



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE SICILIANA
PRESIDENZA

Dipartimento Programmazione
Area 5 Programmi Comunitari



Palermo, 30/12/2016
N° prot. 0024315

Oggetto: Trasmissione schemi di decreto di chiusura operazioni aventi a oggetto OO.PP, servizi e forniture. Chiusura del PO FESR 2007/2013. Indicazioni operative e tempistica.

Ai Dirigenti Generali dei Dipartimenti/CdR

Agli UCO

Alle UMC

e p.c. All'On.le Presidente della Regione

per il tramite del Sig. Capo di Gabinetto

Al Segretario Generale

Al Ragioniere Generale

All'Autorità di Certificazione

All'Autorità di Audit

Ai RDA/UOB del Dipartimento Programmazione

LORO SEDI

Facendo seguito alle iniziative di coordinamento condotte dalla Scrivente Autorità per assicurare indirizzi omogenei per la chiusura delle operazioni in oggetto, si rimettono in allegato (sub 1 e 2) alla presente gli schemi dei decreti, predisposti dalla scrivente, di approvazione del Quadro Economico Finale di spesa, della relazione sul conto finale, del certificato di collaudo/regolare esecuzione e della rendicontazione finale di spesa (cc.dd. "decreti di chiusura") rispettivamente:

- delle operazioni aventi a oggetto OO.PP. servizi e forniture a regia o titolarità dell'Amministrazione regionale finanziate solo con risorse del PO FESR 2007/2013 (allegato 1);
- delle operazioni aventi a oggetto OO.PP. servizi e forniture a regia o titolarità dell'Amministrazione regionale finanziate sia con risorse del PO FESR 2007/2013 che con risorse del Programma Complementare di Azione e Coesione 2014/2020 ex art. 15 della legge regionale n.

8/2016 (allegato 2).

Ad integrazione delle indicazioni già fornite con le precedenti circolari prot. n.4543 e n.4542 del 9.3.2016 e prot. n. 9878 del 30.5.2016 e con riferimento a tutte le operazioni imputate al PO FESR 2007/2013, ancorché inserite in programmi PAC, si specifica quanto segue.

1. In ordine al termine ultimo di pagamento delle spese certificabili PO FESR 2007/2013

Si richiama l'attenzione degli Uffici in indirizzo sulla necessità che, ai fini della relativa ammissibilità e certificabilità, le spese siano state sostenute entro e non oltre il 31.12.2015. In particolare, si ribadisce che:

- a) le spese relative a operazioni aventi a oggetto OO.PP. servizi e forniture a regia o titolarità dell'Amministrazione regionale devono essere state sostenute dai beneficiari finali entro e non oltre il 31.12.2015, risultando irrilevante (relativamente alle operazioni a regia) l'an e il quando dell'effettivo rimborso da parte dell'Amministrazione regionale ai beneficiari medesimi;
- b) le spese relative ai regimi di aiuto devono essere state sostenute dai beneficiari degli incentivi entro e non oltre il 31.12.2015 e devono essere state rimborsate agli stessi (dall'Amministrazione regionale o dagli OO.II) entro e non oltre la data di presentazione dei documenti di chiusura del PO FESR 2007/2013 alla Commissione Ue, come previsto dal punto 3.8 degli "Orientamenti sulla chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013" approvati con la Decisione della Commissione C(2015) 2771 final del 30.4.2015;
- c) le spese imputate al Programma Complementare di Azione e Coesione 2014/2020 non devono essere state per forza effettivamente sostenute dai beneficiari finali e/o rimborsate a questi ultimi entro la data di presentazione dei documenti di chiusura del PO FESR 2007/2013 alla Commissione Ue.

2. In ordine ai termini di espletamento/conclusione delle verifiche degli UCO e delle UMC e alle relative priorità

Attesa la necessità di consentire alla Scrivente (nonché all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit) l'esecuzione degli adempimenti di rispettiva competenza per la predisposizione e la presentazione – entro il termine del 31.3.2017 previsto dagli "Orientamenti sulla chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013" approvati con la Decisione della Commissione C(2015) 2771 final del 30.4.2015 – della documentazione di chiusura del PO FESR 2007/2013 e, ancor prima, il regolare espletamento delle attività di verifica e di controllo di competenza degli UCO e delle UMC in rispondenza al Si.Ge.Co. (Sistema di Gestione e Controllo) 2007/2013, si raccomanda:

- a) che l'effettivo rimborso delle spese di cui sub n. 1, lett. b), sia effettuato entro e non oltre il 31.01.2017;
- b) che gli UCO completino le verifiche di competenza relative alle operazioni entro il 10.02.2017, al fine di consentire agli UMC l'espletamento dei controlli e delle verifiche documentali e in loco di competenza;
- c) che le UMC completino i controlli e le verifiche di competenza entro il 20.02.2017, rendendo immediatamente disponibili i relativi esiti all'Autorità di Certificazione mediante attestazione finale delle spese.

