



*Il Ministro
per la coesione territoriale
Dipartimento per lo
Sviluppo e la Coesione
Economica*



*Ministero delle
Infrastrutture e dei
Trasporti*



Regione Molise

Fondo di sviluppo e coesione 2007-2013

“Accordo di programma quadro

Viabilità”

I^ ATTO INTEGRATIVO

***ASSE II “ACCESSIBILITA’ ” – LINEA DI INTERVENTO II.A –
AZIONE II.A.2***

***VIABILITA’ DI CONVERGENZA REGIONALE ED
INTERREGIONALE***

***ALLEGATO 1E
SCHEDA SIGECO***

Roma, 19 dicembre 2013



DESCRIZIONE DEL SISTEMA GESTIONE E CONTROLLO

Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013

Programma Attuativo Regionale (PAR) 2007 – 2013

Asse II "Accessibilità"

Linea di intervento II.A – Azione II.A.2 "Viabilità di convergenza regionale ed interregionale"

I Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro "Viabilità"

Copertura finanziaria FSC 2007/2013: Meuro 9,220

Interventi:

- a. **"Completamento Progettazione definitiva SS 17 "Dell'Appennino abruzzese ed Appulo-Sannitico" Lotto 0 di collegamento tra il bivio di Pesche al Km 181+500 della SS 17 ed il lotto 1 della SSV Isernia-Castel di Sangro"** – Importo Meuro 2,400
Ente Attuatore/Stazione appaltante: Comune di Isernia
- b. **"Completamento, adeguamento e miglioramento della SS 87 nel tratto S. Elia a Pianisi-Casacalenda-Larino"** – "Lotto A7 dal Km 167+000 al Km 170+000" - Importo Meuro 6,820
Ente Attuatore/Stazione appaltante: Soggetto attuatore ex OPCM 3880/2010 - Provveditore Interregionale alle OO.PP. Campania-Molise

Con DGR n. 32 del 15.01.2013, la Giunta regionale, in riferimento agli interventi:

"Completamento Progettazione definitiva SS 17 "Dell'Appennino abruzzese ed Appulo-Sannitico" Lotto 0 di collegamento tra il bivio di Pesche al Km 181+500 della SS 17 ed il lotto 1 della SSV Isernia-Castel di Sangro"

e

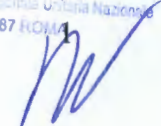
"Completamento, adeguamento e miglioramento della SS 87 nel tratto S. Elia a Pianisi-Casacalenda-Larino",

previsti nell'ambito dell'Azione II.A.2 "Viabilità di convergenza regionale ed interregionale" della Linea di intervento II.A del PAR Molise 2007-2013, ha provveduto ad individuare l'Ente Attuatore/Stazione appaltante dei predetti interventi, nonché ad approvare l'articolazione del secondo intervento in 2 sub-progetti, individuandone le estese chilometriche degli stralci da realizzare a valere sulle risorse FSC 2007-2013.

La presente scheda riporta la descrizione del Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) con particolare riferimento alle procedure di gestione e controllo delle operazioni facenti capo agli Organismi coinvolti nell'attuazione dell'Accordo di Programma Quadro "Viabilità" - I Atto Integrativo.

