTI	6
3 DESCRIZIONE ANALITICA DELLE ATTIVITÀ.....	8
3.1 PROCESSO PROGRAMMAZIONE	8
3.2 PROCESSO ISTRUTTORIA.....	9
3.2.1 <i>Istruttoria progetti in corso</i>	9
3.2.2 <i>Istruttoria progetti contenuti nell'APQ ancora da realizzare</i>	10
3.3 PROCESSO ATTUAZIONE.....	11
3.4 PROCESSO RENDICONTAZIONE	17
3.5 PROCESSO CIRCUITO FINANZIARIO	21
4 DETTAGLIO ATTIVITÀ DI CONTROLLO.....	30
4.1 CONTROLLI FINANZIARI.....	30
4.2 CONTROLLI GESTIONALI.....	35
4.3 CONTROLLI STRATEGICI.....	37

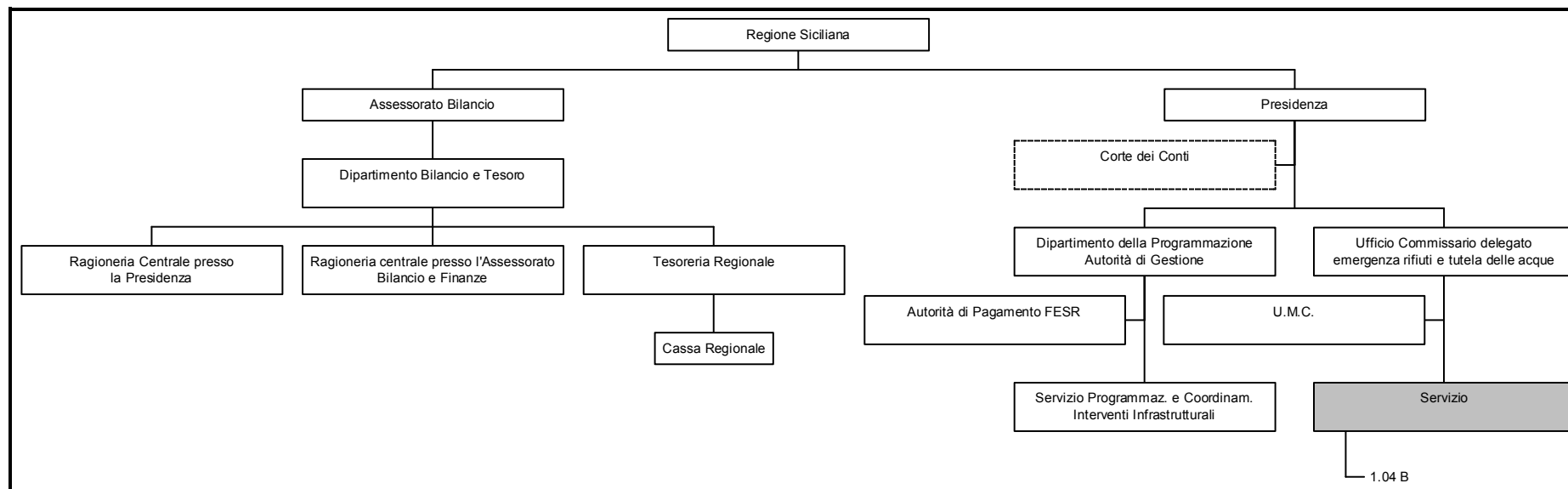
Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 3 di 3	

