

D.D.G. n. 811 del 13/09/2023

**REPUBBLICA ITALIANA**



**REGIONE SICILIANA  
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA  
DIPARTIMENTO REGIONALE DELLE FINANZE E DEL CREDITO**

**IL DIRIGENTE GENERALE**

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTO** il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'amministrazione della Regione Siciliana;

**VISTA** la L.R. 15.05.2000, n.10 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTA** la Legge Regionale 16 dicembre 2008, n. 19 recante "Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'amministrazione della Regione";

**VISTO** il D.P. Reg. n.9 del 05 aprile 2022 pubblicato sulla GURS n..25 Parte I del 01.06.2022, con il quale è stato emanato il Regolamento di attuazione del Titolo II della L.r.n. 19/2008. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n.9;

**VISTA** la legge 22 febbraio 2023, n.2 Legge di stabilità regionale 2023-2025;

**VISTA** la legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, e successive modifiche ed integrazioni, e, in particolare, l'articolo 13 recante 'Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili'- Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19;

**VISTA** la Deliberazione di Giunta regionale n.78 del 10/02/2023 con la quale è stato conferito al Avv. Silvio Marcello Maria Cuffaro l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito;

**VISTA** la Delibera CIPE n. 25 del 10 agosto 2016 con la quale sono state definite le aree tematiche di interesse del Fondo per lo Sviluppo e Coesione ed il riparto tra le stesse delle risorse FSC disponibili;

**VISTA** la Delibera CIPE n. 26 del 10 agosto 2016 - "Fondo sviluppo e coesione 2014-2020: Piano per il Mezzogiorno. Assegnazione risorse";

**VISTA** la Delibera CIPE n. 26 del 28 febbraio 2018 - "FSC 2014-2020 - Piano per il Mezzogiorno ridefinizione del quadro finanziario e programmatico complessivo";

**VISTA** la Delibera CIPESS n. 2 del 29 aprile 2021 riguardante il Fondo Sviluppo e Coesione. Disposizioni quadro per il piano sviluppo e coesione;

**VISTA** la Delibera CIPESS n. 32 del 29 aprile 2021 Fondo Sviluppo e Coesione - Approvazione del Piano Sviluppo e Coesione della Regione Sicilia;

- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 459 del 26 ottobre 2020 recante. “Riprogrammazione delle risorse FSC 2014-2020 assegnate al Patto per lo Sviluppo della Regione Siciliana finalizzata all'attuazione degli articoli della Legge di stabilità regionale 12 maggio 2020, n. 9 e della Legge regionale 12 maggio 2020, n. 10;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 568 del 3 dicembre 2020 recante: “Deliberazione della Giunta n. 459 del 26 ottobre 2020. Riprogrammazione FSC 2014/2020 e riprogrammazione ulteriori iniziative da ricondurre al Piano di Sviluppo e Coesione. Riprogrammazione risorse FSC 2007/2013 e FSC ante 2007 (ex FAS 2000/2006)”;
- VISTA** la Deliberazione n. 594 del 17 dicembre 2020 “Risorse FSC 2014/2020 riprogrammate. Legge regionale 12 maggio 2020, n.9.” con la quale la Giunta regionale ha apprezzato l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili, ex articolo 13 della citata legge regionale n.9/2020, per la successiva acquisizione della necessaria previsione di spesa, al fine del conseguimento dell'intesa prevista dal comma 2 dello stesso articolo 13;
- VISTA** la Deliberazione n. 62 del 29 gennaio 2021, “Risorse FSC 2014/2020 riprogrammate. Legge regionale 12 maggio 2020, n.9 con la quale la Giunta ha ritenuto di apprezzare l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili ex articolo 13 della legge regionale n. 9/2020;
- VISTA** la Deliberazione n. 290 del 16 luglio 2021 “Risorse FSC 2014/2020 riprogrammate. Legge regionale 12 maggio 2020, n.9, articolo 13 e successive modifiche ed integrazioni. Deliberazione della Giunta regionale n. 62 del 29 gennaio 2021. Integrazione elenco degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili ed individuazione Centri di Responsabilità” e con la quale vengono individuate le relative stazioni appaltanti e il Centro di Responsabilità (CdR) dei suddetti interventi come da allegato alla deliberazione;
- VISTA** la Deliberazione n. 68 del 12 febbraio 2022. “Piano Sviluppo e Coesione. Delibera CIPESS n. 2 del 29 aprile 2021. Istituzione del Comitato di Sorveglianza. Documento 'Sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.)'. Approvazione”;
- VISTA** la Deliberazione n. 85 del 24 febbraio 2022. “Piano Sviluppo e Coesione (PSC) Regione Siciliana. Documento 'Sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.)' approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 68 del 12 febbraio 2022. Modifica e integrazione”;
- VISTA** la Deliberazione n. 205 del 14 aprile 2022. “Piano Sviluppo e Coesione (PSC) Regione Sicilia. Chiusura procedura scritta.n.1/2022, la Giunta regionale di Governo ha preso atto della chiusura della procedura scritta n. 1/2022 relativa all'approvazione del 'Regolamento interno del Comitato di Sorveglianza', istituito con deliberazione della Giunta regionale n. 68 del 12 febbraio 2022, del 'Verbale' della seduta del 3 marzo 2022 e del 'Piano finanziario complessivo del PSC', Sezione Ordinaria e Sezioni Speciali, con approvazione della ripartizione per aree tematiche e settori di intervento;
- CONSIDERATO** che per la tipologia di interventi di competenza del Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito, inerenti la procedura di attuazione relativa la realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi “Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19, non sono stati predisposti schemi di piste di controllo per l'attuazione di tali interventi;
- RITENUTO** pertanto di dovere adottare la suddetta Pista di Controllo;