Si rappresenta al riguardo che:

- gli UCO per procedere alla validazione delle spese da inserire nell'attestazione di finale di spesa da inoltrare all'Autorità di Certificazione *devono aver acquisito la dichiarazione finale di cui alle citate circolari prot. n. n.4543 e n.4542 del 9.3.2016 e prot. n. 9878 del 30.5.2016;*
- le UMC, prima dell'attestazione finale delle spese all'Autorità di certificazione, dovranno garantire *il controllo in loco su un campione di operazioni orientato a verificarne l'effettivo completamento, funzionamento ed entrata in uso.*

Si raccomanda sia agli UCO sia alle UMC di completare con la massima celerità le operazioni di verifica e controllo di competenza al fine di renderne disponibili i dati all'Autorità di certificazione possibilmente anche prima del 20.02.2017 e, in ogni caso:

- i) di garantire, in ragione degli atti e documenti ricevuti, il regolare avanzamento delle attività di controllo e di verifica di competenza relative alle operazioni aventi a oggetto OO.PP. servizi e forniture a regia o titolarità dell'Amministrazione regionale finanziate con risorse del PO FESR 2007/2013 e del Programma Complementare di Azione e Coesione 2014/2020 anche prima della scadenza del termine ultimo di completamento, entrata in uso e funzionamento degli interventi previsto per il 31.12.2016 dall'art. 15 della legge regionale n. 8/2016;
- ii) di imprimere ogni accelerazione consentita per il completamento delle attività di controllo e di verifica di competenza relative alle operazioni relative ai regimi di aiuto, anche con riferimento agli interventi i cui termini di completamento, entrata in uso e funzionamento sono stati prorogati al 30.9.2016 a termini dell'art. 15 sopra richiamato, così da consentire l'erogazione dell'eventuale rimborso delle spese di cui al n. 1, lett. b), entro il 31.01.2017;
- iii) di concentrare le attività di verifica e controllo prioritariamente sulle spese al 31.12.2015 (e relativi atti giustificativi e procedure/provvedimenti presupposti) imputabili al PO FESR 2007/2013 e sull'effettivo regolare completamento, funzionamento ed entrata in uso degli interventi, essendo irrilevante, ai soli fini della certificazione PO FESR 2007/2013 (ferma restando la verifica del completamento, entrata in uso e funzionamento degli interventi e salvo quanto precisato *infra* sub 3), che le spese successive al 31.12.2015 (salvo i rimborsi relativi ai regimi di aiuti: cfr. *supra* sub n. 1, lett. b)) imputate al Programma Complementare di Azione e Coesione 2014/2020 siano state effettivamente sostenute e/o rimborsate alla data della certificazione delle spese imputate al PO FESR 2007/2013 e/o alla data del completamento, funzionamento ed entrata in uso degli interventi.

3. In ordine all'adozione dei decreti di chiusura per tutte le tipologie di operazioni

Si precisa che ai fini della certificazione della spesa imputata al PO FESR 2007/2013 e, ancor prima, ai fini della liquidazione del saldo finale a rimborso delle spese rendicontate non è necessaria l'eventuale adozione dei decreti di chiusura dell'operazione cui le spese si riferiscono.

In particolare:

- a) sia l'erogazione del saldo che l'adozione dei decreti di chiusura non costituiscono presupposto necessario per la certificazione della spesa imputata al PO FESR 2007/2013 (e, ancor prima, per la relativa validazione e verifica), sempre fatti salvi la verifica del completamento, entrata in uso e funzionamento degli interventi e – unicamente per l'erogazione del saldo su spese al 31.12.2015 nell'ambito di regimi di aiuti – l'effettivo rimborso al destinatario ultimo dell'incentivo entro il termine di cui al n. 1, lett. b);
- b) nulla osta a che, a tutela delle ragioni dell'Amministrazione regionale, l'atto di liquidazione del saldo (non soggetto al controllo preventivo della Corte dei Conti), laddove adottato prima dell'adozione del decreto di chiusura, possa comunque fare salve "le rettifiche e i recuperi

conseguenti eventuali irregolarità accertate in sede di successivi controlli di legge”.

4. In ordine alla dichiarazione relativa alla stabilità degli interventi

Circa la dichiarazione richiesta ai beneficiari sulla stabilità degli interventi ex art. 57 del Reg. (CE) n. 1083/2006, si precisa che, a termini delle precisazioni contenute nella nota n. 13 agli “Orientamenti sulla chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013” approvati con la Decisione della Commissione C(2015) 2771 final del 30.4.2015, “un progetto che soddisfa la prescrizione dell'articolo 57 del Reg. (CE) n. 1083/2006 in materia di stabilità delle operazioni ma non è più funzionante al momento della chiusura del programma, non deve essere considerato un progetto non funzionante”.

Si rammenta che i requisiti richiesti dal citato art. 57 in materia di stabilità delle operazioni hanno valenza nei cinque anni successivi al suo completamento.

Il responsabile dell'Area 2
Coordinamento e Monitoraggio
Programmi Comunitari e Nazionali

Massimo Piccione

Il responsabile dell'Area 5
Programmi Comunitari

Giuseppe Scorciapino

La responsabile dell'Area 7 Controlli
Repressioni frodi comunitarie
e Chiusura Programmi Comunitari

Rosanna Prezioso

Il Dirigente Generale
Vincenzo Falgares