



Regione Calabria

Regione Calabria  
Prot. n. 182871/Siar  
del 03/06/2020

Dipartimento Programmazione Nazionale  
Il Dirigente Generale reggente

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Presidenza  
*Dott. Fortunato Varone*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità  
*Ing. Domenico Pallaria*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Turismo e Spettacolo  
*Dott.ssa Francesca Gatto*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Ambiente  
*Arch. Orsola Reillo*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Urbanistica  
*Arch. Domenicantonio Schiava*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Sviluppo Economico – Attività Produttive  
*Dott. Felice Iracà*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Istruzione e Attività Culturali  
*Dott.ssa Sonia Tallarico*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Lavoro  
*Dott. Roberto Cosentino*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Agricoltura  
*Dott. Giacomo Giovinazzo*

E p.c. Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Programmazione Comunitaria  
Autorità di Gestione POR  
*Dott. Tommaso Calabrò*

Dirigente Generale reggente  
Dipartimento Bilancio, Finanze, Patrimonio,  
*Dott. Filippo De Cello*



Regione Calabria

Dipartimento Programmazione Nazionale  
Il Dirigente Generale reggente

Oggetto: Programma Azione e Coesione [PAC] FESR 2007-13. Attivazione delle procedure di controllo e certificazione della spesa.

In riferimento al Programma riportato in oggetto, approvato con la denominazione di Piano Ordinario Convergenza (POC) dalla DGR n. 234 del 27.06.2013, successivamente ri-denominato in Piano di Azione e Coesione (PAC) 2007-13 con DGR n. 121 del 08.04.2014, rimodulato con DGR n.467 del 29.10.2018 e DGR 104 del 25.05.2020, si comunica che, - completati l'aggiornamento e l'implementazione informatica degli strumenti di controllo sul sistema informativo regionale SIURP, potranno essere, a breve, avviate le attività di controllo di 1° livello propedeutiche alla presentazione della domanda di pagamento al Ministero dell'Economia -IGRUE.

Quanto sopra ha risentito dei contenuti del nuovo **Sistema di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co.) approvato con DGR n. 432 del 27.09.2019**, nel quale sono state aggiornate le modalità attuative di tutte le procedure riguardanti il Programma, unitamente alle competenze ed alle responsabilità attinenti alla loro esecuzione.

Deve inoltre evidenziarsi, in via preliminare, che il Si.Ge.Co., al capitolo 7, prevede che l'espletamento di tutte le attività di controllo, sia in fase di attivazione dell'intervento che in fase di liquidazione della spesa e della sua certificazione, venga effettuato esclusivamente per il tramite del sistema informativo regionale SIURP sul quale dovranno quindi trovare corretta evidenza sia le spese oggetto di certificazione che i relativi controlli.

Infine, si ritiene di dover precisare che Ciascun Dirigente Generale di Dipartimento, in qualità di **Responsabile dell'attuazione degli interventi**, dovrà sottoscrivere e trasmettere le attestazioni di spesa all'Autorità di Coordinamento dell'ambito FESR Autorità, nei tempi che saranno indicati e secondo il format predisposto su SIURP, in modo da renderne possibile la trasmissione al Settore Ragioneria Generale del Dipartimento Bilancio e Patrimonio, che riveste il ruolo di **Autorità di Certificazione del programma** (Si.Ge.Co. – paragrafo 5.1).

Quanto sopra premesso, al fine di rappresentare sinteticamente la procedura di controllo, se ne fornisce di seguito una descrizione in ordine cronologico di esecuzione.

#### Controllo di primo livello delle Procedure di Evidenza Pubblica

La verifica ha ad oggetto il rispetto delle modalità che il SiGeCo (al paragrafo 4.1) prevede per la selezione delle diverse operazioni, sia a titolarità che a regia.

La realizzazione di tali controlli è effettuata, utilizzando SIURP, per il tramite di un Revisore dei conti senior che deve compilare l'apposita check-list PDA.

Per il corretto espletamento del controllo, **risulta fondamentale la presenza della documentazione attinente la procedura di selezione** sottoposta a controllo, che varierà a seconda della tipologia di procedura (es. atti di Programmazione, atti di approvazione dei Piani, bandi, avvisi, verbali di valutazione, atti di approvazione graduatorie, verbali di concertazione negoziale, ecc.).