1 Aspetti generali

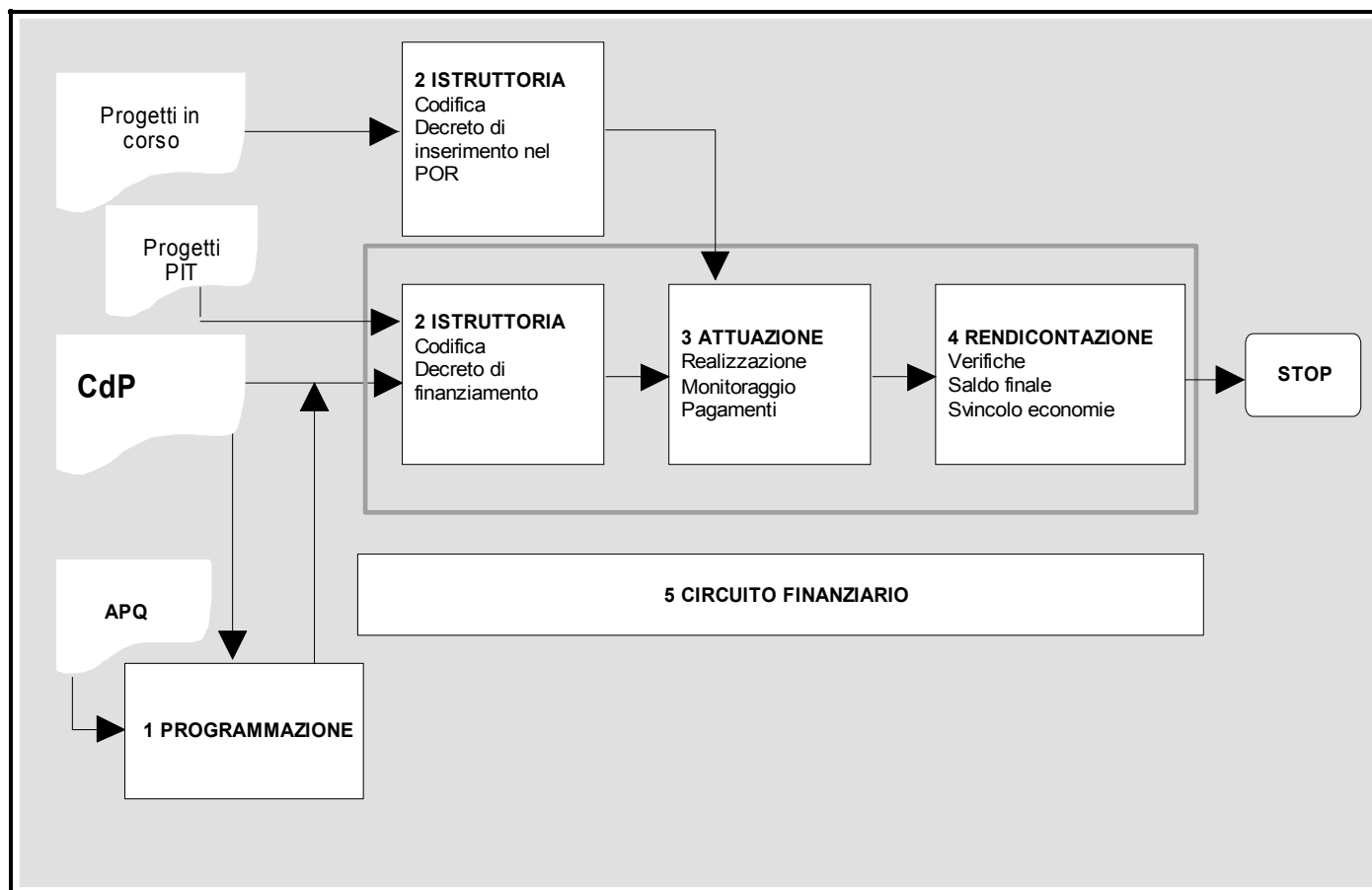
1.1 Scheda anagrafica

Misura	1.04 B
Asse	Asse I Risorse naturali
Fondo	FESR
Classe di operazione	Realizzazione di Opere Pubbliche
Obiettivi	OBIETTIVO SPECIFICO OB. 2/1:Garantire disponibilità idriche adeguate (quantità, qualità e costi), per la popolazione civile e le attività produttive in accordo con le priorità definite dalla politica comunitaria in materia di acque, creando le condizioni per aumentare l'efficienza di acquedotti, fognature e depuratori in un'ottica di tutela della risorsa idrica e di economicità di gestione; favorire un più ampio ingresso di imprese e capitali nel settore ed un più esteso ruolo dei meccanismi di mercato; dare compiuta applicazione alla Legge "Galli" e al decreto Legislativo 152/99. OB. 3/1:Migliorare le condizioni di fornitura delle infrastrutture incoraggiando il risparmio, risanamento e riuso della risorsa idrica, introducendo e sviluppando tecnologie appropriate e migliorando le tecniche di gestione del settore. Promuovere la tutela ed il risanamento delle acque marine e salmastre
Responsabile di misura	In regime di emergenza responsabile è la struttura del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque, Presidente della Regione Siciliana In regime ordinario il responsabile è l'Assessorato regionale Territorio e Ambiente, Dipartimento Territorio e Ambiente
Beneficiari finali	Comuni e loro Consorzi; Consorzi A.S.I.
Destinatari	Collettività ed imprese
Importo programmato	Costo totale dell'intera misura € 307.200.000
	Percentuale di contributo comunitario 45% della spesa pubblica
	Percentuale di contributo pubblico totale 83%
Ammissibilità delle spese	05.10.1999 – 31.12.2008
Termine programmazione	31.12.2006

1.2 Organizzazione



1.3 Articolazione del macroprocesso di gestione



2 Procedura di approvazione dei progetti PIT e di ammissione a finanziamento presso i singoli Dipartimenti

Processo comune

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
1 FASE ISTRUTTORIA -						
1.1 Selezione dei progetti PIT: fase preliminare						
Bando di selezione	Dipartimento programmazione				Maggio 2001	
Presentazione progetti fase preliminare (35)		Soggetti proponenti				
Verifica dei requisiti di ammissibilità (art. 9 del Bando)			Gruppo misto (DDG n. 240 del 10.07.01)			
Decreto di ammissione alla fase definitiva	Dirigente generale Dip. Programmazione				Ottobre 2001	
1.2 Selezione dei progetti PIT: fase definitiva						
Presentazione progetti ammessi alla fase di selezione definitiva		Soggetti proponenti			Entro il 31/12/2002	
Verifica di coerenza dei progetti presentati (la verifica è stata eseguita da ciascun Dipartimento Responsabile di misura)	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Valutazione effettuata per singoli PIT e progetti, effettuata sulla base degli elementi di valutazione previsti nel bando	Dip. Programmazione		Nucleo di valutazione			

