



UNIONE EUROPEA



REGIONE SICILIANA
Assessorato Regionale dell'Economia
Dipartimento delle Finanze e del Credito

Il Dirigente Generale

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA** la l.r. n.28 del 29 dicembre 1962 e ss.mm.ii;
- VISTA** la l.r. n.2 del 10 aprile 1978 e ss.mm.ii;
- VISTA** la l.r. n.10 del 15 maggio 2000;
- VISTO** il D. Lgs. n.118 del 23/06/2011;
- VISTO** il comma 5 dell'art. 68 della L.R. n. 21/2014 e ss. mm.ii.;
- VISTO** il D.P. Reg. n. 27 4 giugno 2019, 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 ai sensi dell'art. 13, comma 3, della legge regionale 17.03.2016 n. 3;
- VISTO** il D.P. Reg. n. 2517 dell'8 giugno 2020 con il quale il Presidente della Regione, previa deliberazione della Giunta n. 198 del 28/05/2020, ha conferito, senza soluzione di continuità, l'incarico di Dirigente Generale del dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito al dr. Benedetto Mineo, Dirigente di III Fascia dell'Amministrazione;
- VISTO** il Reg.(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, comma 4, lettera d) del Regolamento 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** il Reg.(UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e della occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006;

- VISTO** il Reg. (UE) n. 651/2014 Della Commissione del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato, e ss.mm.ii;
- VISTA** la decisione CE (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 n. 267 del 10 novembre 2015, di adozione definitiva del PO FESR Sicilia 2014/2020 approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta regionale n. 310 del 23/07/2020 “Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9. Articolo 5, comma 2 - Riprogrammazione PO FESR Sicilia 2014/2020 e POC 2014/2020 per effetto della pandemia da COVID-19” e n. 325 del 06/08/2020 “Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, art. 5, comma 2 - Riprogrammazione PO FESR Sicilia 2014/2020 per effetto della pandemia da COVID-19”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 367 del 3 settembre 2020 “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Modifica del Documento di Programmazione Attuativa 2019-2021 e del Documento 'Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione' a seguito della riprogrammazione per effetto della pandemia da COVID-19 ex legge regionale 12 maggio 2020, n.9”;
- VISTA** la Decisione di esecuzione della Commissione C(2020)6492 finale del 18/09/2020 modificativa della Decisione di esecuzione C(2015)5904 che approva determinati elementi del Programma Operativo regionale "Sicilia" per il sostegno a titolo del Fondo Europeo di Sviluppo regionale”, ed in particolare l’Asse Prioritario 3 Promuovere La Competitività delle Piccole e Medie Imprese, il Settore Agricolo e il Settore della Pesca e dell’Acquacoltura;
- VISTA** le deliberazioni della Giunta regionale n.11 del 14/01/2021 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 riprogrammato per effetto della pandemia da COVID-19. Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9. Modifica Programma Operativo e Documento di Programmazione Attuativa OT 3 e OT 6. 'Fondo emergenza imprese' (Azione 3.6.2) e 'Fondo ripresa artigiani' (Azione 3.1.1.08). Modifica Documento 'Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione' per l'azione 3.6.2*”, che approva tra l’altro i criteri di ammissibilità e selezione, la base giuridica per l’azione 3.6.2 relativa allo strumento finanziario Fondo Emergenza Imprese Sicilia e il relativo schema di accordo di finanziamento tra Regione Siciliana e BEI;
- VISTA** la nota prot n. 3136 del 1/03/2021 del Dipartimento regionale della Programmazione con la quale comunica l’avvenuta chiusura della procedura scritta n. 2/2021 relativa alla riprogrammazione del PO FESR Sicilia 2014-2020 per effetto della pandemia da covid 19 l.r. 12 maggio 2020 n.9;
- VISTO** il Manuale per l’attuazione del PO FESR Sicilia 2014/2020, versione ottobre 2020 adottato con DDG n. 684 del 30 ottobre 2020 del Dipartimento regionale della Programmazione;
- VISTO** il DDG n. 4/A7 Dipartimento regionale della Programmazione del 19.01.2021 che approva il Manuale dei controlli del PO FESR SICILIA 2014-2020 (vers. Gen 2021);
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 443 del 13 dicembre 2019 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - 'Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co). Versione Novembre 2019' – Apprezzamento*”;