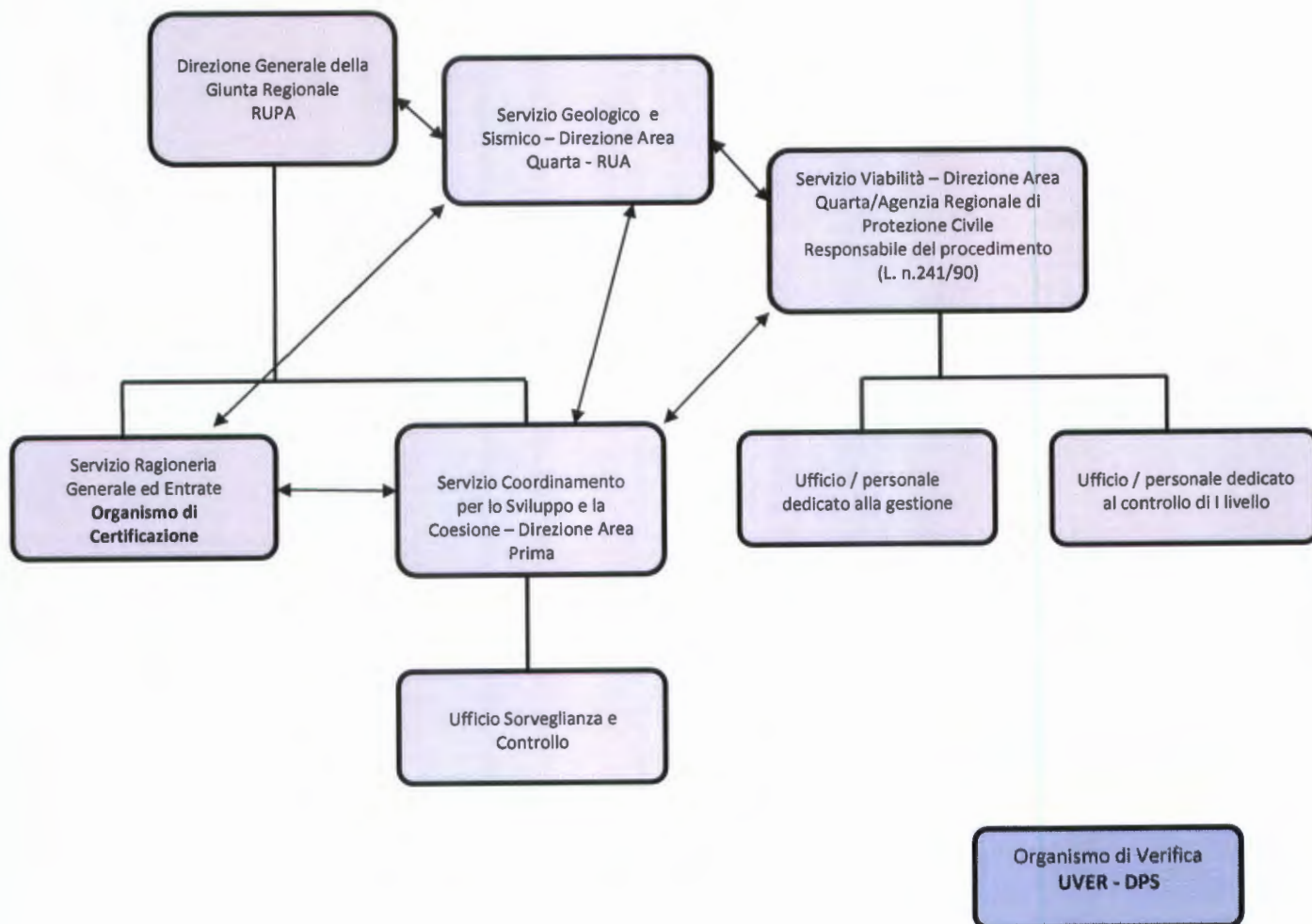
Struttura del sistema

La Regione Molise, ha individuato, nel rispetto del principio di separazione delle funzioni, i seguenti Organismi:

91 D.R. 
REGIONE MOLISE - DIREZIONE REGIONALE DEL FUSCO E DELL'ACCESSIONE ECONOMICA
Cassino, 10.01.2013 - 00187 ROMA

- il Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale), quale organismo responsabile sull'attuazione degli impegni assunti nell'Accordo, individuato nel Direttore Generale della Giunta regionale pro tempore, Responsabile della Programmazione del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC);
- il Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo di Programma Quadro (RUA), quale soggetto incaricato del coordinamento e della vigilanza sulla complessiva attuazione dell'Accordo, individuato nel Direttore del Servizio Geologico e Sismico della Direzione Area Quarta della Direzione Generale della Giunta regionale;
- Il Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 e s.m. e i., individuato nel Direttore del Servizio Viabilità della Giunta regionale per l'intervento di cui alla lettera a) e nel Direttore pro tempore dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile per l'intervento di cui alla lettera b);
- l'Organismo di Certificazione (OdC), quale organismo responsabile della corretta certificazione delle spese erogate per l'attuazione dell'Accordo, individuato nel Direttore del Servizio Ragioneria Generale ed Entrate della Direzione Generale della Giunta regionale;
- l'Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici (UVER) del Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica, quale Organismo di verifica del Sistema di Gestione e Controllo ai sensi della delibera CIPE 166/07.

Di seguito si riporta l'organigramma definito per l'Accordo di Programma Quadro "Viabilità" – I Atto Integrativo:



Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale)

La funzione di Responsabile Unico delle Parti regionale (RUPA) è attribuita al Direttore Generale della Giunta regionale pro tempore (DGR n. 501 del 10 ottobre 2013).