## DECRETA

**ART. 1.** Per quanto in premessa specificato, che qui si intende ripetuto e trascritto, è adottata l'allegata pista di controllo - versione I — (Allegato A), che forma parte integrante del presente decreto, inerente la procedura di attuazione relativa la realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità del Dipartimento Finanze e Credito, Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19 - Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili ex art. 13 della L.R. n.9/2020 e successive modifiche ed integrazioni;

**ART. 2.** Il presente decreto verrà trasmesso al responsabile del procedimento di pubblicazione in applicazione della legge regionale 12 agosto 2014 n. 21, art. 68 comma 5, così modificato dalla legge regionale 7 maggio 2015 n. 9, art. 98, comma 6;

**ART. 3.** Il presente decreto verrà trasmesso alla Ragioneria Centrale presso l'Assessorato all'Economia per il visto semplice;

**ART. 4.** Il presente decreto verrà trasmesso altresì all'Autorità responsabile del coordinamento e della gestione del PSC, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit e al Servizio 6 "Demanio e Patrimonio Indisponibile" del Dipartimento delle Finanze e del Credito.

Allegato A - Pista di Controllo

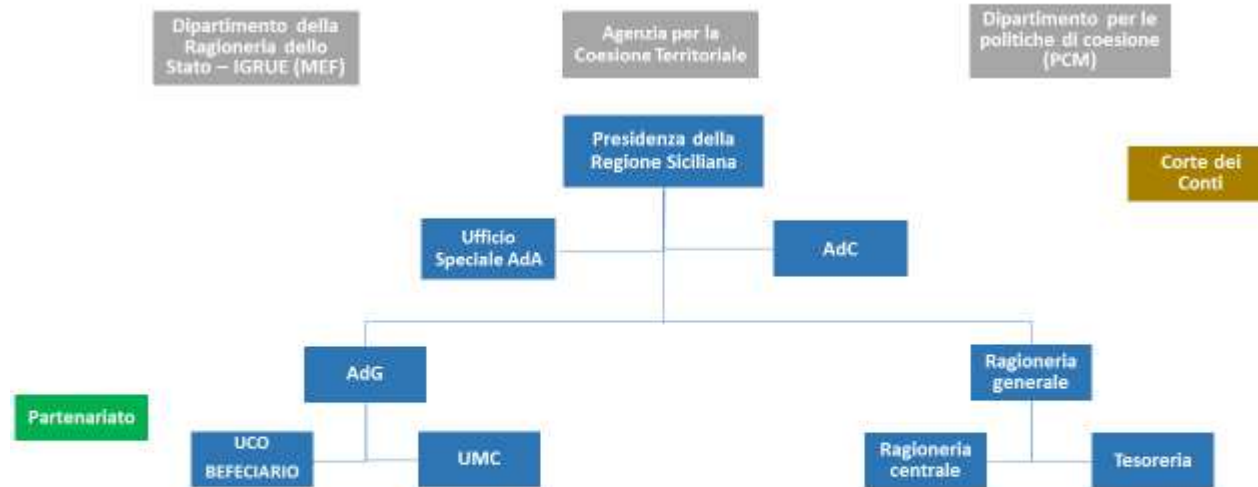
Il Dirigente Generale  
Avv. Silvio Marcello Maria Cuffaro

*Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa gli interventi di manutenzione straordinaria, restauro e risanamento conservativo degli immobili degli enti locali e loro infrastrutture ex art. 13. L.R. n.9/2020\_ Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19*

## Realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità

### DIPARTIMENTO FINANZE E CREDITO

*I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma*



## 1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

### Atti amministrativi

### DOCUMENTAZIONE

Delibera CIPE 25/2016 - FSC 2014-2020	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPE 26/2016 - FSC 2014-2020 - Piano per il Mezzogiorno assegnazione risorse	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPE 26/2018 - FSC 2014-2020 - Piano per il Mezzogiorno ridefinizione del quadro finanziario e programmatorio complessivo	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPESS n. 2/2021 - Fondo Sviluppo e Coesione - Disposizioni Quadro per il Piano Sviluppo e Coesione	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPESS n. 32/2021 Fondo Sviluppo e Coesione - Approvazione del Piano Sviluppo e Coesione della Regione Sicilia	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li><li>• Piano Sviluppo e Coesione</li></ul>
Delibera CIPESS n. 86/2021 "Fondo sviluppo e coesione - Piano sviluppo e coesione. Modalità unitarie di trasferimento delle risorse. Delibera CIPESS n. 2/2021, punto c)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 68 del 12/02/2022 approvazione SiGeCo e istituzione del Comitato di Sorveglianza	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 85 del 24/02/2022 modifiche e integrazioni al Si.Ge.Co.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 205 del 14/04/2022 "Piano Sviluppo e Coesione (PSC) Regione Sicilia. Chiusura procedura scritta n. 1/2022. Presa d'atto"	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>

## 2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

### Atti amministrativi

### DOCUMENTAZIONE

Atto di individuazione degli interventi	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art.13, comma 3 della l.r. 12/05/2020, n. 9 e Art.109 della l.r. 15/04/2021, n. 9;</li><li>• Delibera n. 568 del 3 dicembre 2020;</li><li>• Delibera n. 594 del 17 dicembre 2020;</li><li>• Delibera n. 62 del 29 gennaio 2021 e Deliberazione n. 85 del 23 febbraio 2021;</li><li>• Delibera n. 183 del 21 aprile 2021;</li><li>• Individuazione dell'intervento mediante Deliberazione della giunta regionale (DGR n.62 del 29 gennaio 2021);</li><li>• Delibera n. 290 del 16 luglio 2021 "Risorse FSC 2014/2020 riprogrammate. Legge regionale 12 maggio 2020, n.9, articolo 13 e successive modifiche ed integrazioni. Deliberazione della Giunta regionale n. 62 del 29 gennaio 2021 "Integrazione dell'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili ed individuazione Centri di Responsabilità" con la quale il Dipartimento Finanze è individuato quale titolare degli interventi ed il Dipartimento tecnico quale stazione appaltante dei lavori.</li></ul>
---	--