- CONSIDERATO** che sulla base di quanto descritto nel Si.Ge.Co., l'Area 7 "Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari" il Dipartimento Regionale della Programmazione deve procedere alla predisposizione dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso) per la realizzazione di opere pubbliche a titolarità, la realizzazione di opere pubbliche a regia, l'acquisizione di beni e servizi a titolarità, l'acquisizione di beni e servizi a regia, l'erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari a titolarità, l'erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli beneficiari a regia, strumenti finanziari;
- CONSIDERATO** che tale modello di Pista di Controllo costituisce il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal PO Sicilia FESR 2014/2020;
- VISTO** l'art.25, paragrafo 1, del regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi della pista di controllo;
- VISTO** l'art.25 paragrafo 2 del regolamento delegato (UE) 480/2014 che prevede che l'AdG 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;
- CONSIDERATO** che il sistema informativo Caronte contiene una Sezione Documentale che è alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del PO in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione, consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i documenti contabili dettagliati e i documenti giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte per operazione;
- VISTE** le piste di controllo redatte dall'Area 7 del Dipartimento Programmazione riguardanti le procedure di erogazione di aiuti alle imprese, le procedure di realizzazione di oo.pp., beni e servizi a regia, le procedure di realizzazione a titolarità, le piste di controllo dell'Asse Assistenza Tecnica di competenza del Dipartimento Regionale della Programmazione riguardo le operazioni mediante gare di appalto, le operazioni per la selezione di esperti, le operazioni in house;
- CONSIDERATO** che le piste di controllo predisposte dall'Area 7 del Dipartimento Regionale Programmazione per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, rispondono pertanto ai requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento (UE) 480/2014;
- VISTO** il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22 maggio 2017 Registrato dalla Corte dei conti il 08 giugno 2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le suddette piste di controllo;
- VISTE** le procedure semplificate per l'attuazione degli aiuti a titolarità riportate nel suddetto Manuale per l'attuazione Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020", adottate con D.D.G del Dipartimento Regionale Programmazione n. 107/V del 1° aprile 2019;
- VISTE** le deliberazioni di giunta regionale n. 474/2020 del 29/10/2020 Autorizzazione alla stipula dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli Investimenti su Fondo Emergenza Imprese, n. 524 del 12/11/2020 Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli Investimenti su Fondo Emergenza Imprese, e n. 11 del 14/01/2021 che modifica lo schema di accordo;
- VISTA** la nota prot. n. 1302 del 25/02/2021 con la quale l'Assessore dell'Economia, nel condividere il testo dell'accordo di finanziamento tra Regione Siciliana e BEI sul Fondo Emergenze Imprese con gli aggiornamenti apportati dalla BEI, *autorizza la sua sottoscrizione senza la necessità di ulteriore approvazione da parte della Giunta Regionale di Governo;*