Struttura competente:	Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: segr.dg@regione.molise.it pec: mauro.dimirco@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314700 - 0874 477982
Referente	Direttore Generale della Giunta regionale Dott. Mauro Pasquale Di Mirco

Il RUPA esercita un forte coordinamento nell'attuazione dell'Accordo nel rispetto delle competenze del Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUA) e provvede a:

- garantire l'attuazione e la sorveglianza dell'Accordo, attraverso il coordinamento delle attività del RUA;
- regolamentare ai fini del rispetto del patto di stabilità, di concerto con il Direttore del Servizio competente sul bilancio regionale, le modalità e i limiti di erogazione delle anticipazioni e degli acconti ai beneficiari/destinatari di finanziamenti pubblici regionali di qualsiasi natura;
- garantire, attraverso il RUA, che gli interventi destinati a beneficiare del finanziamento siano conformi alle norme nazionali e comunitarie, quest'ultime ove pertinenti;
- accertarsi, attraverso il RUA, che provvederà anche mediante verifiche in loco, dell'effettiva fornitura dei prodotti e dei servizi finanziati, dell'esecuzione delle spese dichiarate dal soggetto attuatore, della conformità delle stesse alle norme nazionali e comunitarie, quest'ultime ove pertinenti;
- garantire, attraverso il RUA, l'esistenza di un sistema informatizzato di registrazione e conservazione dei dati contabili relativi a ciascuna operazione attuata nell'ambito dell'Accordo, ed assicurare la raccolta dei dati relativi all'attuazione necessari per la gestione finanziaria, la sorveglianza, le verifiche e la valutazione;
- garantire, attraverso il RUA, che il soggetto attuatore mantenga un sistema di contabilità adeguata per tutte le transazioni relative all'operazione, ferme restando le norme contabili nazionali;
- garantire il coordinamento delle attività di monitoraggio espletate dal RUA;
- sottoscrivere l'Accordo di Programma Quadro;
- garantire le attività di valutazione *in itinere* ed *ex post* dell'Accordo, attraverso il Nucleo regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici;
- accertarsi, affinché tutti i documenti, relativi alle spese, siano conservati dal responsabile del procedimento, sotto forma di originali o di copie autenticate, in coerenza con quanto previsto dalle norme nazionali e comunitarie, quest'ultime ove pertinenti;
- garantire che l'Organismo di Certificazione riceva tutte le informazioni necessarie in merito alle procedure e verifiche eseguite, in relazione alle spese ai fini della certificazione;
- proporre al Tavolo dei Sottoscrittori la riprogrammazione delle economie;
- proporre al Tavolo dei Sottoscrittori la riprogrammazione dell'Accordo;
- elaborare il Rapporto Annuale di Esecuzione (RAE).

97 Di R. M. 3

Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUA)

La funzione di Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUA) è attribuita al Direttore del Servizio Geologico e Sismico della Direzione Area Quarta – Direzione Generale della Giunta regionale (DGR n. 621 del 25 novembre 2013).

Struttura competente:	Servizio Geologico e Sismico - Direzione Area Quarta - Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Viale Elena, 1 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: sergio.baranello@regione.molise.it pec: baranello.sergio@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 429244 - 0874 429234
Referente	Direttore del Servizio Geologico e Sismico Dott. Sergio Baranello

Il RUA, ai fini dell'attuazione dell'Accordo, provvede a:

- rappresentare in modo unitario gli interessi dei soggetti sottoscrittori, richiedendo, se del caso, la convocazione del Tavolo dei sottoscrittori;
- coordinare il processo complessivo di realizzazione degli interventi previsti nell'Accordo attivando le risorse tecniche e organizzative necessarie alla sua attuazione;
- promuovere, in via autonoma o su richiesta del Responsabile dell'intervento, le eventuali azioni ed iniziative necessarie a garantire il rispetto degli impegni e degli obblighi dei soggetti sottoscrittori;
- monitorare in modo continuativo lo stato di attuazione dell'Accordo secondo le modalità indicate dal DPS - Ministero dello Sviluppo Economico;
- coordinare il Responsabile dell'intervento nelle attività dell'Accordo e, in particolare, in relazione all'immissione dati per l'istruttoria ed il monitoraggio dell'intervento nel sistema SGP-BDU;
- assicurare e garantire il completo inserimento e la validazione dei dati di monitoraggio nel Sistema informativo di riferimento "Sistema Gestione Progetti - SGP" del MiSE-DPS, secondo la procedura indicata nel "Manuale Operativo sulle procedure di monitoraggio delle risorse FAS" (ora FSC);
- provvedere alla redazione del Rapporto Annuale di Monitoraggio dell'Accordo le cui risultanze confluiranno all'interno del Rapporto Annuale di Esecuzione (RAE);
- individuare ritardi e inadempienze assegnando al soggetto inadempiente, se del caso, un congruo termine per provvedere; decorso inutilmente tale termine, segnalare tempestivamente l'inadempienza al Tavolo dei sottoscrittori.

