



*Dipartimento per lo Sviluppo
e la Coesione Economica*



*Ministero dell'Istruzione,
dell'Università e della Ricerca*



Regione Molise

Fondo di Sviluppo e Coesione 2007-2013

Accordo di Programma Quadro

“Edilizia Scolastica”

Delibera CIPE n. 62/2011

ALLEGATO 1E

SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO

Roma, 19/6/2014

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



DESCRIZIONE DEL SISTEMA GESTIONE E CONTROLLO

Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013

PIANIFICAZIONE REGIONALE ATTUATIVA (PRA) Molise 2007/2013 – Delibera CIPE 3 agosto 2011, n.62
Linea di azione “Sisma 2002 – Percorso di ricostruzione”

Accordo di Programma Quadro “Edilizia scolastica”

Copertura finanziaria Totale Euro 29.807.903,99 di cui:

- Risorse FSC: Euro 21.283.018,56
- Altre risorse “Soggetto attuatore”: Euro 1.034.885,43
- Altre fonti “Stato”: Euro 7.490.000,00

Azioni di sistema a valere sulla quota FSC: Euro 1.948.048,56

La delibera CIPE 3 agosto 2011, n. 62 3/8/2011 (*G.U. n. 304 del 31/12/2011*) concernente "Individuazione e assegnazione di risorse ad interventi di rilievo nazionale ed interregionale e di rilevanza strategica regionale per l'attuazione del Piano Nazionale per il Sud" ha assegnato al Molise, tra l'altro, le risorse relative a "Sisma 2002 Percorso ricostruzione" pari a 346,2 mln di euro.

Con DGR n.608 del 2 ottobre 2012 la Giunta regionale ha approvato il Programma degli interventi cantierabili e di quelli non cantierabili riferito alle singole assegnazioni disposte dal CIPE, tra cui quello relativo a "Sisma 2002 - Percorso ricostruzione".

Nell'ambito del Programma degli interventi cantierabili sono ricompresi gli interventi di seguito riportati relativi all'Edilizia scolastica.

La legge regionale 30 aprile 2012, n.12, istitutiva dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile, ha affidato alla stessa, in via transitoria, la gestione delle competenze per le attività post-sisma in regime ordinario.

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 "Edilizia scolastica".

Di seguito si riporta il Programma degli interventi "cantierabili" e "non cantierabili".

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains text that is partially legible, including "REGIONE MOLISE" and "DIREZIONE REGIONALE ECONOMICA".

Interventi "cantierabili":

N.	Titolo dell'intervento	Soggetto attuatore	Localizzazione Comune di	Importo FSC Delibera CIPE n. 62/2011	Importo Cofinanziamento Soggetti Attuatori	Importo altre Fonti "Stato"	Importo complessivo
01	Adeguamento edificio scolastico - Edificio scolastico "Nicola Neri"	Comune di Acquaviva Collecroce	Acquaviva Collecroce	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
02	Lavori di ricostruzione (II lotto) - Istituto Comprensivo "G. Barone"	Comune di Baranello	Baranello	2.360.197,00	0,00	0,00	2.360.197,00
03	Lavori di completamento e sistemazione esterna - Scuola dell'infanzia dell'Istituto Comprensivo "Francesco Jovine"	Comune di Bonefro	Bonefro	122.220,00	0,00	0,00	122.220,00
04	Progetto pilota di adeguamento sismico del Liceo Scientifico "A. Romita" di Campobasso - intervento di adeguamento sismico generale - I° lotto - Variante al permesso di costruire n. 13/2008 - Lavori complementari per l'utilizzo dei corpi B e D del Liceo Romita - Connettivo e sistemazione esterna	Provincia di Campobasso	Campobasso	300.000,00	0,00	500.000,00	800.000,00
05	Demolizione edificio scolastico inagibile di via Novelli ex sede del Liceo Classico e Scientifico di Larino	Provincia di Campobasso	Larino	300.000,00	10.000,00	0,00	310.000,00
06	Ristrutturazione area urbana sede degli istituti scolastici superiori di Casacalenda - III lotto	Provincia di Campobasso	Casacalenda	200.000,00	47.515,45	2.000.000,00	2.247.515,45
07	Lavori demolizione e ricostruzione - scuola materna di Via Elena / Herculanea - PEU 25 SP 03	Istituto figlie del divino zelo di Campobasso	Campobasso	171.243,00	438.757,00	140.000,00	750.000,00