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Definizione della graduatoria dei progetti da ammettere a finanziamento (28 progetti)	Dip. Programmazione		Nucleo di valutazione			
Decreto di approvazione della graduatoria e di ammissione a finanziamento per singoli progetti (decreto n. 94 del 18/06/2002 e 175 del 4.11.2002)			Presidente della Regione		18/06/2002 – 4/11/2002	
Pubblicazione sulla Gazzetta ufficiale	Dipartimento programmazione				21.08.2002	
2 FASE DI ATTUAZIONE						
2.1 Fase di attuazione per progetti relativi alla infrastrutture (processo diretto)						
Presentazione dei progetti esecutivi ai Dipartimenti			Soggetti proponenti			
Attuazione dei progetti	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque		Soggetti proponenti			
2.2 Fase di attuazione per progetti relativi a: Regimi di aiuto e Azioni pubbliche						
Bando multi asse/multi misura	Dipartimento Programmazione				21.08.2002	
A- Bandi già emessi: riapertura dei termini di presentazione dei progetti da parte dei PIT	Dip. Programmazione				21.10.2002	
B- Pubblicazione dei bandi da parte dei Responsabili di misura per permettere la presentazione dei progetti da parte dei PIT	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque				Tempi previsti dai singoli bandi	

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Presentazione dei progetti		Soggetti proponenti			Entro i termini previsti nei singoli bandi	
Valutazione e Attuazione dei progetti sulla base delle procedure seguite da ciascun Dipartimento responsabile di misure	Dipartimenti regionali				Tempi previsti dai singoli bandi	

3 Descrizione analitica delle attività

3.1 Processo programmazione

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Individuazione degli interventi da realizzare negli ATO			Autorità d'Ambito			
Decreto di individuazione degli interventi, coerenti con i piani d'ambito, da inserire nell'Accordo di Programma Quadro	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Stipula tra Stato e Regione Siciliana dell'Accordo Programma Quadro	Regione Siciliana		Ministeri competenti, altri enti coinvolti			

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 9 di 9	

3.2 Processo istruttoria

3.2.1 Istruttoria progetti in corso

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
1 Accertamento coerenza progetti con il CdP						
Richiesta del responsabile di misura all'UMC della verifica della coerenza al Complemento di Programmazione dei progetti in corso	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Relazione di coerenza al CdP ed imputazione del/i progetto/i sui fondi del POR Sicilia 2000/2006	UMC					CS01/CS02
2 Decreto di imputazione dei progetti sul POR						
Decreto di coerenza e trasmissione dello stesso al Dip. Programmazione	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Notifica ai beneficiari finali dell'imputazione del progetto sul POR	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CG04
3 Codifica progetti						
Attribuzione codice identificativo ad ogni singolo progetto	Responsabile dell'U.M.C.					

3.2.2 Istruttoria progetti contenuti nell'APQ ancora da realizzare

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
1 Iter procedurale finalizzato alla codifica del progetto						
Notifica ai beneficiari finali dell'avvenuto inserimento del progetto nell' approvato APQ , con contestuale richiesta del progetto esecutivo	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Trasmissione del progetto esecutivo all'Ufficio del Commissario delegato emergenza rifiuti e la tutela delle acque		Beneficiari finali				
Istruttoria dei progetti con annessa documentazione	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Trasmissione all'UMC dei progetti approvati, affinché lo stesso attribuisca i relativi codici	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Attribuzione codice identificativo ad ogni singolo progetto	Responsabile dell'U.M.C.					

3.3 Processo attuazione

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
1 Iscrizione somme a bilancio¹						
Tramite legge di bilancio o con Decreti dell'Assessore regionale al Bilancio e Finanze, iscrizione in appositi capitoli dello stato di previsione della spesa ² delle somme previste nel Complemento di Programmazione ³				Assemblea Regionale Siciliana o Assessore regionale al Bilancio e Finanze		

¹ Le somme previste nel Complemento di Programmazione vengono iscritte con legge di bilancio o con decreti dell'Assessore regionale al Bilancio e Finanze, in appositi capitoli dello stato di previsione dell'entrata, tenendo distinte le assegnazioni dello Stato e dell'UE, ed in appositi capitoli dello stato di previsione della spesa distinti per misure, sottomisure e, ove necessario, azioni se attribuibili a Dipartimenti diversi da quello del Responsabile di misura.

² I capitoli dello stato di previsione della spesa sono distinti per misure, sottomisure e ove necessario azioni se queste sono attribuibili a dipartimenti diversi da quello del responsabile di misura.

³ Ai sensi del comma 3 dell'articolo 8 della L.R. 8 luglio 1977, n. 47, l'Assessore regionale al Bilancio e Finanze, su richiesta del responsabile di misura, può iscrivere in un esercizio somme eccedenti quelle inserite nella previsione indicativa della spesa pubblica per anno del quadro finanziario delle misure contenute nel Complemento di Programmazione, compensando tali maggiori spese con minori stanziamenti nelle singole misure per gli esercizi successivi.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Notifica ⁴ del Decreto assessoriale di iscrizione delle somme sui relativi capitoli operativi • alle Commissioni competenti dell'ARS • alla Ragioneria centrale competente • al Dipartimento richiedente • all'Autorità di Gestione – Servizio competente per Asse • all'Autorità di Pagamento FESR • all'Autorità di Pagamento competente per Fondo ad altri uffici interni interessati				Assessorato regionale al Bilancio e Finanze		CF03
Richiesta al Dipartimento Territorio e ambiente di trasferimento delle somme necessarie sul Capitolo 2854 della Contabilità speciale dello Stato	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Trasferimento delle somme richieste sul Capitolo 2854 della Contabilità speciale dello Stato				Assessorato regionale Territorio e Ambiente		