- VISTA** la nota prot. n. 5748 del 16/03/2021 con la quale il Servizio 3 “*Credito e agevolazioni creditizie*” del Dipartimento Finanze e Credito dell'Assessorato regionale all'Economia ha trasmesso la pista di controllo per l'azione 3.6.2 “*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti*”;
- VISTO** il Decreto del dirigente generale n. 195 del 31 marzo 2021 con il quale è stata adottata la pista di controllo per l'azione 3.6.2 “*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti*”, allegato “*A*”, parte integrante del presente provvedimento;
- CONSIDERATO** che si è proceduto al ritiro, con nota protocollo n.7418 del 7 aprile 2021, del citato decreto n. 195 dalla Ragioneria Centrale dell'Economia in quanto:
- a pag 3 della pista con riferimento all'atto “*Decreto del dirigente generale di presa d'atto delle delibere del Comitato degli investimenti ...*” non deve essere previsto il controllo di regolarità amministrativo e contabile da parte della competente ragioneria;
 - a pag 4 della pista con riferimento all'atto “*Decreto di approvazione dello schema di avviso di selezione dei destinatari*”, non deve essere previsto il controllo di regolarità amministrativo e contabile da parte della competente ragioneria.
- VISTA** la nota prot. n. 7461 del 07/04/2021 con la quale il Servizio 3 “*Credito e agevolazioni creditizie*” del Dipartimento Finanze e Credito dell'Assessorato regionale all'Economia ha trasmesso, in riscontro alla nota dello Staff 2 del Dipartimento Finanze e Credito dell'Assessorato regionale all'Economia prot. 7432 del 07/04/2021, la nuova pista di controllo per l'azione 3.6.2 “*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti*”;
- RITENUTO** pertanto che occorre annullare il citato il DDG n. 195 del 31.03.2021 e contestualmente procedere all'adozione della pista di controllo per l'azione 3.6.2 “*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti*”, allegato “*A*”, parte integrante del presente provvedimento;
- RITENUTO** pertanto di dover adottare la pista di controllo per l'azione 3.6.2 come da allegato “*A*”, parte integrante del presente provvedimento di cui alla menzionata nota prot.n. 7461 del 07/04/2021.

DECRETA

Articolo 1

Per quanto esposto in premessa il DDG n. 195 del 31.03.2021 è annullato.

Articolo 2

Per quanto contenuto nelle premesse, che qui si intendono ripetute e trascritte, è adottata la pista di controllo per l'azione 3.6.2 “*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a*

sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti", allegato "A", parte integrante del presente provvedimento;

Articolo 3

Il presente decreto sarà trasmesso alla competente Ragioneria Centrale dell'Assessorato regionale dell'Economia per i visti di competenza e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it, nonché sul sito istituzionale della Regione Siciliana, in assolvimento degli obblighi di cui all'articolo 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art.98 comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

Articolo 4

Il presente decreto sarà successivamente notificato all'AcAdG, all'Autorità di Certificazione, e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo, 16/04/2021

