

“Pista di controllo per la procedura di selezione e successiva eventuale imputazione di progetti coerenti con gli obiettivi e finalità del PO FESR Sicilia 2014-2020 - Asse Prioritario 5 “Cambiamento Climatico, Prevenzione e Gestione dei Rischi” - Azione 5.3.3 “Recupero e allestimento degli edifici pubblici strategici destinati ai Centri funzionali e operativi” per la quale il C.C.F.R.S. è CdR, originariamente finanziati con risorse diverse dai fondi strutturali e di investimento europei (Progetti retrospettivi)”

ACQUISIZIONE DI BENI A TITOLARITÀ

DIPARTIMENTO COMANDO CORPO FORESTALE DELLA REGIONE SICILIANA



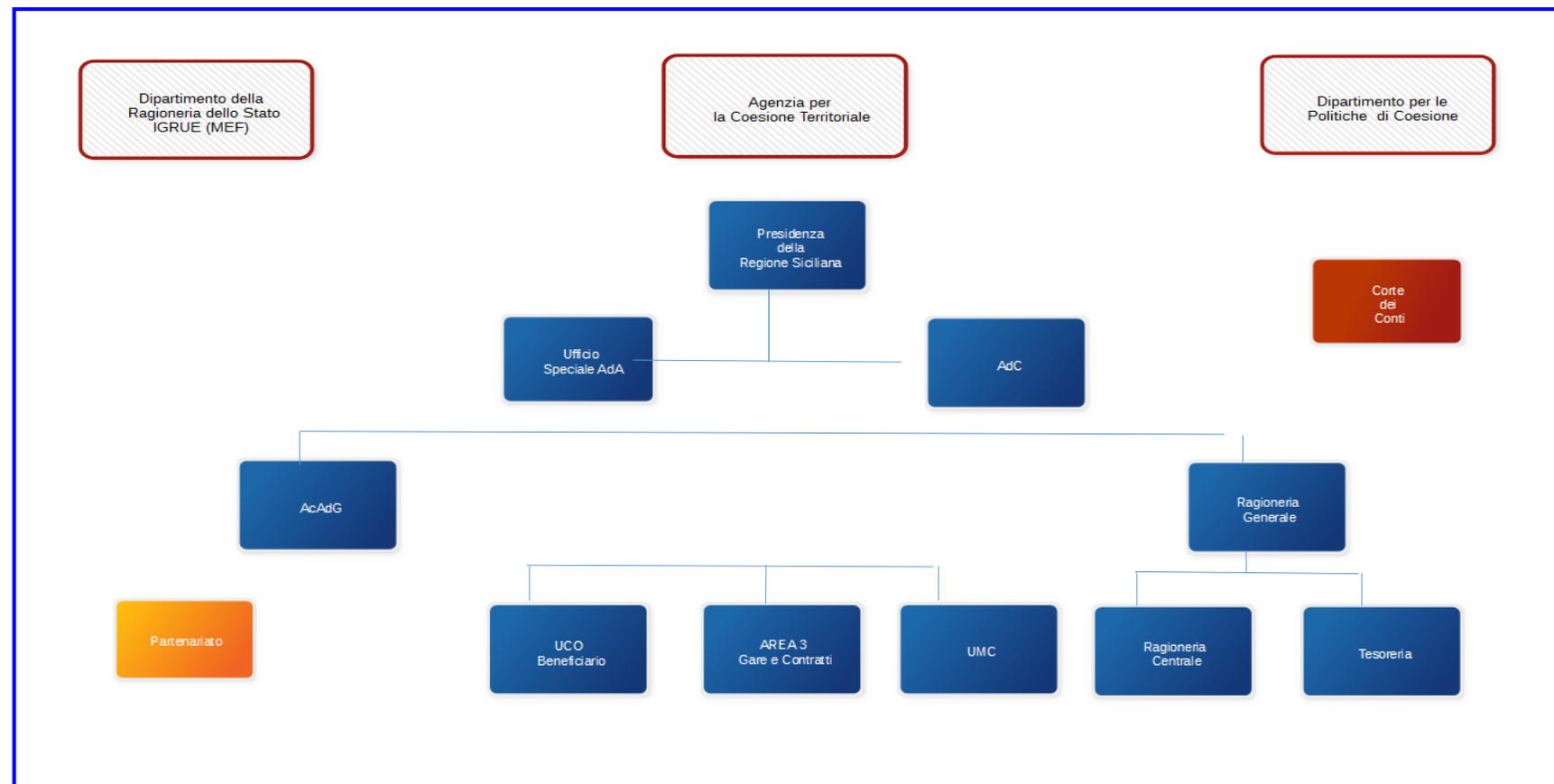
UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA



1 - INDIVIDUAZIONE E SELEZIONE DELL'OPERAZIONE - PATT (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	AdG/CdR	UCO	CORTE DEI CONTI
Atto di indirizzo a firma del D.G. del CdR concernente l'avvio della procedura di selezione di potenziali progetti retrospettivi, con indicazione dei criteri generali di selezione	Banca dati pertinente (Caronte, CUP WEB, BDU, SIC, altro) - Strumenti di programmazione unitaria compatibili con l'Azione (POC, PAC, PON, APQ, FSC, etc.)	Direttiva finalizzata all'avvio della procedura di individuazione delle operazioni retrospettive coerenti con gli obiettivi e le finalità del Programma Operativo		
Nota UCO contenente elenco operazioni da sottoporre alla successiva verifica di sussistenza dei requisiti di ammissibilità e dei criteri di selezione previsti dalla specifica Azione del P.O.	Direttiva a firma del D.G. finalizzata all'avvio della procedura di individuazione delle operazioni retrospettive coerenti con gli obiettivi e le finalità del Programma Operativo		Predisposizione elenco delle operazioni retrospettive da ammettere all'istruttoria per verifica requisiti ammissibilità, criteri di selezione	
Scheda istruttoria per verifica requisiti di coerenza programmatica e di raggiungimento degli obiettivi di realizzazione e di risultato previsti dal P.O.	Piani di settore o strumenti di pianificazione Accordo di partenariato Elenco progetti da verificare PO FESR SI.GE.CO. Documento di Programmazione Attuativa Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione		Predisposizione scheda istruttoria finalizzata a verificare che l'operazione: risulti coerente con gli obiettivi e finalità del PO; rispetti i principi di ammissibilità di cui al Reg.1303/13, avuto particolare riguardo all'art.65; risulti coerente con le previsioni del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 relativamente a beneficiario, tipologia di operazione, risultato atteso e categorie di spesa	
Approvazione elenco operazioni retrospettive coerenti per l'eventuale rendicontazione sul PO	Scheda istruttoria per verifica requisiti di coerenza programmatica e di raggiungimento degli obiettivi di realizzazione e di risultato previsti dal P.O.			
Comunicazione sulla coerenza programmatica dell'operazione al beneficiario ed adesione Da parte di quest'ultimo ai fini della eventuale rendicontazione dell'operazione a valere sul PO (art. 65, c. 6 Reg. 1303/2013)	Approvazione elenco operazioni retrospettive coerenti per l'eventuale rendicontazione sul PO		Trasmissione note ai beneficiari di comunicazione dell'inserimento del progetto alle fasi di verifica di ammissibilità	
Predisposizione Scheda valutazione coerenza progetti retrospettivi (e relazione istruttoria allegata)	Atto di indirizzo a firma del D.G. del CdR concernente l'avvio della procedura di selezione di potenziali progetti retrospettivi; Scheda istruttoria per verifica requisiti di coerenza programmatica e di raggiungimento degli obiettivi di realizzazione e di risultato elenco operazioni retrospettive ritenute coerenti per l'eventuale rendicontazione sul PO Comunicazione sulla coerenza programmatica dell'operazione al beneficiario Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione Decreto di approvazione e finanziamento originario Decreto di approvazione degli atti di gara (ed eventuali varianti)		<ul style="list-style-type: none"> • Valutazione della presenza e delle condizioni di ammissibilità <ul style="list-style-type: none"> • Attestazione che le operazioni siano: rispondenti agli obiettivi e finalità del PO FESR; conformi ai principi di ammissibilità di cui all'art.65 del Reg.1303/13 coerenti con i requisiti di ammissibilità e rispondenti ai criteri di selezione del PO FESR Sicilia 2014- 2020; • Predisposizione scheda valutazione coerenza progetti retrospettivi (e relazione istruttoria allegata) 	
Decreto di ammissione a rendicontazione in "overbooking" sul PO FESR Sicilia 2014-2020	Scheda valutazione coerenza progetti retrospettivi (e relazione istruttoria allegata)		Predisposizione del Decreto di ammissione a rendicontazione sul PO FESR Sicilia 2014- 2020	