⁴ Tale passaggio si verifica nell'eventualità che l'iscrizione delle somme sul capitolo di spesa sia avvenuta tramite Decreto dell'Assessore regionale al Bilancio e Finanze.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
2 Gara						
Indizione gara d'appalto per la realizzazione delle opere		Beneficiari finali				CG07
Nomina commissione aggiudicatrice		Beneficiari finali				
Produzione e ricezione offerte			Ditte concorrenti			
Valutazione delle offerte e aggiudicazione			Commissione aggiudicatrice			
Stipula del contratto di appalto ed approvazione Quadro Tecnico Economico con importi al netto del ribasso		Beneficiari finali				
Trasmissione al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque della copia del contratto d'appalto, dichiarazione di spendibilità somme entro l'esercizio finanziario corrente e copia della deliberazione esecutiva dell'accettazione di tutte le condizioni contenute nel decreto di finanziamento		Beneficiari finali				

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
3 Avvio attività						
Nomina della commissione tecnico-amministrativa di collaudo ⁵	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque (se importo > € 516.000)	Beneficiari finali (se importo < € 516.000)				
Consegna lavori		Beneficiari finali				
Avvio lavori			Ditte appaltatrici			
Trasmissione al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque della comunicazione di consegna lavori e informazioni sulle somme effettivamente spendibili nell'esercizio finanziario e richiesta erogazione primo ordine di accreditamento		Beneficiari finali				
Comunicazione al monitoraggio fisico e procedurale	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					

⁵ Se la procedura prevede collaudi in corso d'opera, la commissione di collaudo viene nominata in questa fase del processo; la commissione effettuerà visite in corso di esecuzione dei lavori, redigendo appositi verbali che trasmette al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque ed all'Ispettorato Regionale Tecnico. Qualora invece la procedura preveda esclusivamente il collaudo finale, la commissione sarà nominata alla conclusione dei lavori.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
4 Pagamento acconti iniziali ai beneficiari finali						
Emissione mandati di pagamento	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CG10
Trasferimento somme	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Comunicazione al monitoraggio finanziario e procedurale	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Rendicontazione tecnico-amministrativa e contabile ⁶		Beneficiari finali				
5 Esecuzione lavori						
Esecuzione lavori			Ditte appaltatrici			
Comunicazione stati di avanzamento lavori al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque ed all'Ispettorato Regionale Tecnico		Beneficiari finali				

⁶ La rendicontazione può essere effettuata o in coincidenza con la chiusura dell'esercizio finanziario o a chiusura dell'apertura di credito.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Richiesta erogazione nuovo mandato di pagamento		Beneficiari finali				
6 Pagamento del saldo ai Beneficiari finali						
Esame della documentazione trasmessa ed autorizzazione all'erogazione nuovo mandato di pagamento	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CF04
Emissione mandato di pagamento	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CG10
Trasferimento somme	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Comunicazione al monitoraggio finanziario e procedurale	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Rendicontazione tecnico-amministrativa e contabile ⁷		Beneficiari finali				

⁷ La rendicontazione può essere effettuata o in coincidenza con la chiusura dell'esercizio finanziario o a chiusura dell'apertura di credito.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
7 Conclusione lavori						
Conclusione lavori			Ditte aggiudicatarie			
Redazione del certificato di fine lavori		Beneficiari finali				CG08
Trasmissione del certificato di fine lavori al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque e all'Ispettorato Regionale Tecnico		Beneficiari finali				
Comunicazione al monitoraggio fisico per imputazione realizzazione fisica	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					

3.4 Processo rendicontazione

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
1 Rendicontazione						
Collaudo tecnico-amministrativo e redazione certificato di collaudo			Commissione di collaudo			CG09
Trasmissione atti di contabilità finale e di collaudo al Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque		Beneficiari finali				CF13/14

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Trasmissione degli atti di contabilità finale e di collaudo all'Ispettorato Regionale Tecnico per approvazione	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Invio della rendicontazione semestrale alla Ragioneria Provinciale dello Stato	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Richiesta di erogazione nuovo mandato di pagamento a saldo		Beneficiari finali				
2 Rimessa ai Beneficiari finali						
Esame della documentazione trasmessa ed autorizzazione all'erogazione mandato di pagamento	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CF15
Emissione mandato di pagamento	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					CG10
Trasferimento somme	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Comunicazione al monitoraggio finanziario e procedurale	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Rendicontazione tecnico-amministrativa e contabile ⁸		Beneficiari finali				

⁸ La rendicontazione può essere effettuata o in coincidenza con la chiusura dell'esercizio finanziario o a chiusura dell'apertura di credito. Si precisa inoltre che in alcuni casi (S.A.L.) la rendicontazione tecnico-amministrativa e contabile può precedere l'emissione dei mandati di pagamento.