Dirigente Generale
Benedetto Mineo

Documento firmato da:
BENEDETTO MINEO
16.04.2021 10:13:41 UTC

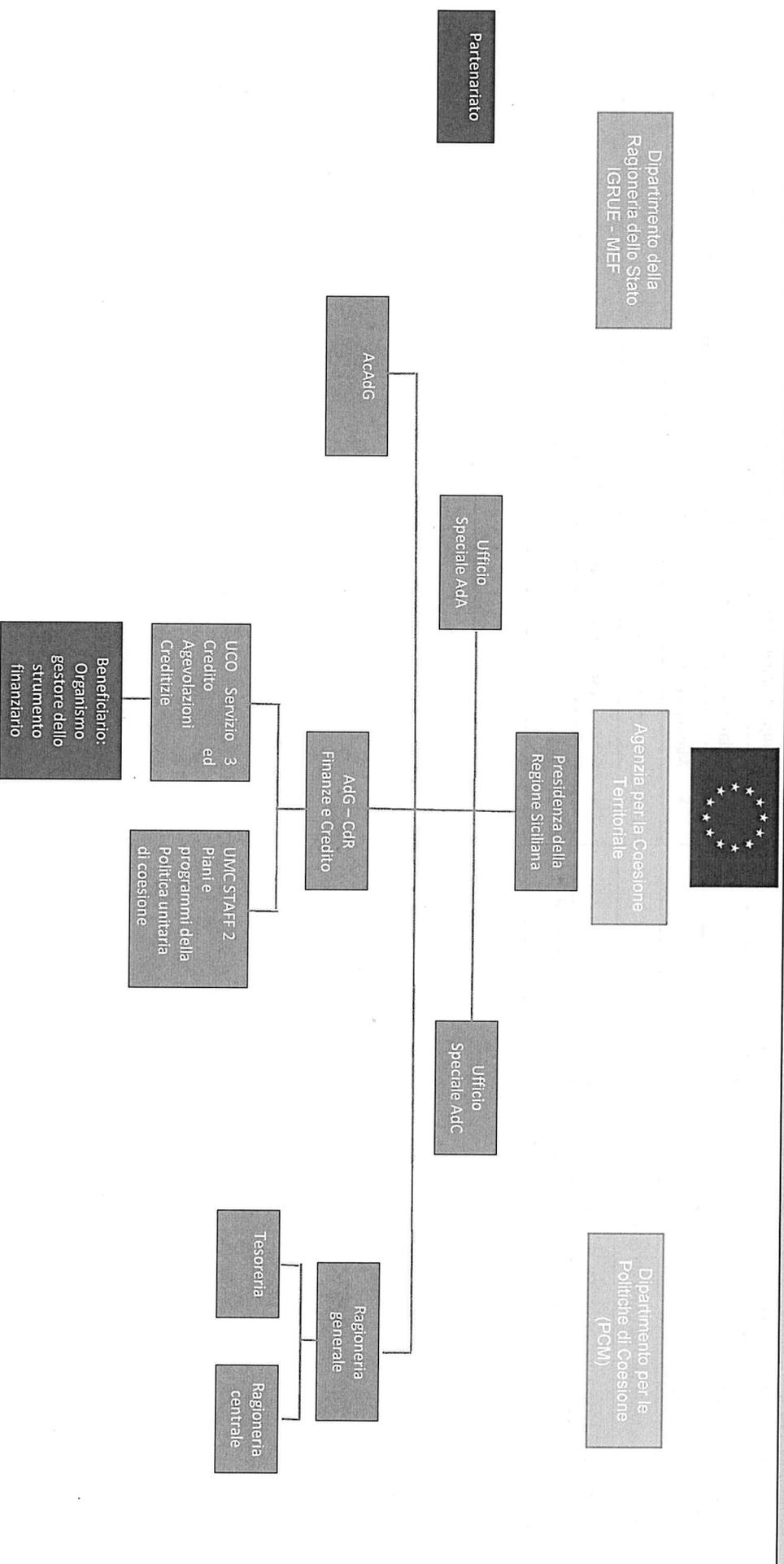
Pista di controllo per l'azione 3.6.2 –

Sostegno alle piccole e medie imprese attraverso strumenti per il finanziamento del rischio, e sovvenzioni, anche in risposta agli effetti conseguenti alla crisi sanitaria pubblica

Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Banca Europea degli investimenti

Dipartimento Regionale Finanze e Credito

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



1) PROGRAMMAZIONE (Aiuti)	
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 AdG
DGR Approvazione criteri di selezione	<ul style="list-style-type: none"> • Verbali/procedure scritte CdS
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 All. III del Reg (UE) n. 1011/2014
DGR Approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
DGR Approvazione Manuale dei Controlli di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000	<ul style="list-style-type: none"> • Scheda base giuridica regime di aiuto
Verbale CdS da cui risulti la presentazione della VEXA al comitato di sorveglianza a scopo informativo (Art. 37 par. 3 comma 3 del Reg. 1303/2013)	<ul style="list-style-type: none"> • VEXA