2 - ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - PATT (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO - BENEFICIARIO	AREA 3 - "Gare e contratti, Sicurezza sul lavoro- Informatica"	UMC	RAGIONERIA CENTRALE	CORTE DEI CONTI
Accertamento somme in entrata per l'operazione	Decreto di istituzione del capitolo in entrata Decreto di istituzione del Capitolo di spesa	Richiesta di istituzione capitolo in entrata Cronoprogramma dell'operazione Predisposizione del Decreto di accertamento Richiesta di istituzione del capitolo di spesa e di iscrizione somme				
Decreto di approvazione dell' iter procedurale e della relativa operazione	Decreto di approvazione iter procedurale e operazione Decreto di ammissione a finanziamento e impegno Codice CUP Codice Caronte Nomina del RUP Progetto esecutivo Decreto a contrarre	Verifiche preliminari Progetto Esecutivo Determina di approvazione tecnica del progetto esecutivo da parte del RUP Richiesta del codice CUP Decreto a contrarre Nomina del DEC Verifiche preliminari Aggiornamento Sistema Caronte		Piano dei controlli di 1 livello Controllo di primo livello sulla selezione dell'operazione		
Decreto di approvazione degli atti di gara, del Contratto di appalto e del QTE rimodulato post gara, (quantificazione definitiva del finanziamento) con riduzione del ribasso d'asta, prenotazione delle somme e impegno delle stesse con creditore certo	Atti relativi alla procedura di gara (CIG, DURC, Bando pubblicato disciplinare di gara, capitolato speciale d'appalto, progetto di fornitura) Relazione del RUP recante un esame della congruità tecnica ed economica della gara Ricezione delle offerte dai soggetti partecipanti Provvedimento di nomina della Commissione giudicatrice Verbali di gara Atto di aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione provvisoria Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità) Relazione del RUP recante un esame della congruità tecnica ed economica della gara Determina di approvazione da parte del RUP degli atti di gara Adozione dell'atto di aggiudicazione definitiva e relativa pubblicazione, nel rispetto della normativa vigente in materia Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica in capo all'aggiudicatario della gara Stipula del Contratto con il soggetto economico aggiudicatario Registrazione del Contratto presso Agenzia delle Entrate	Emissione Decreto di approvazione degli atti di gara, del Contratto di appalto e del QTE rimodulato post gara e relativo impegno contabile;	Predisposizione della documentazione necessaria all'espletamento delle procedure di gara per la selezione del soggetto economico a cui affidare la fornitura (Bando di Gara, Capitolato Speciale d'Appalto, Disciplinare, etc) Pubblicazione della documentazione di gara, su GURS, GUICE, testate giornalistiche nel rispetto della normativa vigente in materia; Emissione del Decreto di approvazione con prenotazione delle somme e impegno delle stesse con creditore certo (Contributo ANAC, Pubblicità sui Giornali, incentivi, spese per componenti Commissione di gara, etc.) Espletamento della Gara Predisposizione e invio della documentazione amministrativo-contabile al Beneficiario - Ufficio Competente per le Operazioni (UCO-Beneficiario) per il pagamento di acconti, pagamenti intermedi e saldo finale	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata e sull'aggiudicazione della fornitura	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	
Disimpegno economico da ribasso d'asta.		Emissione Decreto di disimpegno economico da ribasso d'asta. Aggiornamento Sistema Caronte				
Eventuale decreto di approvazione delle varianti e disimpegno contabile	Delibera di G.R. n. 202 del 30.05.2019 Determina di nomina del RUP Codice CUP, CIG e Codice Caronte Decreto di approvazione iter procedurale e operazione, ammissione a finanziamento e impegno Emissione Decreto di approvazione degli atti di gara, del Contratto di appalto e del QTE rimodulato post gara e relativo impegno contabile; Decreto di finanziamento Decreto approvazione contatto di appalto Atti presupposti - Progetto di variante (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico amministrative, ecc.) Verbali di verifica e validazione della perizia di variante da parte del RUP e atti relativi Delibera/determina di approvazione delle varianti da parte del RUP (artt. 106-149 D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii.) Atto di sottomissione repertoriato e registrato Comunicazione all'ANAC ex art.37 della Legge n. 114/2014 e s.m.i.	Emissione del Decreto di approvazione delle varianti e disimpegno contabile Trasmissione documentazione alla Ragioneria Aggiornamento Sistema Caronte Comunicazione all'UMC		Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di approvazione della Variante
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	Codice CUP e Codice Caronte Decreto approvazione iter procedurale e operazione, ammissione a finanziamento e impegno Decreto finanziamento Decreto approvazione contatto di appalto Atti presupposti la revoca Proposta di revoca del RUP Emissione determina di revoca	Verifica dei presupposti di revoca Emissione decreto di revoca e disimpegno - Trasmissione documentazione alla ragioneria Aggiornamento del sistema Caronte e comunicazione all'UMC		Controllo di primo livello sulle rovoche (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di revoca
Decreto di approvazione degli atti finali	Atti relativi al collaudo, chiusura dell'operazione, etc	Atti relativi al collaudo finale Verifiche sugli atti finali Emissione del decreto approvazione atti finali Trasmissione alla Ragioneria Aggiornamento del Sistema Caronte		Controllo di primo livello sugli atti finali (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di chiusura

