



Assessorato Regionale dell'Economia
Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica

Unità di Controllo – U.C.O. Servizio 3

IL DIRIGENTE GENERALE

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA la L.R. 15 maggio 2000, n. 10;
- VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, art. 7, co. 6 quater;
- VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- VISTA la L.R. 16 dicembre 2008, n. 19, recante "Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione" e ss.mm.ii.;
- VISTO l'art. 98, co. 6, della L.R. 7 maggio 2015, n. 9, che ha sostituito il co. 5 dell'art. 68 della L.R. n.21/2014;
- VISTO il D.P.Reg. 14 giugno 2016, n. 12 "Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9. Modifica del decreto del Presidente della Regione 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni";
- VISTO il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- VISTO l'art. 125, co. 4, lett. d) del Regolamento (UE) n. 1303/2013 che prevede "Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, l'autorità di gestione: *d) stabilisce procedure per far sì che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit necessari per garantire una pista di controllo adeguata siano conservati secondo quanto disposto all'articolo 72, lettera g)*";
- VISTO l'art. 25, par. 1, del Regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi della pista di controllo;
- VISTO l'art. 25, par. 2, del Regolamento delegato (UE) 480/2014 che prevede che l'Autorità di Gestione assicuri che siano disponibili i dati relativi all'identità e all'ubicazione degli organismi che conservano tutti i documenti giustificativi necessari a soddisfare i requisiti minimi della pista di controllo;
- VISTA la Decisione C(2015) 5904 del 17 agosto 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 9 agosto 2016, n. 285, che ha approvato la Programmazione attuativa 2016-2018 del Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020;

- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 6 marzo 2017, n. 103 “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per l'attuazione”, con la quale è stato approvato il documento “*Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione 1° marzo 2017*” ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 6 marzo 2017, n. 104 “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale dei controlli di primo livello”, con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento “*Manuale dei controlli di primo livello, versione 1° marzo 2017*” ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 13 dicembre 2019, n. 443 “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)”, con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento “*Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’Autorità di Gestione e per l’Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019*” ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul documento gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTO il D.D.G. n. 572 del 28 ottobre 2019 con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha approvato il documento “*Manuale dei controlli di primo livello, versione ottobre 2019*”, completo di allegati;
- VISTO il D.D.G. n. 1 del 14 gennaio 2020 con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha approvato il documento “*Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’Autorità di Gestione e per l’Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019*”;
- VISTO il D.D.G. n. 176 del 6 aprile 2020 con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha adottato il “*Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione marzo 2020*”, completo di allegati;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 8 agosto 2017, n. 321, con la quale l’Ufficio per l'attività di coordinamento dei sistemi informativi regionali e l'attività informatica della Regione e delle pubbliche amministrazioni regionali, è stato confermato quale Centro di Responsabilità (CdR) per le Azioni 2.1.1, 2.2.1, 2.2.3 e 2.3.1 del Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020;
- VISTO il D.P.Reg. 6 maggio 2019, n. 2588, con il quale, previa Deliberazione della Giunta regionale 17 aprile 2019, n. 140, è stato conferito al dott. Vincenzo Falgares l'incarico di Dirigente generale dell'Ufficio per l'attività di coordinamento dei sistemi informativi regionali e l'attività informatica della Regione e delle pubbliche amministrazioni regionali, in atto denominato Autorità regionale per l’Innovazione Tecnologica;
- VISTO Il D.P.Reg. 19 marzo 2020, n. 1167, con il quale, previa Deliberazione della Giunta regionale 12 marzo 2020, n. 91, è stata differita al 17 aprile 2020 la data di scadenza degli incarichi dei Dirigenti generali dei Dipartimenti regionali e delle strutture ed uffici equiparati;