N.	Titolo dell'intervento	Soggetto attuatore	Localizzazione Comune di	Importo FSC Delibera CIPE n. 62/2011	Importo Cofinanziamento Soggetti Attuatori	Importo altre Fonti "Stato"	Importo complessivo
08	Lavori di completamento - Scuola elementare e media	Comune di Jelsi	Jelsi	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00
09	Lavori di ricostruzione - "San Leonardo", Scuola materna	Comune di Larino	Larino	977.000,00	0,00	0,00	977.000,00
10	Lavori di ricostruzione, II lotto - Scuola materna ed elementare Novelli	Comune di Larino	Larino	673.300,00	0,00	0,00	673.300,00
11	Lavori di adeguamento sismico - Casa del Fanciullo "M. Camilla Rolon" - Scuola dell'infanzia paritaria "San Giuseppe"	Casa del Fanciullo "M. Camilla Rolon" di Larino	Larino	593.981,00	0,00	0,00	593.981,00
12	Lavori di ricostruzione - Edificio scolastico P.E.S. J	Comune di Montorio nei Frentani	Montorio nei Frentani	1.398.500,00	0,00	0,00	1.398.500,00
13	Lavori di adeguamento sismico - Scuola elementare e media sita in Via Kennedy - 2° lotto (Corpo di Valle)	Comune di Palata	Palata	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
14	Lavori di completamento I lotto funzionale (realizzazione IV aula) - Scuola materna	Comune di Portocannone	Portocannone	152.000,00	0,00	0,00	152.000,00
15	Lavori di demolizione e ricostruzione, I lotto - Edificio scolastico P.E.S. 16	Comune di Rotello	Rotello	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00
16	Lavori di ricostruzione della palestra - Edificio scolastico comprensivo "L. Volpe"	Comune di Sepino	Sepino	724.000,00	0,00	0,00	724.000,00

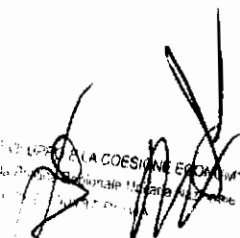
N.	Titolo dell'intervento	Soggetto attuatore	Localizzazione Comune di	Importo FSC Delibera CIPE n. 62/2011	Importo Cofinanziamento Soggetti Attuatori	Importo altre Fonti "Stato"	Importo complessivo
17	Intervento di completamento - Plesso scolastico di Via Sandro Pertini	Comune di Torella del Sannio	Torella del Sannio	245.489,00	0,00	0,00	245.489,00
18	Completamento opere strutturali di consolidamento per la messa a norma dell'edificio, III lotto - Scuola primaria G. e G. Iacobucci	Comune di Vinchiaturò	Vinchiaturò	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
19	Ricostruzione dell'edificio scolastico elementare e media	Comune di Colletorto	Colletorto	3.900.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00
20	Edificio Scolastico - Scuola materna, elementare e media di Via Pascoli	Comune di Mafalda	Mafalda	1.933.500,00	0,00	1.200.000,00	3.133.500,00
Sub-totale				16.781.430,00	496.272,45	3.840.000,00	21.117.702,45
Azioni di sistema 3% su quota FSC				503.442,90	0,00	0,00	503.442,90
Sub-totale Accordo di Programma Quadro "Edilizia scolastica"				17.284.872,90	496.272,45	3.840.000,00	21.621.145,35
Azioni di sistema ulteriore 1% su quota FSC 14.743.602,55 euro "MOS1 - APQ Edifici di Culto ed immobili annessi"				147.436,03	0,00	0,00	147.436,03
Azioni di sistema ulteriore 1% su quota FSC 86.928.173,29 euro "MOS2 - APQ Immobili privati in classe di priorità A"				869.281,73	0,00	0,00	869.281,73
Azioni di sistema ulteriore 1% su quota FSC 35.128.170,26 euro "MOS3 - I Atto Integrativo - Immobili privati in classe di priorità A"				351.281,70	0,00	0,00	351.281,70
Sub-totale				1.367.999,46	0,00	0,00	1.367.999,46
TOTALE				18.652.872,36	496.272,45	3.840.000,00	22.989.144,81

Interventi "non cantierabili":

N.	Titolo dell'intervento	Soggetto attuatore	Localizzazione Comune di	Importo FSC Delibera CIPE n. 62/2011	Importo Cofinanziamento Soggetti Attuatori	Importo altre Fonti "Stato"	Importo complessivo
01	Costruzione della nuova sede del Polo Scolastico di Larino in C.da Cappuccini	Provincia di Campobasso	Larino	1.700.000,00	538.612,98	1.500.000,00	3.738.612,98
02	Autorizzazione alla modifica dell'intervento di ristrutturazione con miglioramento sismico della scuola elementare e media in ricostruzione con l'assegnazione di un finanziamento integrativo - Scuola elementare e media	Comune di Ururi	Ururi	853.540,00	0,00	2.150.000,00	3.003.540,00
Sub-totale				2.553.540,00	538.612,98	3.650.000,00	6.742.152,98
Azioni di sistema 3% su quota FSC				76.606,20	0,00	0,00	76.606,20
TOTALE				2.630.146,20	538.612,98	3.650.000,00	6.818.759,18