3 - CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - PATT (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO - BENEFICIARIO	UMC	RAGIONERIA CENTRALE	TESORERIA	CORTE DEI CONTI	AcAdG	AdC	ADA
Espletamento delle attività nei tempi e nei modi previsti dal contratto stipulato (AGGIUDICATARIO DELLA FORNITURA – SOGGETTO ATTUATORE)	<ul style="list-style-type: none"> - Codice CUP,CIG e Codice Caronte Decreto di autorizzazione a contrarre e Nomina RUP - Decreto di approvazione progetto - Decreto di finanziamento - Decreto di approvazione del Contratto di appalto esecutivo - Richiesta anticipazione, certificato di pagamento - Fidejussione bancaria o assicurativa 	Verifiche preliminari all'emissione del Decreto	<ul style="list-style-type: none"> - Predisposizione del Piano dei controlli di 1° livello Conclusioni controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione dell'anticipazione da parte dell'UCO (Check list a rt.125.5.lettera a) (Reg.(UE) 1303/2013) 						
Decreto di liquidazione dell'anticipazione all'appaltatore (SOGGETTO ATTUATORE)	<ul style="list-style-type: none"> -Fattura o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente - Adempimenti ai sensi della L. 136/2010 e dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973, - Altre certificazioni previste dal D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii. - Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio - Certificazione Antimafia per importi > € 150.000,00; se < autocerificazione - DURC - Equitalia per pagamenti > € 10.000,00 - Tracciabilità flussi finanziari - Determina di liquidazione del RUP - Mandato di pagamento completo di codice CUP,codice CIG e codice Caronte 	<p>Verifiche amministrative e contabili della documentazione di spesa ricevuta da parte del soggetto attuatore della fornitura</p> <p>Emissione Decreto di impegno e liquidazione dell'anticipazione</p> <p>Emissione del Mandato di pagamento</p> <p>Aggiornamento Sistema Caronte</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Verifica amministrativa prima dell'erogazione del Mandato di pagamento - Conclusione controlli di primo livello - Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale; 	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al SOGGETTO ATTUATORE		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere
Decreto di liquidazione dei successivi SAL (pagamenti intermedi) all'appaltatore (SOGGETTO ATTUATORE)	<ul style="list-style-type: none"> - Codice CUP, CIG e codice Caronte ; -Decreto di autorizzazione a contrarre e Nomina RUP; - Decreto di approvazione progetto - Decreto di approvazione del Contratto di fornitura e di eventuale perizia e atto di sottomissione - Decreto di finanziamento - Decreto di approvazione di modifiche/varianti, Atto di sottomissione e rideterminazione dell'impegno originario (eventuale) - Richiesta pagamento del SAL, certificato di pagamento, - Fidejussione bancaria o assicurativa, -Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente - Atti relativi all'attestazione dell'avvenuto servizio/fornitura (SAL, - Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione o a SAL precedenti; 	<p>Verifiche preliminari all'emissione del Decreto di liquidazione</p> <p>Emissione del Decreto di liquidazione da parte dell'UCO</p> <p>Emissione del Mandato di pagamento</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del SAL in oggetto (Check list art.125.5.a RDC) Controlli di primo livello 	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di