- VISTO il D.D.G. n. 133 del 24 ottobre 2018 con il quale è stato conferito al dott. Carmelo Notaro l'incarico di Dirigente del Servizio 3 "Controllo e verifica sulla gestione e conduzione di iniziative regionali di ICT" dell'Ufficio per l'attività di coordinamento dei sistemi informativi regionali e l'attività informatica della Regione e delle pubbliche amministrazioni regionali, in atto denominato Autorità regionale per l'Innovazione Tecnologica;
- VISTA la nota prot. n. 3350 del 24 maggio 2019 di questo CdR con la quale è stato individuato, tra gli altri, il Servizio 3 "Controllo e verifica sulla gestione e conduzione di iniziative regionali di ICT", quale Ufficio Competente per le Operazioni (UCO) del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 il cui fruitore è il settore della Pubblica Amministrazione, esclusa la Regione Siciliana;
- VISTO il D.D.G. n. 4 del 7 febbraio 2020 che approva il Protocollo d'Intesa stipulato in data 27 gennaio 2020, con il quale il Dipartimento regionale Tecnico dell'Assessorato delle Infrastrutture e dei Trasporti assume le funzioni, tramite il proprio Servizio 8, di Monitoraggio e Controllo di primo livello (UMC) relativamente all'O.T. 2 del P.O. FESR Sicilia 2014-2020;
- CONSIDERATO che, come previsto nei Documenti *"Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione novembre 2019"* e *"Manuale dei controlli di primo livello, versione ottobre 2019"*, l'Ufficio Competente per le Operazioni (UCO) fornisce all'Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC), per la stesura della pista di controllo di competenza della stessa, le necessarie informazioni inerenti gli aspetti procedurali e peculiari correlati all'Azione dell'O.T. della quale è responsabile, sulla base dei modelli di piste di controllo per macro-processo definite dall'Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione ad avvio di programmazione, per la successiva adozione con DDG dell'UMC;
- VISTA la nota prot. n. 10538 del 1° agosto 2019 del Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, con la quale è stato trasmesso un modello di pista di controllo per macro-processo, contenente i riferimenti necessari a tutte le strategie dello Sviluppo locale di tipo partecipativo (CLLD);
- VISTA la pista di controllo degli interventi attivati attraverso il CLLD - Sviluppo locale di tipo partecipativo ex artt. 32 e 33 del Regolamento (UE) n. 1303/13, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell'ambito del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, predisposta dall'UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall'UCO e del modello di pista di controllo per macro-processo trasmesso con nota prot. n. 10538 del 1° agosto 2019 dal Dipartimento regionale della Programmazione;
- VISTO l'art. 6 del D.Lgs. 27 dicembre 2019, n. 158;
- RITENUTA meritevole di adozione la suddetta pista di controllo;

DECRETA

Art. 1

È adottata la pista di controllo degli interventi attivati attraverso il CLLD - Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Regolamento (UE) n. 1303/13, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell'ambito del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, predisposta dall'UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall'UCO e del modello di pista di controllo per macro-processo trasmesso con nota prot. n. 10538 del 1° agosto 2019 dal Dipartimento regionale della

Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ed allegata al presente decreto di cui costituisce parte integrante.

Art. 2

Il presente decreto è soggetto all'obbligo della pubblicazione sul sito istituzionale di questo Ufficio in assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68, co. 5, della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98, co. 6, della L.R. 7 maggio 2015, n. 9, e verrà altresì pubblicato sul portale web Euroinfosicilia.

Art. 3

Il presente decreto sarà notificato alla Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione, all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo, 17 aprile 2020

Il Dirigente dell'UCO

Carmelo Notaro

Il Dirigente dell'Unità di Controllo

Gaetano Laudani

Il Dirigente Generale

(Vincenzo Falgares)

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma

1) **PROGRAMMAZIONE - (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR approvazione del PO FESR 2014-2020	<ul style="list-style-type: none"> Decisione della Commissione Testo del PO
DGR ripartizione risorse tra CdR/UCO	<ul style="list-style-type: none"> Piano finanziario per Azione CdR
DGR approvazione criteri di selezione PO FESR 2014-2020	<ul style="list-style-type: none"> Verbali/procedure scritte CdS
DDG 5598 del 9.9.2016 – Disposizioni attuative misura 19 “Sostegno allo sviluppo locale Leader (SLTP – Sviluppo locale di tipo partecipativo) sottomisura 19.2 e 19.4”	<ul style="list-style-type: none"> Disposizioni attuative per la selezione dei GAL e delle strategie multi-fondo di sviluppo locale di tipo partecipativo
DGR 289 del 9.8.2016 di nomina del Comitato Tecnico Regionale	<ul style="list-style-type: none"> Nomina del Comitato Tecnico Regionale (FEASR e FESR) per la valutazione delle strategie multi-fondo di sviluppo locale di tipo partecipativo
DDG approvazione della graduatoria delle strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo e DDG di integrazione della graduatoria	<ul style="list-style-type: none"> Strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo con schede intervento (inserite nei Piani di Azione Locale)
Verbali del Comitato Tecnico Regionale di approvazione addenda delle strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo	<ul style="list-style-type: none"> Addenda delle strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo
DGR approvazione Programmazione attuativa	<ul style="list-style-type: none"> Tempi e modalità di avvio del Programma
DGR approvazione SiGeCo	<ul style="list-style-type: none"> Relazione ex III reg. (UE) 1011/2014
DGR approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> Manuale e allegati
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> Manuale e allegati