Responsabile del procedimento (L. n.241/90)

Il Responsabile del procedimento ha la responsabilità di porre in essere gli adempimenti e le procedure per l'attuazione degli interventi ad esso affidati, di effettuare le verifiche sulle attestazioni di spesa ivi comprese le verifiche in loco, di verbalizzare e trasmettere le risultanze delle verifiche all'Organismo di Certificazione e al Responsabile della Programmazione (RUPA), di ordinare e contabilizzare la spesa, di raccogliere le dichiarazioni e i rendiconti del soggetto attuatore, di certificare la spesa all'Organismo di Certificazione, di chiudere formalmente l'intervento concluso, di validare ed inviare le informazioni di monitoraggio.


DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA
Direzione Generale per la Politica Regionale e Sviluppo Nazionale
Via Sicilia, 162 - 00157 ROMA

A tal fine svolge le seguenti attività:

- acquisizione documentazione e attività istruttoria per la concessione ed erogazione del finanziamento;
- formulazione e sottoscrizione della registrazione dell'impegno di spesa;
- formulazione e sottoscrizione del provvedimento di approvazione degli interventi e di concessione del finanziamento unitamente al Disciplinare di concessione che sarà sottoscritto dal soggetto attuatore;
- formulazione e sottoscrizione del provvedimento di liquidazione di acconti e stati di avanzamento lavori.

L'attività di controllo di primo livello da esercitare in concomitanza con la gestione dell'intervento e diretta a verificare la corretta esecuzione delle operazioni gestionali e delle eventuali irregolarità, comprende le seguenti tipologie di verifiche:

- verifiche amministrative di tutta la documentazione presentata dal soggetto attuatore;
- eventuali verifiche in loco.

I controlli di primo livello sono svolti dal Servizio Viabilità della Giunta Regionale e dall'Agenzia Regionale di Protezione Civile, Responsabili del Procedimento, attraverso una unità/Ufficio diverso da quello che provvede all'istruttoria e che propone le decisioni di approvazione di spesa e di pagamento.

L'Ufficio Sorveglianza e Controllo – incardinato presso il Servizio Coordinamento per lo Sviluppo e la Coesione – espleta la sorveglianza sull'attività di controllo di 1° livello svolta dal Servizio Viabilità e dall'Agenzia Regionale di Protezione Civile.

Di seguito si riporta un quadro riepilogativo dei processi e delle funzioni del RUA e del RUPA in ordine all'attuazione degli interventi.

MACRO PROCESSO	PROCESSO
A) PROGRAMMAZIONE E RIPROGRAMMAZIONE	Negoziato e stipula dell'Accordo di Programma Quadro (RUPA) Coordinamento dell'Accordo di Programma Quadro (RUPA) Riprogrammazione dell'Accordo di Programma Quadro (RUPA)
B) ATTUAZIONE INTERVENTI	Attività istruttorie e procedimentali per la concessione del finanziamento (Servizio Viabilità/Agenzia regionale di Protezione Civile) Richiesta di registrazione impegno di spesa (Servizio Viabilità/Agenzia regionale di Protezione Civile) Controlli di primo livello (Servizio Viabilità/Agenzia regionale di Protezione Civile) Monitoraggio finanziario, fisico e procedurale (RUA – RUPA) Informazione e pubblicità in conformità a quanto previsto al punto 2.3.1 della delibera CIPE n.166/2007 e al punto 2.16 della delibera CIPE n.1/2009 (RUPA)
C) PROCEDURE CONTABILI	Attività istruttorie e procedimentali per la erogazione del finanziamento (Servizio Viabilità/Agenzia regionale di Protezione Civile) Liquidazione di spesa (Servizio Viabilità/Agenzia regionale di Protezione Civile)

  
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA
Direzione Generale per la Politica Regionale e l'Unione Nazionale
Via Sicilia, 162 - 00187 ROMA

Organismo di certificazione (OdC)

L'Organismo di certificazione è il soggetto responsabile della certificazione delle dichiarazioni di spesa e delle domande di pagamento prima del loro invio alla DGPRUN-DPS.