	<ul style="list-style-type: none"> - Adempimenti ai sensi della L. 136/2010 e dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973, altre certificazioni previste dal D.Lgs 50/2016 ess.mm.ii. - Certificazione Antimafia per importi > €150.000,00; se < autocertificazione <ul style="list-style-type: none"> - DURC - Equitalia per pagamenti > €10.000,00 - Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio <ul style="list-style-type: none"> -Tracciabilità flussi finanziari - Relazione avanzamento spesa - Proposta di liquidazione del RUP - Ulteriore Mandato di pagamento completo di codice CUP, codice CIG e codice Caronte 	<p>Aggiornamento Sistema Caronte</p>	<p>Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale;</p>					<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
<p>Decreto di approvazione degli atti finali e di liquidazione della rata di saldo</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Codice CUP, CIG e codice Caronte ; -Decreto di autorizzazione a contrarre e Nomina RUP; - Decreto di approvazione progetto - Decreto di finanziamento - Decreto di approvazione del Contratto di fornitura e di eventuale perizia e atto di sottomissione - SAL - Richiesta pagamento della rata di saldo - Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente - Mandati di pagamento quietanzati relativi a SAL precedenti Adempimenti ai sensi della L. 136/2010 e dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973, altre certificazioni previste dal D.Lgs 50/2016 ess.mm.ii. - DURC, Equitalia Tracciabilità flussi finanziari - Relazione avanzamento spesa Stato finale con individuazione del credito netto al Fornitore - Verifica di assolvimento delle richieste da parte dell'UMC in tutte le check list di controllo dell'operazione; - Relazione sul conto finale - Collaudo o certificato di regolare esecuzione - Certificato di verifica di conformità - Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione /raggiungimento degli obiettivi; - Relazione conclusiva del RUP sulle attività di progetto attestante anche la funzionalità dell'operazione; 	<p>Acquisizione atti di contabilità finale e loro approvazione</p> <p>Determina del RUP di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>Proposta di liquidazione del saldo da parte del RUP</p> <p>Predisposizione ed emissione del decreto di liquidazione</p> <p>Emissione decreto di approvazione degli atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione, svincolo della cauzione, accertamento e liquidazione della rata di saldo</p> <p>Aggiornamento Sistema Caronte</p>	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (Check list art.125.5.a)</p> <p>Controlli di primo livello</p> <p>Verifiche in loco (Check list art.125.5.b)</p> <p>Verifica della stabilità dell'operazione su base campionaria (Reg. (UE) 1303/2013, art 71) (Manuale dei controlli di primo livello del PO FESR Sicilia 2014/2020)</p>	<p>Controllo di regolarità contabile</p>	<p>Verifiche e trasferimento risorse</p>	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	

	<p>- Proposta del RUP di approvazione degli atti di contabilità finale, della verifica di conformità, svincolo fidejussione bancaria o assicurativa e liquidazione del saldo;</p> <p>-Determina del RUP di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>-Decreto di liquidazione del saldo;</p> <p>- Mandato di pagamento completo di codice CUP, codice CIG e codice Caronte</p>		<p>- Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale;</p>						
<p>Decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale (eventuale disimpegno delle economie)</p>	<p>- Codice CUP, CIG e codice Caronte ;</p> <p>- Decreto di approvazione progetto</p> <p>- Decreto di finanziamento</p> <p>- Decreto di approvazione del Contratto di fornitura e di eventuale perizia e atto di sottomissione</p> <p>- Relazione conclusiva del RUP sulle attività di progetto attestante anche la funzionalità dell'operazione;</p> <p>- Certificato di verifica di conformità</p> <p>- Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione /raggiungimento degli obiettivi;</p> <p>Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale , del collaudo e del certificato di regolare esecuzione</p> <p>Accertamento e liquidazione della rata di saldo; svincolo della fidejussione</p> <p>-Decreto di liquidazione del saldo;</p> <p>Determina di chiusura dell'operazione da parte del RUP</p> <p>Documentazione attestante la funzionalità dell'Operazione</p>	<p>Predisposizione ed emissione del decreto di chiusura in cui si attesta la funzionalità dell'operazione, l'adempimento in materia di informazione e di pubblicità, l'implementazione dei dati sul sistema Caronte, si approva il Quadro Economico Finale e la definitiva ammissione a valere sul Programma e/o ad altre fonti finanziarie</p>	<p>Controllo di primo livello</p> <p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Controllo di legalità e regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</p>	<p>Registrazione del Decreto di Chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</p>	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>

4 - PROCEDURA DI IMPUTAZIONE CONTABILE AL P.O. FESR SICILIA 2014-2020 DELL'OPERAZIONE - PATT (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	AdG/CdR	UCO	RAGIONERIA CENTRALE	CORTE DEI CONTI
Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PO FESR Sicilia 2014- 2020, con relativo cambio di fonte finanziaria e contabilizzazione delle necessarie rettifiche sui pertinenti capitoli di spesa e di entrata del Bilancio regionale	Decreto di ammissione a rendicontazione in "overbooking" sul PO FESR Sicilia 2014-2020 Decreto di approvazione del quadro finale di spesa e di chiusura del progetto	Adozione Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PO FESR Sicilia 2014-2020, con relativo cambio di fonte finanziaria	Allineamento contabile degli accertamenti e correlati impegni sui capitoli del PO FESR Sicilia 2014-2020 predisposizione Decreto di imputazione finale dell'operazione sul PO FESR Sicilia 2014-2020, con relativo cambio di fonte finanziaria	Verifica di regolarità contabile	Controllo preventivo di legittimità