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di accertamento somme in entrata	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Progetto con relativo quadro economico e cronoprogramma finanziario</li> <li>2) atti di individuazione degli interventi</li> <li>3) istituzione dei capitoli in entrata e uscita</li> <li>4) Codice CUP</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo preventivo di regolarità contabile</li> <li>• Verifiche preliminari al decreto di accertamento somme</li> <li>• Inizializzazione sul Sistema Caronte</li> </ul>		Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021
Decreto di approvazione del Bando	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Atto di individuazione interventi</li> <li>2) Determina di approvazione degli atti di gara (RUP)</li> <li>3) Decreto di accertamento somme in entrata</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nomina RUP</li> <li>• Definizione progetto esecutivo e connessa procedura di affidamento incarico di progettazione da parte del RUP o della stazione appaltante</li> <li>• Determina di approvazione tecnica del progetto esecutivo da parte del RUP (solo per OOPP)</li> <li>• Determina di attivazione atti di gara da parte del RUP</li> <li>• Controllo preventivo di legalità e controllo di regolarità contabile</li> </ul>		Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile
Eventuale Decreto di nomina commissione	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne</li> <li>2) Dichiarazioni di incompatibilità/inconferibilità dei membri della Commissione</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determina di pubblicazione del bando del RUP o decreto Stazione Appaltante</li> <li>• Pubblicazione del Bando da parte del RUP o della Stazione Appaltante</li> <li>• Atto di nomina da parte del RUP o decreto della Stazione Appaltante</li> <li>• Determina di aggiudicazione provvisoria da parte del RUP decreto della Stazione Appaltante</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avvio controllo di I livello circa l'ammissibilità dell'operazione</li> <li>• Controllo di I livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario</li> </ul>	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica an capo all'aggiudicatario del RUP o della Stazione appaltante</li> <li>• Stipula contratto di appalto RUP o della Stazione Appaltante</li> <li>• Emissione decreto di approvazione del contratto di appalto dell'UCO</li> <li>• Controllo preventivo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di commissioni esterne</li> </ul>		

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di finanziamento e approvazione amministrativa da parte dell'UCO con prenotazione di impegno, individuazione delle procedure di gara e impegno somme (Contributo ANAC, assicurazione dipendenti, pubblicità ecc.) e con allegati obblighi del beneficiario	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Atto di individuazione interventi</li> <li>2) Determina a contrarre</li> <li>3) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>4) Determina nomina RUP</li> <li>5) Determina di approvazione degli atti di gara da parte del RUP</li> <li>6) Eventuale Decreto di nomina della Commissione</li> <li>7) Definizione del progetto esecutivo</li> <li>8) Verbale di validazione e verbale di verifica del progetto esecutivo da parte del RUP e relativi atti (per OOPP e fornitura di beni e servizi in conformità alla normativa degli appalti vigente)</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nomina RUP</li> <li>• Definizione progetto esecutivo e connessa procedura di affidamento incarico progettazione da parte del RUP</li> <li>• Determina di approvazione tecnica del progetto esecutivo da parte del RUP (Solo per OOPP)</li> <li>• Determina di approvazione atti di gara da parte del RUP</li> <li>• Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione, verifica capacità del beneficiario ed emissione decreto</li> </ul>	-	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile
Decreto di approvazione degli atti di gara, del Contratto di appalto, relativo impegno	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Atto di individuazione interventi</li> <li>2) Determina a contrarre</li> <li>3) Decreto di finanziamento e prenotazione</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determina di pubblicazione del Bando del RUP</li> <li>• Pubblicazione del Bando da</li> </ul>	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale
contabile e riduzione prenotazione di impegno	<p>impegno contabile con obblighi del beneficiario dell'UCO</p> <p>4) Determina di approvazione tecnica del progetto esecutivo da parte del RUP</p> <p>5) Determina di approvazione degli atti di gara da parte del beneficiario</p> <p>6) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando pubblicato, 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)</p> <p>7) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica</p> <p>8) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>9) CIG</p>	<p>parte del RUP</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Atto di nomina della Commissione da parte del RUP</li> <li>• Determina aggiudicazione provvisoria del RUP</li> <li>• Determina aggiudicazione definitiva del RUP</li> <li>• Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica in capo all'aggiudicatario del RUP</li> <li>• Stipula contratto di appalto del RUP</li> <li>• Emissione Decreto approvazione contratto di appalto dell'UCO</li> </ul>		
Eventuale Decreto di approvazione varianti (e <i>disimpegno contabile</i> )	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di finanziamento dell'UCO</p> <p>3) Determina di approvazione del Contratto di appalto</p> <p>4) Determina di approvazione delle varianti del RUP</p> <p>5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, comunicazione ANAC ecc.)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica delle varianti</li> <li>• Approvazione delle varianti del RUP</li> <li>• Emissione decreto dell'UCO</li> </ul>	Controllo di primo livello sulle varianti	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno
Eventuale Determina di revoca e disimpegno	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto finanziamento dell'UCO</p> <p>3) Determina approvazione contratto di appalto</p> <p>4) Atti presupposti la revoca</p> <p>5) Proposta di revoca del RUP</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Emissione decreto di revoca dell'UCO</li> </ul>	Controllo di primo livello sulle revoche	Controllo di legalità e di regolarità contabile