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
3 Trasferimento economie						
Ai sensi dei commi 4 e 5 dell'art. 26 della L. R. 23/2002: - le economie realizzate sul fondo e sugli stanziamenti dei capitoli operativi possono essere riprodotte dal Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio e Tesoro su motivata richiesta del Responsabile di misura/azione fatta pervenire per il tramite della Ragioneria centrale competente che esprime il proprio parere; - nel caso di modifiche del CdP, le economie realizzate su alcune misure/sottomisure/azioni possono essere riprodotte nelle misure/sottomisure/azioni interessate da incrementi con Decreti dell'Assessore regionale al Bilancio e Finanze.				Assessore regionale per il bilancio e le finanze		
4 Valutazione ex-post						
Valutazione ex-post del raggiungimento degli obiettivi della misura			Valutatore indipendente			

3.5 Processo circuito finanziario

ATTIVITÀ	SOGGETTI GESTORI	BENEFICIARI FINALI	SOGGETTI ESTERNI	SOGGETTI FLUSSI FINANZIARI	TEMPI DI SVOLGIMENTO	ATTIVITÀ DI CONTROLLO
Versamento sul pertinente conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato dell'acconto del 7% della partecipazione dei fondi all'intervento e contestuale comunicazione dell'avvenuto versamento alle Autorità di Pagamento ed all'Assessorato Bilancio e Finanze				Commissione Europea tramite IGRUE	Contestualmente all'atto del primo impegno (ovvero contestualmente alla decisione che approva ciascun intervento)	CF 18 (per le misure appartenenti alle classi di operazione realizzazione di OO.PP. e acquisizione di beni e servizi)
Versamento sul pertinente conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato dell'acconto (almeno nella stessa misura dell'anticipazione comunitaria) a valere sulle risorse stanziare per il cofinanziamento nazionale e contestuale comunicazione dell'avvenuto versamento alle Autorità di Pagamento ed all'Assessorato Bilancio e Finanze				Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE	All'avvenuta erogazione dell'acconto comunitario	CF 18 (per le misure appartenenti alle classi di operazione realizzazione di OO.PP. e acquisizione di beni e servizi)
Prelevamento delle somme dal conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato e imputazione delle somme sui pertinenti capitoli di entrata del bilancio regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Tesoro		

Emissione Decreto di accertamento con richiesta di emissione di quietanza alla Cassa Regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Bilancio		
Effettuazione controlli e contabilizzazione dell'accertato				Ragioneria Centrale dell'Assessorato Bilancio e Finanze		
Predisposizione attestazione di spesa ⁹ relativa alla sottomisura	U.M.C.				Trimestralmente	
Attestazione della spesa relativa alla sottomisura e trasmissione della stessa al Responsabile dell'intera misura	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Certificazione della spesa relativa all'intera misura e invio certificazione all'Autorità di Pagamento competente	Responsabile di misura				Trimestralmente	
Sulla base delle certificazioni prodotte dai responsabili di misura inoltra la domanda di pagamento quote intermedie alla Autorità di Gestione, all'IGRUE ed alle amministrazioni nazionali capofila dei singoli fondi per il successivo inoltra alla Commissione Europea ¹⁰	Autorità di Pagamento FESR					

⁹ Ai fini della predisposizione della certificazione della spesa le Unità Finanziarie Amministrative per il Monitoraggio e Controllo devono aver effettuato i controlli sulla regolarità delle operazioni realizzate e delle spese effettuate come stabilito dal loro Programma dei controlli.

¹⁰ Le Autorità di Pagamento elaborano un'unica domanda di pagamento per la quota comunitaria e per la quota nazionale. Una copia completa delle domande di pagamento deve essere trasmessa, a titolo informativo, all'Autorità di Gestione del QCS.

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 23 di 23	

Verifica delle condizioni di ammissibilità della domanda				Commissione Europea		
Versamento sul pertinente conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato delle quote intermedie di finanziamento dei Fondi e della quota nazionale di cofinanziamento e contestuale comunicazione dell'avvenuto versamento alle Autorità di Pagamento ed all'Assessorato Bilancio e Finanze				Commissione Europea e Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE		CF 19 (per le misure appartenenti alle classi di operazione realizzazione di OO.PP. e acquisizione di beni e servizi)
Prelevamento delle somme dal conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato e imputazione delle somme sui pertinenti capitoli di entrata del bilancio regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Tesoro		
Emissione Decreto di accertamento con richiesta di emissione di quietanza alla Cassa Regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Bilancio		
Effettuazione controlli e contabilizzazione dell'accertato				Ragioneria Centrale dell'Assessorato Bilancio e Finanze		
Predisposizione certificazione finale di spesa ¹¹ relativa alla sottomisura	U.M.C.					

¹¹ Ai fini della predisposizione della certificazione della spesa le Unità Finanziarie Amministrative per il Monitoraggio e Controllo devono aver effettuato i controlli sulla regolarità delle operazioni realizzate e delle spese effettuate come stabilito dal loro Programma dei controlli.

Attestazione finale della spesa relativa alla sottomisura e trasmissione della stessa al Responsabile dell'intera misura	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Certificazione finale della spesa relativa all'intera misura e invio certificazione all'Autorità di pagamento competente	Responsabile di misura					
Predisposizione relazione finale di esecuzione e trasmissione della relazione all'Autorità di Pagamento	Amministrazioni capofila dei singoli fondi					
Predisposizione dichiarazione di cui all'art. 38, par. 1 lett. F del Reg.(CE) 1260/99 ¹² e trasmissione della dichiarazione all'Autorità di Pagamento	Ufficio speciale per i controlli di secondo livello					

¹² Tale dichiarazione sintetizza le conclusioni dei controlli effettuati negli anni precedenti ed esprime un giudizio sulla fondatezza della domanda di pagamento del saldo, nonché sulla legalità e la regolarità delle operazioni cui si riferisce la certificazione finale delle spese ed è di competenza dell'Ufficio speciale per i controlli di secondo livello.