2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE DELL'ORGANISMO ATTUATORE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO – PATT (AIUTI)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria
DGR apprezzamento dell'attivazione dello strumento finanziario Fondo emergenza Imprese mediante BEI	1) Delibera di Giunta			
DGR apprezzamento schema di accordo di finanziamento dello strumento finanziario	1) Delibera di Giunta 2) Schema di Accordo di finanziamento dello strumento finanziario			
Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario	1) Decreto Presidenziale di esternazione base giuridica (Delibera di Giunta) 2) DGR criteri di selezione 3) DGR programmazione attuativa e eventuali integrazioni con DDG dell'AcAdG 4) Verbale Cds con presa d'atto VEXA comunicata dall'AcAdG 5) Sottoscrizione Accordo di finanziamento a norma dell'allegato IV al Reg. 1303/2013	Verifiche preliminari all'emissione del Decreto		Controllo regolarità amministrativa e contabile
Decreto del dirigente generale di presa d'atto: della Delibera del Comitato degli investimenti che approva la selezione degli Intermediari finanziari della Delibera del Comitato degli investimenti che approva l'accordo o gli accordi operativo/i tra la BEI e intermediario/o finanziario/o individuati/o (trattasi di strumento finanziario attuato mediante <i>fondo dei fondi</i>)	1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario 2) Provvedimento di costituzione del Comitato degli investimenti 3) Avviso per la selezione degli intermediari finanziari (a cura organismo attuatore dello strumento) 4) Documentazione inerente la selezione degli intermediari 5) Accordo operativo tra BEI e lo/gli intermediario/i finanziario/i (gestore individuato dall'organismo attuatore dello strumento) 6) Delibera del Comitato degli	Verifiche preliminari e redazione del decreto di presa d'atto	Avvio verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla coerenza con il PO, i criteri di selezione e la programmazione attuativa e verifica selezione gestore – (Check list art.125.5.a RDC)	

2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE DELL'ORGANISMO ATTUATORE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO – PATT (AIUTI)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria
	investimenti che approva i criteri di selezione e la selezione degli intermediari finanziari 7) Delibera del Comitato degli investimenti che approva l'accordo operativo			

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di approvazione dello schema di Avviso di selezione dei destinatari finali	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione Approvazione dei Criteri di Selezione da parte del Comitato di sorveglianza Decreto Presidenziale di esternazione base giuridica regime di aiuto DGR approvazione Programmazione Attuativa Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario Schema Avviso di selezione dei destinatari finali corredato da verifica di conformità dell'AcAdG/CDR Delibera del Comitato degli investimenti che approva Avviso di selezione dei destinatari 	Verifiche preliminari	Prosecuzione della verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla coerenza con il PO, i criteri di selezione e la programmazione attuativa e verifica selezione gestore – (Check list art.125.5.a RDC)	
Decreto di approvazione della Convenzione/Disciplinare tra intermediario finanziario e destinatari finali per la concessione dei finanziamenti	<ol style="list-style-type: none"> Avviso per la selezione dei destinatari finali (corredato da Verifica di conformità a cura AcAdG) 	Verifiche su durc, antimafia e comunicazioni ex l. 136/2010	Prosecuzione della verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)							
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	UMC	Ragioneria Centrale
Eventuale decreto di revoca della convenzione per concessione finanziamenti ai destinatari finali	1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario 2) Accordo operativo tra BEI e lo/gli intermediario/i	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione disciplinare/convenzione del destinatario finale 3) Atti presupposti la revoca	Conclusione della verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla coerenza con il PO, i criteri di selezione,	Controllo regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse	coerenza con il PO, i criteri di selezione e la programmazione attuativa e verifica selezione gestore – (Check list art.125.5.a RDC)	

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdg	AdC	ADA
Decreto di liquidazione per il trasferimento prima tranche al soggetto attuatore dello strumento	1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario 2) Accordo operativo tra BEI e lo/gli intermediario/i	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione dell'anticipazione	Conclusione della verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla coerenza con il PO, i criteri di selezione,	Controllo regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse	-	Dichiarazione di affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	-