L'Organismo di Certificazione dell'Accordo coincide con l'Organismo di Certificazione individuato per il PAR Molise FSC 2007-2013 con deliberazione della Giunta regionale n. 187 del 20 marzo 2012, successivamente aggiornata con deliberazione della Giunta regionale n. 533 del 21 ottobre 2013.

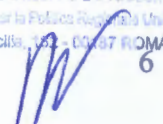
Tale funzione è attribuita al Direttore del Servizio Ragioneria Generale ed Entrate della Direzione Generale della Giunta regionale.

Struttura competente:	Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: odcfsc@regione.molise.it pec: gallo.lolita@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314321 - 0874 437453 – Mobile 329 2508067
Referente	Direttore del Servizio Ragioneria Generale ed Entrate Dott.ssa Gallo Lolita

L'Organismo di Certificazione adempie a tutte le funzioni corrispondenti a quanto definito dalla delibera CIPE n. 166/2007 e successive modifiche e integrazioni, in coerenza con i Regolamenti Comunitari dei Fondi Strutturali.

In particolare, esso è incaricata dei compiti seguenti:

- elaborare e trasmettere al Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione la richiesta di anticipazione;
- elaborare e trasmettere al Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione le dichiarazioni certificate delle spese e le domande di pagamento;
- certificare che:
 - la dichiarazione delle spese è corretta, proviene da sistemi di contabilità affidabili ed è basata su documenti giustificativi verificabili;
 - le spese dichiarate sono conformi alle norme nazionali e comunitarie, quest'ultime ove pertinenti, e sono state sostenute in rapporto all'intervento finanziato conformemente ai criteri applicabili all'Accordo e alla normativa di riferimento;
- garantire di aver ricevuto dal RUPA e dal RUA le informazioni adeguate in merito alle procedure seguite e alle verifiche effettuate in relazione alle spese riportate nelle dichiarazioni di spesa;
- mantenere una contabilità informatizzata delle spese dichiarate al Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica;
- tenere una contabilità degli importi recuperabili e degli importi ritirati a seguito della soppressione totale o parziale della partecipazione all'intervento;
- redigere la parte di Rapporto Annuale di Esecuzione di propria competenza, relativamente all'impiego delle risorse assegnate, da trasmettere al RUPA.



Di seguito si riporta un quadro riepilogativo dei processi e delle funzioni dell'OdC in ordine alla dichiarazione di spesa e alla certificazione dei pagamenti.

MACROPROCESSO	PROCESSO
A) CIRCUITO FINANZIARIO	<p>Richiesta anticipazione (OdC)</p> <p>Ricevimento anticipazione (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - OdC)</p> <p>Trasferimenti e pagamenti al soggetto attuatore (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Richiesta pagamenti intermedi (OdC)</p> <p>Ricevimento pagamenti intermedi (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - OdC)</p> <p>Monitoraggio flussi di cassa (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Richiesta del saldo (OdC)</p> <p>Ricevimento del saldo (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - OdC)</p> <p>Previsioni di spesa (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - OdC)</p> <p>Monitoraggio patto di stabilità (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p>
B) ATTUAZIONE INTERVENTO	<p>Impegno di spesa (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Liquidazione acconto (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Attestazione di spesa intermedia (Soggetto attuatore)</p> <p>Liquidazioni intermedie su SAL (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Rendiconto finale (Soggetto attuatore)</p> <p>Liquidazione saldo (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Attestazioni di spesa (RUA)</p>
C) CERTIFICAZIONE DELLA SPESA	<p>Aggiornamento registro contabilità (OdC)</p> <p>Controlli (OdC)</p> <p>Acquisizione e verifica delle dichiarazioni di spesa fornite dal RUPA (OdC)</p> <p>Chiusura provvisoria del registro di contabilità (OdC)</p> <p>Verifica delle condizioni di ricevibilità (OdC)</p> <p>Predisposizione e trasmissione alla Direzione Generale per la Politica Regionale Unitaria Nazionale del Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione delle certificazioni di spesa (OdC)</p> <p>Domanda di saldo a chiusura definitiva dell'intervento (OdC)</p> <p>Rapporto finale (RUPA)</p>
D) GESTIONE RECUPERI	<p>Contabilizzazione degli importi recuperabili e/o da recuperare (OdC)</p>

Organismo di verifica del Sistema di Gestione e Controllo (delibera CIPE n. 166/2007)

Come disposto dalla delibera CIPE 166/07, l'Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici (UVER) del Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica esaminerà l'efficace funzionamento del SIGECO al fine di garantire la corretta e tempestiva attuazione dei programmi e la presenza di adeguati strumenti di controllo per la verifica delle irregolarità.

