



*Ministero dello Sviluppo
Economico*



Regione Molise

Fondo di Sviluppo e Coesione 2007-2013

Accordo di Programma Quadro

“Edifici di culto e immobili annessi”

ALLEGATO 1e

***SCHEMA DEL SISTEMA DI GESTIONE E
CONTROLLO***

Roma, 10 luglio 2013





DESCRIZIONE DEL SISTEMA GESTIONE E CONTROLLO

Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013

PIANIFICAZIONE REGIONALE ATTUATIVA (PRA) – Delibera CIPE n.62 del 3/8/2011
Sisma 2002- Percorso ricostruzione
Accordo di Programma Quadro "Edifici di Culto e immobili annessi"
Copertura finanziaria: Euro 15.038.474,60 (di cui Euro 14.743.602,55 interventi ed Euro 294.872,05 Azioni di Sistema)

Interventi:

N	INTERVENTO	SOGGETTO ATTUATORE	LOCALIZZAZIONE COMUNE DI	IMPORTO (euro)
01	Lavori di completamento-Cappella della Madonna del Carmine in Petrella Tifernina	Parrocchia S. Giorgio Martire di Petrella Tifernina	Petrella Tifernina	42.200,00
02	Lavori di demolizione e ricostruzione del Campanile II ed ultimo Stralcio-Chiesa di Santa Maria Ester	Parrocchia S. Maria Ester di Acquaviva Collecroce	Acquaviva Collecroce	295.599,00
03	Intervento di riparazione del danno e miglioramento sismico, II lotto - Chiesa di Santa Maria delle Grazie (P.E.U. 19B05 SP01)	Parrocchia S. Maria delle Rose di Bonefro	Bonefro	408.000,00
04	Lavori di consolidamento statico ed ampliamento, II lotto - Santuario Diocesano della Difesa	Santuario Diocesano Madonna della Difesa di Casacalenda	Casacalenda	650.000,00
05	Lavori di completamento del ripristino strutturale e miglioramento sismico - Chiesa S. Maria Maggiore	Parrocchia Santa Maria Maggiore di Casacalenda	Casacalenda	150.000,00
06	Lavori di consolidamento e miglioramento sismico, I lotto - chiesa di San Salvatore	Parrocchia San Salvatore di Casalciprano	Casalciprano	870.000,00
07	Lavori di completamento II lotto-Chiesa di San Pietro in Vincoli	Parrocchia San Pietro in Vincoli di Castellino del Biferno	Castellino del Biferno	440.000,00
08	Lavori di consolidamento e miglioramento sismico, I lotto - Chiesa di San Salvatore	Parrocchia San Salvatore di Castropignano	Castropignano	870.000,00
09	Lavori di riparazione con miglioramento sismico-Santuario Santa Maria della Libera	Provincia "S. Tommaso d'Aquino in Italia" dei Frati Predicatori (Domenicani) di Cercemaggiore	Cercemaggiore	550.000,00



10	Lavori di completamento del ripristino strutturale e miglioramento sismico, I stralcio - Chiesa Sant'Alfonso dei Liguori	Parrocchia San Giovanni Battista di Colletorto	Colletorto	299.000,00
11	Lavori di restauro e consolidamento-Chiesa di San Sabino, P.E.U. 15 S.P. 01	Parrocchia di San Sabino M.V. di Gildone	Gildone	430.000,00
12	Lavori di riparazione del danno e miglioramento sismico-Chiesa San Francesco	Parrocchia di San Pardo di Larino	Larino	690.000,00
13	Lavori di completamento della messa in sicurezza con miglioramento sismico-Chiesa Santa Maria Assunta in Cielo	Parrocchia Santa Maria Assunta in Cielo di Montagano	Montagano	206.000,00
14	Lavori di consolidamento-Chiesa di San Giorgio Martire	Parrocchia San Giorgio Martire di Montecilfone	Montecilfone	230.800,00
15	Lavori di riparazione con miglioramento sismico-Chiesa Santa Maria ad Nives	Parrocchia di Santa Maria ad Nives di Montelongo	Montelongo	157.615,00
16	Interventi di riparazione del danno e miglioramento sismico-Chiesa Santa Maria Assunta	Parrocchia Santa Maria Assunta di Montorio nei Frantani	Montorio nei Frantani	750.000,00
17	Lavori di consolidamento e miglioramento sismico-Chiesa di Santa Maria di Costantinopoli	Confraternita Santa Maria di Costantinopoli di Pietracatella	Pietracatella	495.000,00
18	Lavori di completamento del ripristino strutturale e miglioramento sismico-Chiesa Santa Maria Assunta	Parrocchia di Santa Maria Assunta di Provvidenti	Provvidenti	445.000,00
19	Lavori di completamento del ripristino strutturale e miglioramento sismico-Chiesa Santa Maria Assunta	Parrocchia di Santa Maria Assunta di Ripabottoni	Ripabottoni	1.000.000,00
20	Lavori di completamento del ripristino strutturale e miglioramento sismico-Chiesa San Giacomo	Parrocchia Sant'Antonio di Padova di Santa Croce di Magliano	Santa Croce di Magliano	208.000,00
21	Riparazione e miglioramento sismico-P.E.U. 182 S.P. 02 classe A, ex carcere adiacente alla Chiesa di San Giacomo	Parrocchia Sant'Antonio di Padova di Santa Croce di Magliano	Santa Croce di Magliano	400.000,00
22	Riparazione e miglioramento sismico-Chiesa del SS. Rosario (Chiesa Greca)	Parrocchia Sant'Antonio di Padova di Santa Croce di Magliano	Santa Croce di Magliano	450.000,00
23	Riparazione del danno e miglioramento sismico-Cappella Sant'Anna	Parrocchia di Sant'Elia Profeta di Sant'Elia a Pianisi	Sant'Elia a Pianisi	662.000,00
24	Riparazione del danno e miglioramento sismico-Chiesa Santissimo Salvatore	Parrocchia Santissimo Salvatore di Toro	Toro	900.000,00
25	Completamento dei lavori-Chiesa Madre S. Maria delle Grazie	Parrocchia Santa Maria delle Grazie di Ururi	Ururi	150.000,00