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 25 di 25	

Sulla base delle certificazioni prodotte dai responsabili di misura inoltrato della domanda di pagamento del saldo, della relazione finale di esecuzione e della dichiarazione di cui all'art. 38, par. 1 lett. F del Reg.(CE) 1260/99 all'Autorità di Gestione, all'IGRUE ed alle amministrazioni nazionali capofila dei singoli fondi per il successivo inoltrato alla Commissione Europea ¹³	Autorità di Pagamento FESR					
Verifica delle condizioni di ammissibilità della domanda di erogazione saldo				Commissione Europea		
Versamento sul pertinente conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato del saldo del finanziamento dei Fondi e della quota nazionale di cofinanziamento e contestuale comunicazione dell'avvenuto versamento alle Autorità di Pagamento ed all'Assessorato Bilancio e Finanze				Commissione Europea e Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE		CF 20 (per le misure appartenenti alle classi di operazione realizzazione di OO.PP. e acquisizione di beni e servizi) CF13 (per le misure FSE o appartenenti alla classe di operazione erogazione di finanziamenti a singoli destinatari)

¹³Le Autorità di Pagamento elaborano un'unica domanda di pagamento per la quota comunitaria e per la quota nazionale. Una copia completa delle domande di pagamento deve essere trasmessa, a titolo informativo, all'Autorità di Gestione del QCS.

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 26 di 26	

Prelevamento delle somme dal conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato e imputazione delle somme sui pertinenti capitoli di entrata del bilancio regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Tesoro		
Emissione Decreto di accertamento con richiesta di emissione di quietanza alla Cassa Regionale				Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro Servizio Bilancio		
Effettuazione controlli e contabilizzazione dell'accertato				Ragioneria Centrale dell'Assessorato Bilancio e Finanze		
Versamento nei confronti delle Autorità di Pagamento dell'acconto del 7% della partecipazione dei fondi all'intervento				Commissione Europea tramite IGRUE	Contestualmente all'atto del primo impegno (ovvero contestualmente alla decisione che approva ciascun intervento)	
Versamento nei confronti delle Autorità di pagamento dell'acconto (almeno nella stessa misura dell'anticipazione comunitaria) a valere sulle risorse stanziare per il cofinanziamento nazionale				Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE	All'avvenuta erogazione dell'acconto comunitario	
Iscrizione delle somme sullo specifico fondo del bilancio regionale				Ragioneria centrale presso l'Assessorato Bilancio e Finanze		CF18
Predisposizione attestazione di spesa relativa alla sottomisura	U.M.C.				Trimestralmente	

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 27 di 27	

Attestazione della spesa relativa alla sottomisura e trasmissione della stessa al Responsabile dell'intera misura	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Certificazione della spesa relativa all'intera misura e invio certificazione all'Autorità di Pagamento FESR	Responsabile di misura				Trimestralmente	
Sulla base delle certificazioni prodotte dai responsabili di misura inoltro della domanda di pagamento quote intermedie alla Autorità di Gestione, all'IGRUE ed alle amministrazioni nazionali capofila dei singoli fondi per il successivo inoltro alla Commissione Europea ¹⁴	Autorità di Pagamento FESR					
Verifica delle condizioni di ammissibilità della domanda				Commissione Europea		
Erogazione quote intermedie di finanziamento dei Fondi e contestuale erogazione della quota nazionale di cofinanziamento				Commissione Europea e Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE		
Iscrizione delle somme sullo specifico fondo del bilancio regionale				Ragioneria centrale presso l'Assessorato Bilancio e Finanze		CF19
Predisposizione attestazione finale di spesa relativa alla sottomisura	U.M.C.					

¹⁴ Le Autorità di Pagamento elaborano un'unica domanda di pagamento per la quota comunitaria e per la quota nazionale. Una copia completa delle domande di pagamento deve essere trasmessa, a titolo informativo, all'Autorità di Gestione del QCS.

Attestazione finale della spesa relativa alla sottomisura e trasmissione della stessa al Responsabile dell'intera misura	Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque					
Certificazione finale della spesa relativa all'intera misura e invio certificazione all'Autorità di Pagamento FESR	Responsabile di misura					
Predisposizione relazione finale di esecuzione e trasmissione della relazione all'Autorità di Pagamento FESR	Amministrazioni capofila dei singoli fondi					
Predisposizione dichiarazione di cui all'art. 38, par. 1 lett. F del Reg.(CE) 1260/99 ¹⁵ e trasmissione della dichiarazione all'Autorità di Pagamento FESR	Ufficio speciale per i controlli di secondo livello					

¹⁵ Tale dichiarazione sintetizza le conclusioni dei controlli effettuati negli anni precedenti ed esprime un giudizio sulla fondatezza della domanda di pagamento del saldo, nonché sulla legalità e la regolarità delle operazioni cui si riferisce la certificazione finale delle spese ed è di competenza dell'Ufficio speciale per i controlli di secondo livello.