1) PROGRAMMAZIONE - (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
Strategia Nazionale per la Crescita Digitale 2014-2020 del 3.3.2015	<ul style="list-style-type: none"> • Testo della Strategia Nazionale
Piano Triennale ICT della Pubblica Amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> • Testo del piano ICT
DGR n. 18 del 18.2.2015 e DGR n. 375 del 8.11.2016 “Strategia Regionale dell’Innovazione per la Specializzazione Intelligente ‘Smart Specialization’ Sicilia 2014-2020” – Documento S3	<ul style="list-style-type: none"> • Testo della Strategia Regionale
DGR n. 113 del 6.3.2018 approvazione “Agenda Digitale Sicilia”	<ul style="list-style-type: none"> • Testo dell’Agenda Digitale Sicilia
Piano Triennale per l’Informatica nella Pubblica Amministrazione 2019-2021 di AGID	<ul style="list-style-type: none"> • Testo del Piano Triennale

2) SELEZIONE - (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto di approvazione Circolare di chiamata a progetti e prenotazione di impegno	<ol style="list-style-type: none"> 1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo (PAL) e relativi addenda 4) DDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento della Programmazione 5) Decreto del Dip.to Bilancio di iscrizione somme su capitolo competente 	Verifica disponibilità risorse	Controllo di legalità e di regolarità contabile

2) SELEZIONE - (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	CdR	Ragioneria Centrale
Provvedimento di nomina della Commissione di valutazione	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne 2) Dichiarazione di incompatibilità/inconferibilità dei membri della Commissione	Verifica assenza cause di inconferibilità/incompatibilità	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di concessione del finanziamento e Disciplinare di accettazione sottoscritto dal beneficiario <i>(finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile)</i>	1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo (PAL) e relativi addenda 4) Recepimento documentazione progettuale da parte dei soggetti beneficiari 5) Provvedimento di nomina della Commissione 6) Verbali della Commissione di valutazione 7) DDG di accertamento delle somme in entrata 8) DDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento della Programmazione per l'allineamento definitivo sulla base dei cronoprogrammi di spesa presentati dai beneficiari (ove necessario) 9) Codice CUP e codice Caronte 10) Delibera/determina di incarico RUP	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione e alla sottoscrizione del Disciplinare ed in particolare, di cui al comma 9 dell'art.15 della L.R. n. 8/2016, come sostituito dal comma 1 dell'art. 21 della L.R. n. 8/2017	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	-

3) **ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	11) Delibera/Determina dell'eventuale affidamento del servizio di verifica del progetto (per OOPP); 12) Progetto dell'opera corredato di tutti i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici 13) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto da parte del beneficiario 14) Validazione del RUP ed approvazione del progetto da parte dell'organo competente; 15) Eventuale altra documentazione prevista				
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e <i>disimpegno</i>)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione da parte del beneficiario 3) Determina a contrarre (art.32 del DLGS 50/2016 e ssmmii 4) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando, inviti, provvedimento di nomina della Commissione, verbali di gara, verbale di aggiudicazione; Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità,) 5) Determina/Delibera di aggiudicazione definitiva 6) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	-

3) **ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica, del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 e ss.mm.ii 7) Determina di Approvazione del quadro economico post gara				
Eventuale Decreto di approvazione varianti (<i>ed eventuale disimpegno</i>)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Perizia di variante corredata da autorizzazioni , pareri, nulla osta, etc. ai sensi del Dlgs 50/2016 e ss.sm.ii 4) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti	Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	-
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	Codice CUP e codice Caronte Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di legalità e di regolarità contabile	-

4)CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione/I	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Richiesta anticipazione/i del Beneficiario nella misura eventualmente maturata 5) Atti presupposti a corredo della richiesta 6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 7) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 8) DURC (se del caso)	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	-	-	-

4)CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	ADA
Decreti di liquidazione dei SAL (<i>Pagamenti Intermedi</i>)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore 6) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 7) Certificati di pagamento 8) SAL 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 11) DURC (se del caso)	Verifica amministrativa e contabile preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC) 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 beneficiario	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 controllo e parere di audit

4)CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi) 7) Domanda di saldo 8) Certificati di pagamento 9) SAL 10) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 11) Mandati di pagamento quietanzati 12) Documentazione	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo (compresa la verifica su presenza e implementazione degli indicatori di output)	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	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 controllo e parere di audit

4)CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	ADA
	attestante la funzionalità dell'operazione 13) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 14) DURC (se del caso)							
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi) 7) Documentazione attestante la	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-	-	-	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di

4)CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (CLLD – Sviluppo locale di tipo partecipativo ex art 32 e 33 Reg. (UE) n. 1303/2013)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	ADA
	funzionalità dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Atti previsti dai documenti di chiusura 10) Check list di controllo di primo livello dell'UMC							controllo e parere di audit