Regione Calabria

Dipartimento Programmazione Nazionale  
Il Dirigente Generale reggente

### Controllo di primo livello desk

La verifica riguarda la regolarità nella progettazione e gestione dell'intervento e la conformità alle norme che ne presiedono l'attuazione (principalmente ma non esclusivamente: Codice degli appalti, norme sugli aiuti di stato, disposizioni previste dall'avviso/bando, convenzione stipulata tra beneficiario ed Amministrazione regionale).

La realizzazione di tali controlli è effettuata, utilizzando SIURP, per il tramite di Revisori middle che dovranno compilare l'apposita check-list DESK.

Per il corretto espletamento del controllo, **risulta fondamentale la presenza della documentazione attinente la realizzazione dell'intervento** (es. atti relativi alla progettazione, documentazione relativa all'affidamento dell'esecuzione, atti di collaudo, approvazione di proroghe e varianti, ecc.).

### Controllo di primo livello di pre-certificazione

Per consentire la trasmissione delle attestazioni di spesa all'Autorità di Certificazione i progetti saranno oggetto di un ulteriore controllo (controllo di pre-certificazione). L'effettuazione di questo controllo richiede la disponibilità, per ogni progetto, dei documenti relativi ai controlli già effettuati e, in particolare, di quelli di natura gestionale espletati dal Settore competente per l'intervento e presenti sul sistema informativo SIURP nella sezione gestionale.

La realizzazione di tali controlli è effettuata, utilizzando SIURP, per il tramite di Revisori middle che compileranno la check-list di pre-certificazione e contestualmente la check-list delle spese.

Per il corretto espletamento del controllo, **risulta fondamentale la presenza della documentazione di spesa e di pagamento** (es. fatture, mandati, documenti di pagamento, estratti c/c bancari, quietanze, ecc.).

### Controllo di primo livello in loco

Per gli interventi sottoposti a controlli desk con esito positivo e spese effettuate, le cui check list siano presenti a sistema, il Settore Controlli effettuerà un campionamento di progetti da sottoporre a controllo in loco. Il controllo sarà espletato dai Revisori dei conti o dall'Assistenza Tecnica del Settore Controlli.

Il Verbale di Controllo, che sarà redatto in loco in forma cartacea, sarà trasformato dai controllori incaricati della verifica in formato elettronico e reso disponibile nel fascicolo di progetto, sezione controlli, sul sistema SIURP, con gli eventuali allegati acquisiti in sede di controllo.

### Adempimenti relativi alla attivazione dei controlli

L'avanzato stato di attuazione del Programma, così come risultante da SIURP, impone la sollecita esecuzione delle tipologie di controllo poc'anzi descritte e che saranno attivate in modo progressivo per separati lotti di interventi, a partire dalle verifiche sulle Procedure di Evidenza Pubblica (PDA). Nella prima fase, troveranno evidenza separata tutti quegli interventi con CUP "duplicato" ovvero presente in più ambiti SIURP, per i quali ne è stata chiesta, in tutto o in parte, la rendicontazione a valere sul POR.



Regione Calabria

Dipartimento Programmazione Nazionale  
Il Dirigente Generale reggente

Poiché è in corso di ultimazione il piano dei controlli **si invitano le SS.LL a verificare fin da subito lo stato dei progetti di propria competenza sul sistema informativo regionale SIURP e la corretta configurazione delle utenze ai fini della validazione dei dati su SIURP, la tenuta della documentazione sia a livello di intervento che a livello di procedura di evidenza pubblica, la presenza di irregolarità e di procedure di revoca e recupero avviate o da avviare, relativamente alle quali si richiama la circolare di questo Dipartimento n. 44377 del 03.02.2020.**

Per eventuali necessità informative sarà contestualmente comunicato l'indirizzo di posta elettronica dedicato -Help Desk dell'Assistenza Tecnica del Settore 1 "Controllo e Monitoraggio PAC/FSC- al quale formulare eventuali richieste di chiarimenti.

Si rammenta infine che gli interventi a valere su questo programma potranno, ai sensi del capitolo 3 del Si.Ge.Co., essere sottoposti ai controlli di qualità da parte dell'Autorità di Audit e di conseguenza essere soggetti a campionamento da parte della succitata Autorità.

Il Dirigente del Settore  
*Dott. Francesco Venneri*

Il Dirigente Generale reggente  
*Avv. Paola Rizzo*