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 29 di 29	

Sulla base delle certificazioni prodotte dai responsabili di misura, inoltro della domanda di pagamento del saldo, della relazione finale di esecuzione e della dichiarazione di cui all'art. 38, par. 1 lett. F del Reg.(CE) 1260/99 all'Autorità di Gestione, all'IGRUE ed alle amministrazioni nazionali capofila dei singoli fondi per il successivo inoltro alla Commissione Europea ¹⁶	Autorità di Pagamento FESR					
Verifica delle condizioni di ammissibilità della domanda di erogazione saldo				Commissione Europea		
Erogazione saldo del finanziamento dei Fondi e contestuale erogazione del saldo della quota nazionale di cofinanziamento				Commissione Europea e Amministrazioni centrali capofila dei singoli fondi attraverso l'IGRUE		
Iscrizione delle somme sullo specifico fondo del bilancio regionale				Ragioneria centrale presso l'Assessorato Bilancio e Finanze		CF20

¹⁶Le Autorità di Pagamento elaborano un'unica domanda di pagamento per la quota comunitaria e per la quota nazionale. Una copia completa delle domande di pagamento deve essere trasmessa, a titolo informativo, all'Autorità di Gestione del QCS.

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 30 di 30	

4 Dettaglio attività di controllo

4.1 Controlli finanziari

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CF03	Autorità di Gestione – Servizio competente per Asse	VERIFICA CORRETTEZZA ISCRIZIONE L'Autorità di gestione - Servizio competente per Asse verifica che la richiesta di iscrizione sul capitolo sia coerente con i nulla-osta concessi e con la dichiarazione di spendibilità delle risorse trasmessa dal responsabile di misura/sottomisura.	Autorità di Gestione – Servizio competente per Asse Sede Palermo Indirizzo Piazza L. Sturzo U. O. B. 1 Stanza 11 Piano 3°	CdP Linee guida per la gestione finanziaria
CF04	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura/sottomisura	CONTROLLO PER LIQUIDAZIONE Verifica che il beneficiario finale - richieda un importo pari a quanto dovuto in relazione all'ammontare del finanziamento ed alla quota percentuale da erogare - presenti tutta la documentazione eventualmente richiesta nel bando.	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3°	CdP Bando della Misura Convenzione fra Regione e Beneficiario finale

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CF13	Beneficiario finale	GESTIONE AMMINISTRATIVO CONTABILE Il beneficiario finale ha l'obbligo di gestire e conservare la seguente documentazione: - quadro tecnico economico - stati di avanzamento lavori e certificati di pagamento - documentazione di spesa - certificazione di spesa con riparto definitivo fra lavori e somme a disposizione - prospetto di rendiconto finale. In particolare per il rendiconto finale, il dettaglio dei controlli può essere così riassunto: - ogni documento contabile, verificata l'eleggibilità al cofinanziamento, va ascritto alla corrispondente e corretta voce di spesa, controllando la competenza rispetto al progetto in specie; - i documenti riguardanti spese comuni a più progetti eventualmente gestiti dallo stesso beneficiario finale vanno attribuiti sulla base di coefficienti di riparto oggettivi. Le voci di spesa a consuntivo devono coincidere con la sommatoria degli importi dei singoli documenti contabili allegati.	Beneficiario finale Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza U.M.C. 2° piano) (trovasi l'elenco dei B.F. al 30/04/2003)	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici Leggi nazionali/regionali di contabilità e bilancio Regolamento di contabilità dell'ente

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CF14	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura/sottomisura	CONTROLLO DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVO CONTABILE La seguente documentazione viene sottoposta a controllo: - documentazione di spesa - prospetto di rendiconto finale In particolare per il rendiconto finale il dettaglio dei controlli compiuti dal servizio rendiconti può essere così riassunto: - correttezza formale e sostanziale dell'intera documentazione esibita (datazione e numerazione, leggibilità, originalità, etc.) - corretta attribuzione dei documenti di spesa al progetto in esame - corretta attribuzione dei giustificativi a ciascuna voce di spesa del preventivo - coincidenza, o variazione entro i limiti consentiti, fra importi a consuntivo e preventivo - coincidenza fra sommatoria degli importi dei documenti e corrispondente voce di spesa - correttezza dei coefficienti di riparto in caso di costi comuni a più progetti cofinanziati, o a diverse azioni del beneficiario finale - verifica dell'effettività dei pagamenti eseguiti.	Beneficiario finale Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza U.M.C. 2° piano) (trovasi l'elenco dei B.F. al 30/04/2003)	Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici Leggi nazionali/regionali di contabilità e bilancio Regolamento di contabilità dell'ente Regolamenti UE
	Dipartimento Bilancio e Tesoro	Verifica della documentazione bancaria di ritorno (modelli 37TES) comprovante l'avvenuto trasferimento dei fondi.	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3° Dipartimento Bilancio e Tesoro Sede _____ Indirizzo _____ Ufficio _____ Stanza _____	