26	Lavori di ripristino strutturale e miglioramento sismico I lotto-Convento di Sant'Onofrio in Casacalenda (P.E.S. n° 190 A)	Provincia di S. Michele Arcangelo dei Frati Minori di Puglia e Molise di Casacalenda	Casacalenda	1.600.000,00
27	Ricostruzione scuola I lotto-scuola dell'infanzia "Beata Maria Assunta in Cielo"	Parrocchia Madonna Grande in Nuova Cliternia Campomarino	Campomarino	317.863,00
28	Lavori di ristrutturazione con miglioramento sismico, II lotto-P.E.U. n. 28 S.P. 01 - Istituto femminile "Giovanni Speranza"	Arcidiocesi di Campobasso - Bojano	Campobasso	319.151,55
29	Recupero e consolidamento strutturale-PES (ex PEU n° 13 SP 2)	Parrocchia S. Andrea Apostolo, Jelsi	Jelsi	300.000,00
30	Riparazione con miglioramento sismico - P.E.S. 15, ex scuola materna	Parrocchia di S. Rocco di Petacciato	Petacciato	457.374,00
Totale interventi				14.743.602,55
Azioni di Sistema 2%				294.872,05
TOTALE				15.038.474,60

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 2.10.2012 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 su riportati relativi agli Edifici di Culto e agli immobili annessi.

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 "Edifici di Culto e immobili annessi".

Struttura del sistema

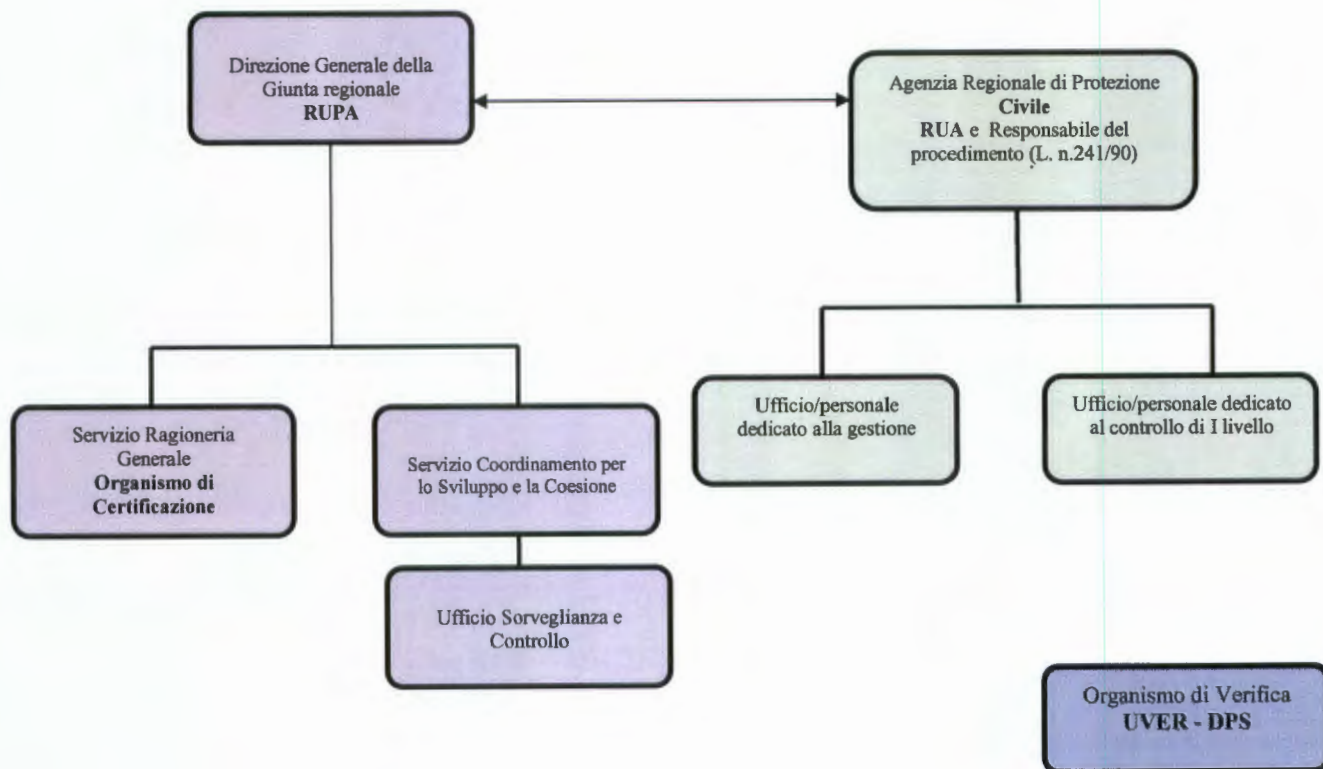
La Regione Molise, ha individuato, nel rispetto del principio di separazione delle funzioni, i seguenti Organismi:

- il Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale), quale organismo responsabile sull'attuazione degli impegni assunti nell'Accordo, individuato nel Direttore Generale pro tempore 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 pro tempore dell'Agenzia regionale di Protezione Civile;
- Il Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 e s.m. e i., individuato nel Direttore pro tempore dell'Agenzia regionale di Protezione Civile;
- l'Organismo di Certificazione (OdC), quale organismo responsabile della corretta certificazione delle spese erogate per l'attuazione dell'Accordo, individuato nel Direttore pro tempore del Servizio Ragioneria Generale della Direzione dell'Area Prima della Regione Molise;
- 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 "Edifici di Culto ed immobili annessi":



Responsabile Unico delle Parti (RUPA regionale)

La funzione di Responsabile Unico delle Parti regionale (RUPA) è attribuita al Direttore Generale pro tempore della Direzione Generale della Giunta regionale, Responsabile della Programmazione del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC).

Struttura competente:	Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: segr.francioni@mail.regione.molise.it ; direzionefp@regione.molise.it pec: francioni.antonio@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314700 - 0874 437747
Referente	Direttore Generale Dr. Antonio Francioni

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 pro tempore dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile.

Struttura competente:	Agenzia Regionale di Protezione Civile
Indirizzo:	Via S. Antonio Abate, 236 - CAMPOBASSO
Posta elettronica:	Pec: protocollo@pec.protezionecivile.molise.it
Telefono e Fax:	0874/314203 - 314224 - 314209 Fax: 0874/311872
Referente	Direttore Ing. Riccardo TAMBURRO (decreto del Presidente della Regione Molise 6 giugno 2013, n. 138)

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 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 pro tempore del Servizio Ragioneria Generale della Direzione Area Prima della Direzione Generale della Giunta regionale.

Struttura competente:	Servizio Ragioneria Generale - Direzione Area Prima - Direzione Generale della Giunta regionale – Regione Molise
Indirizzo:	Via Genova, 11 – 86100 Campobasso
Posta elettronica:	e-mail: odcfsc@regione.molise.it pec: dalcin.alessandro@cert.regione.molise.it
Telefono e Fax:	0874 314312 - 0874 477920
Referente	Direttore del Servizio Ragioneria Generale Dr. Alessandro Dal Cin

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 - OdC)</p> <p>Trasferimento anticipazione Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale)</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 - OdC)</p> <p>Trasferimento pagamenti intermedi Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale)</p> <p>Monitoraggio flussi di cassa (Servizio Ragioneria Generale)</p> <p>Richiesta del saldo (OdC)</p> <p>Ricevimento del saldo (Servizio Ragioneria Generale - OdC)</p> <p>Trasferimento saldo Regione – Agenzia regionale di Protezione Civile (Servizio Ragioneria Generale)</p> <p>Previsioni di spesa (Servizio Ragioneria Generale - OdC)</p> <p>Monitoraggio patto di stabilità (Servizio Ragioneria Generale)</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 - Ministero dello Sviluppo Economico
Indirizzo:	Via Liguria, 26 - 00187 Roma
Posta elettronica:	e-mail:
Telefono:	-
Fax:	06-96517360
Referente	Direttore Dr. Mario Vella

Sistema contabile

L'Amministrazione regionale provvede alla gestione delle risorse finanziarie programmate nell'ambito dell'Accordo di Programma Quadro "Edifici di Culto e Immobili annessi" 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 "Edifici di Culto e Immobili annessi".

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.

