



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

DELIBERAZIONE N. 12/11 DEL 27.3.2015

Oggetto: Aggiornamento del Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) della Programmazione regionale attuativa delle risorse del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2007-2013.

Il Presidente, con la nota n. 1879 del 19.3.2015, ricorda che, con la deliberazione n. 19/22 del 14 maggio 2013, la Giunta regionale ha adottato il documento che descrive il Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) della Programmazione Attuativa Regionale FSC 2007-2013.

Tale documento ha ricevuto l'approvazione formale da parte dell'UVER che, ai sensi della deliberazione CIPE n. 166/2007, ha il compito di valutare l'adeguatezza dei sistemi di gestione e controllo relativi alla programmazione FSC.

Il documento disciplina:

- il livello di responsabilità correlato all'attuazione degli interventi;
- le modalità di attuazione e controllo;
- le modalità di monitoraggio;
- le norme relative all'ammissibilità della spesa;
- le modalità di conservazione dei documenti;
- la disciplina relativa alle violazioni, irregolarità e recuperi;
- gli aspetti legati alla valutazione;
- gli aspetti legati all'utilizzo delle risorse dedicate all'assistenza tecnica;
- gli aspetti relativi alla comunicazione.

Il Presidente riferisce che, dal momento dell'approvazione del SIGECO, sono intervenuti numerosi cambiamenti normativi tra i quali, da ultimo, la deliberazione CIPE n. 21 del 30 giugno 2014 che, oltre a stabilire il termine ultimo del 31.12.2015 per l'assunzione delle obbligazioni giuridicamente vincolanti (OGV) per il complesso delle risorse FSC 2007-2013, ha introdotto nuovi criteri di riprogrammazione delle risorse derivanti da interventi che non hanno assunto le OGV entro il 31



dicembre 2014.

Pertanto, il susseguirsi delle modifiche normative e la contemporanea concreta attuazione della programmazione FSC richiedono un aggiornamento e una revisione di alcune parti del documento per il quale, ricorda il Presidente, ai sensi della citata deliberazione di approvazione del SIGECO, è prevista una nuova approvazione da parte della Giunta.

Il Presidente sintetizza le principali novità intervenute e le modifiche apportate rispetto al documento precedente:

- la deliberazione CIPE n. 76/13 disciplina l'attività dell'Autorità di Audit (AdA) rendendola non più obbligatoria ma facoltativa; in linea con tale disposizione sono stati aggiornati gli allegati al SIGECO relativi all'APQ Rafforzato (allegato n. 1) e al Contratto istituzionale di sviluppo (CIS) (allegato n. 2) nelle parti afferenti al controllo di secondo livello;
- l'attuazione della Linea di Azione 1.1.1.A relativa all'attività di assistenza tecnica ha richiesto una maggiore disciplina di dettaglio ed è stato pertanto inserito l'allegato n. 11 al SIGECO Modalità di attuazione della Linea di Azione 1.1.1.A "Azioni di Assistenza Tecnica, sviluppo, capacità e competenze, informazione, divulgazione";
- la stipula del Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) S.S. Sassari-Olbia ha reso necessario una diversa strutturazione dei controlli di secondo livello rispetto al resto della programmazione FSC. Pertanto si è reso necessario l'introduzione di un paragrafo relativo al controllo di secondo livello sugli interventi del CIS Olbia Sassari;
- è stato meglio chiarito che l'attività di verifica amministrativa sul 100% della spesa (controlli di primo livello) risulta essere propedeutica alla certificazione e non ai pagamenti;
- la necessità dell'invio dei dati alla Banca Dati Unitaria (BDU) e il conseguente aggiornamento del sistema di monitoraggio del FSC "Sistema di Gestione Progetti (SGP)" ha reso necessario una modifica della disciplina del ciclo di monitoraggio;
- le linee UVER dell'agosto 2013 sulle attività di verifica dei fondi FSC hanno chiarito che sono ammissibili tutte le spese realizzate a partire dal 1° gennaio 2007 e non solo quelle successive alle deliberazioni settoriali di finanziamento, come invece indicato nella versione precedente;
- con nota del Dipartimento dello sviluppo economico (DPS) del 17 settembre 2014 è stato specificato il concetto di obbligazione giuridicamente vincolante (OGV). Per rendere esplicito il contenuto della nota è stato introdotto un nuovo paragrafo all'interno del documento;



- il DPS, con la nota del 17 novembre 2014, ha fornito le indicazioni per l'utilizzo dei loghi e della cartellonistica nei cantieri: questo ha richiesto la definizione di una disciplina di dettaglio illustrata nell'allegato 12 al documento;
- è stato introdotto il modello di verbale sui controlli in loco delle opere pubbliche e beni e servizi;
- è stato disciplinato l'utilizzo delle economie generate da interventi cofinanziati con il FSC.

Aggiunge il Presidente che la revisione del documento ha fornito l'occasione per affinare e migliorare gli allegati al documento stesso.

Il Presidente specifica che le modifiche apportate al presente documento vanno a completare il quadro sostanziale di riferimento della Programmazione FSC e propone, pertanto, che le successive modifiche di dettaglio non necessitino di ulteriori passaggi in Giunta, ma vengano curate dal Responsabile della Programmazione.

Il Presidente propone pertanto alla Giunta regionale di approvare l'aggiornamento del Documento che descrive il Sistema di Gestione e Controllo della Programmazione Attuativa Regionale FSC 2007-2013.

La Giunta regionale, condividendo quanto rappresentato e proposto dal Presidente

DELIBERA

- di approvare il Documento aggiornato che descrive il Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) della Programmazione Attuativa Regionale FSC 2007-2013;
- di demandare alla Direzione generale della Presidenza di curare ogni altro aggiornamento di dettaglio per una migliore attuazione della Programmazione FSC.

La presente deliberazione sarà pubblicata integralmente nel Bollettino ufficiale della Regione.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Vicepresidente

Raffaele Paci