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 33 di 33	

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CF18	Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro	VERIFICA IMPORTO E CONTABILIZZAZIONE Verifica della rispondenza dell'importo versato sul conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato ad un valore pari al 7% della partecipazione dei Fondi/del cofinanziamento nazionale agli interventi.	Assessorato regionale Bilancio e Finanze Sede Palermo Indirizzo Via Notarbartolo n. 17 Ufficio Servizio Bilancio e Tesoro Stanza 1° piano e piano ammezzato Autorità di Pagamento Sede Palermo Indirizzo Piazza L. Sturzo Stanza 15 piano 6°	Regolamento (CE) 1260/1999 Regolamento organizzativo ufficio Manuale di contabilità ufficio
CF19	Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro	VERIFICA IMPORTO E CONTABILIZZAZIONE Verifica della rispondenza dell'importo richiesto (quota intermedia) con quanto versato dalla Commissione Europea/Stato sul conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato.	Assessorato regionale Bilancio e Finanze Sede Palermo Indirizzo Via Notarbartolo n. 17 Ufficio Servizio Bilancio e Tesoro Stanza 1° piano e piano ammezzato Autorità di Pagamento Sede Palermo Indirizzo Piazza L. Sturzo Stanza 15 piano 6°	Regolamento (CE) n° 1260/1999 Regolamento organizzativo dell'ufficio Regolamento contabilità dell'ufficio

Regione Siciliana	Pista di controllo Sottomis. 1.04 B	Ver. 02	Data: 11/05/2002
Uff. Commissario delegato emergenza rifiuti e tutela acque	POR 2000 - 2006	Pagina 34 di 34	

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CF20	Assessorato Bilancio e Finanze Dipartimento Bilancio e Tesoro	VERIFICA IMPORTO E CONTABILIZZAZIONE Verifica della rispondenza dell'importo richiesto (quota a saldo) con quanto versato dalla Commissione Europea/Stato sul conto corrente intrattenuto dalla Regione Siciliana presso la Tesoreria Centrale dello Stato.	Assessorato regionale Bilancio e Finanze Sede Palermo Indirizzo Via Notarbartolo n. 17 Ufficio Servizio Bilancio e Tesoro Stanza 1° piano e piano ammezzato Autorità di Pagamento Sede Palermo Indirizzo Piazza L. Sturzo Stanza 15 piano 6°	Regolamento (CE) 1260/1999 Regolamento organizzativo ufficio Regolamento contabilità dell'ufficio

4.2 Controlli gestionali

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CG04	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura/sottomisura	INFORMATIVA AL BENEFICIARIO Il beneficiario deve essere informato tempestivamente e per iscritto dell'esito positivo della domanda (lettera di comunicazione al beneficiario).	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3°	Complemento di Programmazione Bando della misura Procedure di gestione graduatorie
CG07	Beneficiario finale	VERIFICA DEL RISPETTO DEL PRINCIPIO DI CONCORRENZA Esame delle forme di pubblicità adottate, che devono essere in linea con quanto prescritto dalle direttive comunitarie e dalla normativa nazionale di recepimento, in materia di forme di procedura concorsuale e conseguente livello di pubblicizzazione.	Beneficiario finale Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza U.M.C. 2° piano) (trovasi l'elenco dei B.F. al 30/04/2003)	Direttive e norme in materia di pubblici appalti
CG08	Direttore dei Lavori, Ingegnere Capo dei Lavori o Responsabile del Procedimento	VERIFICA EFFETTIVITÀ DELLA FINE DEI LAVORI Riscontro oggettivo della data di fine lavori mediante verbale di sopralluogo del Direttore Lavori ed il responsabile di cantiere.	Beneficiario finale Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza U.M.C. 2° piano) (trovasi l'elenco dei B.F. al 30/04/2003)	Leggi e regolamenti nazionali e regionali in materia di lavori pubblici

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CG09	Commissione di collaudo/Genio Civile	VERIFICHE CONNESSE AL COLLAUDO Riscontro fra le realizzazioni fisiche e la natura delle opere previste dal progetto. Verifica del dimensionamento delle opere rispetto al progetto. Verifica della funzionalità dell'opera rispetto agli obiettivi della misura.	Beneficiario finale Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza U.M.C. 2° piano) (trovasi l'elenco dei B.F. al 30/04/2003)	Convenzione con il Beneficiario finale/atto giuridicamente vincolante Leggi e regolamenti in materia di lavori pubblici Scheda di misura
CG10	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura/sottomisura	TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI/ORDINI DI ACCREDITAMENTO Verifica tempestività dei pagamenti/ordini di accreditamento a decorrere dal ricevimento delle domande (3 mesi) con modalità e condizioni conformi a quanto prescritto.	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3°	Regolamenti CE

4.3 Controlli strategici

Cod. controllo	Responsabile del controllo	Descrizione del controllo e documentazione di riferimento	Archiviazione documenti	Riferimenti normativi
CS01	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura/sottomisura	RISPONDEZZA ALLE PRESCRIZIONI DELLA UE Verifica della coerenza dell'atto di programmazione con le prescrizioni del POR Sicilia e del Complemento di Programmazione	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3°	POR Sicilia Complemento di Programmazione
CS02¹⁷	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura	VERIFICA DI COERENZA DEI PROGETTI RECUPERATI CON IL POR SICILIA Verifica della coerenza dei progetti regionali individuati antecedentemente all'approvazione dei criteri di selezione della misura, con il POR Sicilia, il Complemento di Programmazione ed i regolamenti comunitari	Amministrazione responsabile dell'attuazione della misura Sede Palermo Indirizzo Via Catania, 2 Ufficio Comm. Deleg. Em. Rif. Stanza 302 Piano 3°	POR Sicilia Complemento di Programmazione Regolamenti comunitari

¹⁷ Questo controllo va inserito in caso di recupero di progetti provenienti da altre linee di finanziamento ai fini di una loro imputazione al POR Sicilia.