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	finanziario/i (gestore individuato dall'organismo attuatore dello strumento)		programmazione attuativa e verifica selezione del gestore dello strumento finanziario. (ex check list art.125.5 a RDC)						
Decreto di liquidazione (trasferimento risorse successive alla prima tranche)	<p>1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario;</p> <p>2) Accordo operativo tra BEI e lo/gli intermediario/i finanziario/i (gestore individuato dall'organismo attuatore dello strumento);</p> <p>3) Dichiarazione di spesa dell'Organismo attore dello strumento finanziario in conformità con le risultanze dei controlli di primo livello effettuati sugli strumenti finanziari;</p>	<p>Verifica ammissibilità delle spese ai sensi dell'art.42 del Reg. (UE) n. 1303/2013, anche con specifico riferimento ai documenti giustificativi di cui all'articolo 9, paragrafo 1, lettera e del reg. 480/14)</p>	<p>Verifica amministrativa preliminare alla certificazione (check list art.125.5 a RDC), conforme alle verifiche previste ex art 25 reg UE n. 480/2014</p> <p>Controllo di qualità sui Controlli in loco dei soggetti attuatori di cui all'art. 38 comma 4 lett. c del Reg (UE) 1303/2013</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riesame annuale</p>	<p>Controllo regolarità amministrativa e contabile</p> <p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse</p>			<p>Dichiarazione di affidabilità gestione</p> <p>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>	

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdg	AdC	ADA
	<p>4) Elaborazioni periodiche e relazioni di spesa dell' Organismo gestore dello strumento finanziario;</p> <p>5) Report relativo al monitoraggio e controllo delle operazioni a cura del gestore dello strumento finanziario documenti giustificativi di cui all'articolo 9, paragrafo 1, lettera e) del reg. 480/14:</p> <p>i) i documenti relativi all'istituzione dello strumento finanziario (apertura conto fiduciario- articolo 38, paragrafo 6 regolamento 1303/2013);</p> <p>ii) i documenti che individuano gli importi conferiti nello strumento finanziario da ciascun programma e nell'ambito di ciascun asse prioritario, le spese ammissibili nell'ambito dei</p>								

f.

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>programmi e gli interessi e le altre plusvalenze generati dal sostegno dei fondi SIE e dal reimpiego delle risorse imputabili al sostegno dei fondi SIE in conformità agli articoli 43 e 44 del regolamento (UE) n. 1303/2013;</p> <p>iii) i documenti relativi al funzionamento dello strumento finanziario, compresi quelli riguardanti la sorveglianza, le relazioni e le verifiche;</p> <p>iv) i documenti attestanti la conformità agli articoli 43, 44 e 45 del regolamento (UE) n. 1303/2013;</p> <p>v) i documenti relativi all'uscita dallo strumento finanziario e alla sua liquidazione; vi) i documenti relativi ai costi e alle commissioni di gestione;</p> <p>vii) i moduli di domanda, o</p>								

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdg	AdC	ADA
	documenti equivalenti, presentati dai destinatari finali insieme a documenti giustificativi, compresi piani aziendali e, se del caso, conti annuali di periodi precedenti; viii) le liste di controllo e le relazioni degli organismi che attuano lo strumento finanziario, se disponibili; ix) le dichiarazioni rilasciate in relazione agli eventuali aiuti de minimis; x) gli accordi sottoscritti attinenti al sostegno fornito dallo strumento finanziario, riguardanti, tra l'altro, investimenti azionari, prestiti, garanzie o altre forme di investimento a favore dei destinatari finali; 13.5.2014 IT Gazzetta ufficiale dell'Unione europea L 138/13 xi) le prove del fatto che il sostegno								

f.

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>fornito attraverso lo strumento finanziario è stato utilizzato per la finalità prevista; xii) le registrazioni dei flussi finanziari tra l'autorità di gestione e lo strumento finanziario, all'interno dello strumento finanziario a tutti i suoi livelli e fino ai destinatari finali e, nel caso delle garanzie, le prove dell'effettiva erogazione dei prestiti sottostanti; xiii) le registrazioni separate o i codici contabili distinti relativi al contributo del programma erogato o alla garanzia impegnata dallo strumento finanziario a favore del destinatario finale (separazione sovvenzione da prestito)</p>								