	Importo FSC Delibera CIPE n. 62/2011	Importo Cofinanziamento Soggetti Attuatori	Importo altre Fonti "Stato"	TOTALE
TOTALE INTERVENTI "CANTIERABILI"	18.652.872,36	496.272,45	3.840.000,00	22.989.144,81
TOTALE INTERVENTI "NON CANTIERABILI"	2.630.146,20	538.612,98	3.650.000,00	6.818.759,18
TOTALE COMPLESSIVO	21.283.018,56	1.034.885,43	7.490.000,00	29.807.903,99

DEPARTAMENTO DE LA UNIÓN PARA LA COESIÓN ECONÓMICA
 Dirección General de la Infraestructura Nacional y el Transporte
 2017

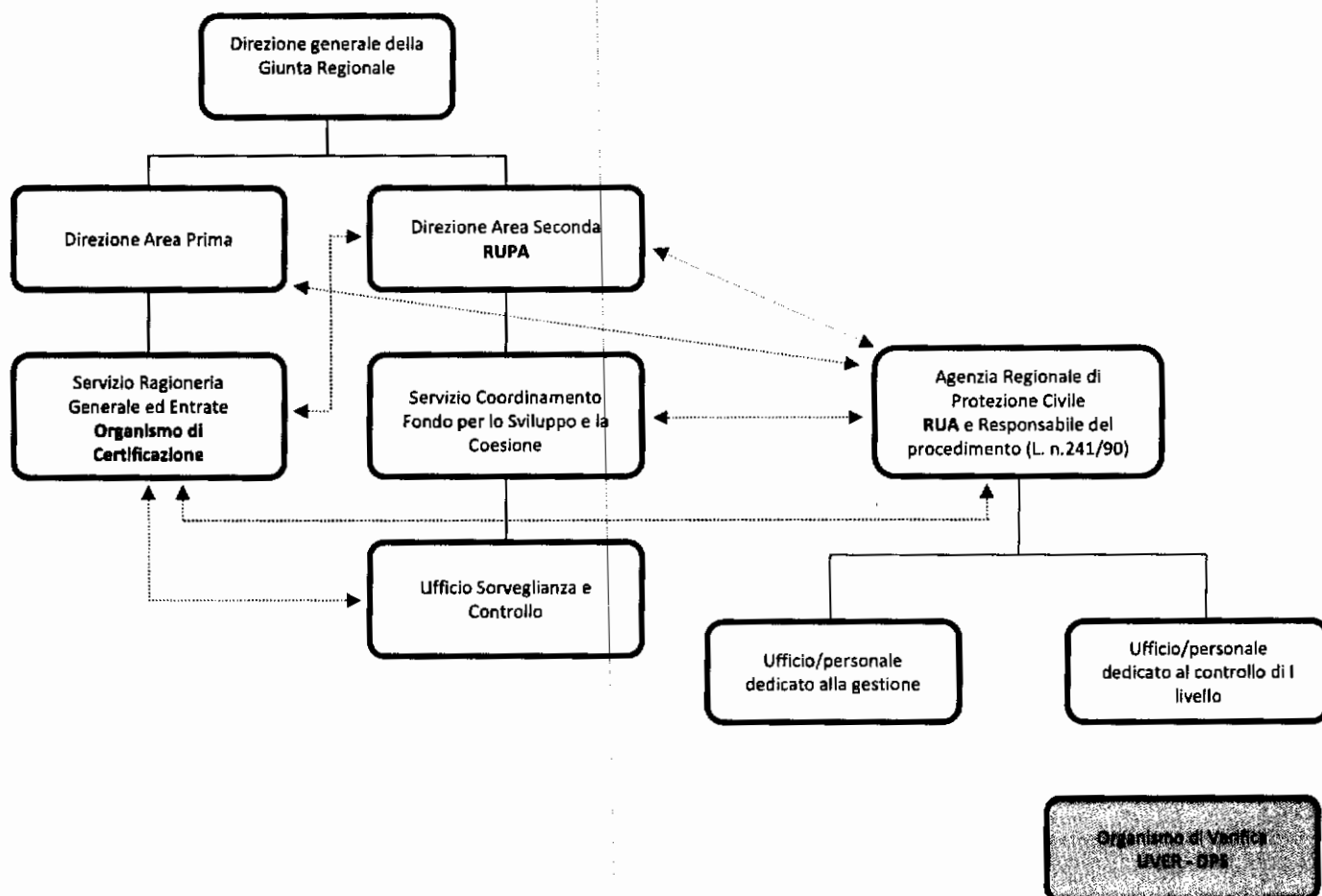


Struttura del sistema

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

- il Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale), quale organismo responsabile sull'attuazione degli impegni assunti nell'Accordo, individuato nel Direttore d'Area Seconda della Direzione Generale della Giunta regionale, 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 dell'Agenzia regionale di Protezione Civile pro tempore;
- il Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 e s.m. e i., individuato nel Direttore dell'Agenzia regionale di Protezione Civile pro tempore;
- 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 Area Prima – 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 "Edilizia scolastica":



Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale)

La funzione di Responsabile Unico delle Parti regionale (RUPA) è attribuita al Direttore dell'Area Seconda della Direzione generale della Giunta regionale.

Struttura competente:	Direzione Area Seconda della Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: pillarella.massimo@mail.regione.molise.it pec: pillarella.massimo@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314728 - 0874 477945
Referente	Direttore Area Seconda – Ing. Massimo Pillarella

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).

Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUA)

La funzione di Responsabile Unico dell'Attuazione dell'Accordo (RUA) è attribuita al Direttore dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile pro tempore.

Struttura competente:	Agenzia Regionale di Protezione Civile
Indirizzo:	Via S. Antonio Abate, 236 - CAMPOBASSO
Posta elettronica:	E-mail: mastronardi.emidio@protezionecivile.molise.it Pec: protocollo@pec.protezionecivile.molise.it
Telefono e Fax:	0874/314210 Fax: 0874/424407
Referente	Direttore Dr. Emidio Vittorio Mastronardi

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.

In particolare, l'Agenzia regionale di Protezione Civile ha la responsabilità di porre in essere gli adempimenti e le procedure per l'attuazione degli interventi ad essa 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.

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 dall'Agenzia regionale di Protezione Civile 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 Fondo per lo Sviluppo e la Coesione – espleta la sorveglianza sull'attività di controllo di 1° livello svolta dalla predetta 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 (Agenzia Regionale di Protezione Civile) Richiesta di registrazione impegno di spesa (Agenzia Regionale di Protezione Civile) Controlli di primo livello (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 (Agenzia Regionale di Protezione Civile) Liquidazione di spesa (Agenzia Regionale di Protezione Civile)

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.

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

Struttura competente:	Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - Direzione Area Prima – Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: gallo.lolita@mail.regione.molise.it pec: gallo.lolita@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314721 - 0874 437753
Referente	Direttore del Servizio Ragioneria Generale ed Entrate Dr.ssa Lolita Gallo

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>Trasferimento anticipazione Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</p> <p>Trasferimenti e pagamenti al soggetto attuatore (Agenzia regionale di Protezione Civile)</p> <p>Richiesta pagamenti intermedi (OdC)</p> <p>Ricevimento pagamenti intermedi (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate - OdC)</p> <p>Trasferimento pagamenti intermedi Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</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>Trasferimento saldo Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale ed Entrate)</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 (Agenzia regionale di Protezione Civile)</p> <p>Liquidazione acconto (Agenzia regionale di Protezione Civile)</p> <p>Attestazione di spesa intermedia (Soggetto attuatore)</p> <p>Liquidazioni intermedie su SAL (Agenzia regionale di Protezione Civile)</p> <p>Rendiconto finale (Soggetto attuatore)</p> <p>Liquidazione saldo (Agenzia regionale di Protezione Civile)</p> <p>Attestazioni di spesa (RUA - Agenzia regionale di Protezione Civile)</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
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 "Edilizia scolastica" sulla base delle norme amministrative e contabili derivanti dalla legislazione comunitaria, nazionale e regionale e dei criteri di buona gestione finanziaria.

L'Amministrazione regionale provvede al trasferimento delle risorse finanziarie pervenute dallo Stato in favore dell'Agenzia regionale di Protezione Civile.

Il sistema contabile regionale contiene tutte le informazioni concernenti le transazioni finanziarie fra la Regione e l'Agenzia regionale di Protezione Civile.

Il sistema contabile dell'Agenzia regionale di Protezione Civile 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 "Edilizia scolastica".

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 - Agenzia regionale di Protezione Civile - 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.

L'Agenzia regionale di Protezione Civile, 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 dall'Agenzia regionale di Protezione Civile, 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 in favore dell'Agenzia regionale di Protezione Civile, la Regione Molise si avvale del proprio sistema di contabilità URBI, nel quale sono riportate tutte le registrazioni contabili relative alle transazioni.

Sistema di contabilità Agenzia regionale di protezione Civile URBI

Per il monitoraggio finanziario dei trasferimenti della Regione, l'Agenzia regionale di Protezione Civile 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.