**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC
Determina di liquidazione anticipazione all'appaltatore	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Determina di finanziamento</li> <li>3) Determina di approvazione del Contratto di appalto</li> <li>4) Fidejussione</li> <li>5) Fattura</li> <li>6) Certificazione antimafia (se prevista)</li> <li>7) Tracciabilità flussi finanziari</li> <li>8) Mandato di pagamento</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica fideiussione</li> <li>• Proposta liquidazione del RUP</li> <li>• Emissione determina di liquidazione dell'UCO</li> </ul>	<p>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)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	-	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>
Determina di liquidazione dei SAL	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Decreto di finanziamento</li> <li>3) Determina di approvazione del Contratto di appalto</li> <li>4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</li> <li>5) Certificati di pagamento SAL</li> <li>6) Mandati di pagamento</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica dei SAL</li> <li>• Proposta liquidazione del RUP</li> <li>• Emissione determina di liquidazione dell'UCO</li> </ul>	<p>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)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria (Check list</p>	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse	-	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>

**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC
	quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti 7) Comunicazione materia di tracciabilità dei flussi di cui all' art. 3 legge 136/201 8) DURC (non previsti per soggetti pubblici) 9) Verifica inadempimenti ex Controllo art.48 bis D.P.R 602/1973		art.125.5.b RDC)  Validazione Responsabile Controlli e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale					
Determina di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'UCO 3) Determina di approvazione del contratto di appalto 4) Determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Certificati di pagamento 7) SAL 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati relativi ai	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Approvazione atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione</li> <li>• Proposta liquidazione saldo del RUP</li> <li>• Emissione determina di liquidazione dell'UCO</li> </ul>	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (Check list art.125.5.a)  Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)  Validazione Responsabile Controlli e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	-	Dichiarazione affidabilità di gestione  Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC
	<p>SAL</p> <p>10) Comunicazione materia di tracciabilità dei flussi di cui all' art. 3 legge 136/2010</p> <p>11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p> <p>12) DURC (non previsti per soggetti pubblici)</p> <p>13) Verifica inadempimenti ex Controllo art.48 bis D.P.R 602/1973</p>		riepilogo annuale					
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale	<p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Decreto di approvazione del Contratto di appalto</p> <p>5) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>6) Mandati di pagamento quietanzati relativi al saldo</p> <p>7) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>8) Documentazione</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Proposta decreto chiusura del RUP</li> <li>Emissione decreto di chiusura dell'UCO con cui attesta la funzionalità e la stabilità dell'operazione, l'adempimento in materia di informazione pubblicità e l'implementazione dei dati su S.I. Caronte</li> </ul>	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-	Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale	-	-

**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA')**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC
	attestante la funzionalità dell'operazione 9) Decreto di liquidazione del saldo 10) Check list di controllo di primo livello dell'UMC 11) Assolvimento degli obblighi in materia di monitoraggio economico, finanziario, fisico e procedurale (implementazione sistema Caronte)							