La verifica sarà articolata in una fase desk di acquisizione dei dati descrittivi del sistema ed una fase in loco per il riscontro dell'effettivo funzionamento, nel rispetto del principio del contraddittorio.

La verifica di sistema consentirà di definirne l'affidabilità e di dimensionare i campioni di operazioni da sottoporre a verifica delle attestazioni di spesa.

Le risultanze di tale attività saranno presentate in appositi rapporti.

Denominazione:	Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici - Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica – Ministero dello Sviluppo Economico
Indirizzo:	Largo Pietro di Brazzà, 86 – 00187 Roma
Posta elettronica:	e-mail: mario.vella@dps.gov.it
Telefono:	06/96517491-490
Fax:	06-96517360-361
Referente	Direttore Dr. Mario Vella

Sistema contabile

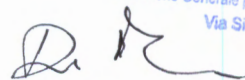
L'Amministrazione regionale provvede alla gestione delle risorse finanziarie programmate nell'ambito dell'Accordo di Programma Quadro "Viabilità"- I Atto integrativo - sulla base delle norme amministrative e contabili derivanti dalla legislazione comunitaria, nazionale e regionale e dei criteri di buona gestione finanziaria.

Il sistema contabile regionale, utilizzato per il monitoraggio finanziario e come base per la certificazione delle spese, contiene tutte le informazioni concernenti le transazioni finanziarie dell'Accordo di Programma Quadro "Viabilità"- I Atto integrativo".

Il sistema non rileva gli impegni finanziari e i pagamenti del soggetto attuatore.

Gli impegni finanziari saranno oggetto di rilevazione nel sistema contabile del soggetto attuatore; i pagamenti, oltre ad essere rilevati dal predetto sistema, saranno altresì oggetto di rilevazione nel "Sistema Gestione Progetti – SGP".

Con riferimento alle procedure relative alla certificazione della spesa, il soggetto attuatore, effettuata la registrazione contabile, separata o codificata distintamente, di tutti gli atti e transazioni relative all'intervento e della connessa documentazione giustificativa (fatture e/o documenti contabili di valore probatorio equivalente), invia in tempo reale al RUA l'attestazione di spesa, redatta su un formulario allegato al disciplinare di concessione del finanziamento, unitamente alla documentazione giustificativa e ad una propria dichiarazione di regolarità. Il soggetto attuatore conserva copia di ogni attestazione di spesa inviata.



Il RUA, dopo aver svolto le sue verifiche, valida le spese dichiarate dal soggetto attuatore e produce la propria attestazione di spesa inviandola al RUPA.

Il RUPA, sulla base delle spese validate dal RUA, rilascia all'OdC la propria attestazione a garanzia che tutti gli adempimenti di verifica siano stati svolti.

In definitiva, come base per la certificazione della spesa, l'OdC acquisisce i dati relativi alle spese sostenute, effettua le opportune verifiche, riporta i nuovi importi da certificare e li somma agli importi della precedente certificazione in modo da ottenere i dati relativi agli importi cumulati da certificare.

Sistemi informativi

Sistema Gestione Progetti – SGP

Per il monitoraggio finanziario, fisico e procedurale dell'intervento, la Regione Molise si avvale dell'applicativo messo a disposizione dal Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica "Sistema Gestione Progetti – SGP".

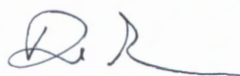
In particolare, sarà cura del RUA acquisire la scheda di monitoraggio da parte del Soggetto attuatore e successivamente verificare, validare ed inserire i dati in SGP.

Sistema Gestione e Controllo - SGC

Per il controllo attuativo dell'Accordo, la Regione Molise si avvale dell'applicativo messo a disposizione dal Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica "Sistema Gestione e Controllo – SGC FSC (già FAS)".

Sistema di contabilità regionale URBI

Per il monitoraggio finanziario dei trasferimenti la Regione Molise si avvale del proprio sistema di contabilità URBI, nel quale sono riportate tutte le registrazioni contabili relative ai provvedimenti di impegno e di liquidazione e di spesa delle risorse in favore del soggetto attuatore.



DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA
Direzione Generale per la Politica Regionale Unitaria Nazionale
Via Sicilia, 112 - 00187 ROMA

