

D.D.G. N. 1136



REPUBLICA ITALIANA



Carta del Conto - Bilancio
Controllato di legge n. 198 del 2016
data Regione Siciliana

29 OTT. 2016

108

FESR
SICILIA 2014-2020

REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

UNITÀ DI STAFF 2 – MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI COMUNITARI, NAZIONALI E REGIONALI

UFFICIO II
CONTROLLO DI LEGGIMITÀ SUGLI ATTI DELLA
REGIONE SICILIANA

9 NOV. 2016

Reg. N° 1 Foglio N° 34
Il Direttore

IL DIRIGENTE GENERALE

RAGIONERIA CENTRALE PER L'ASSESSORATO
REGIONALE DELL'ENERGIA

VISTO
Prato nota al n° 662
25 OTT. 2016
Palermo, li
Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale
(Dott.ssa Maria Spanò)

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;

VISTO il Trattato istitutivo della Comunità Europea;

VISTO il Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea;

VISTA la L.R. n. 28 del 29/12/1962 e s.m.i., "Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione centrale della Regione Siciliana";

VISTA la L.R. n. 47 dell'08/07/1977 e s.m.i., "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana";

VISTA la L.R. n. 2 del 10/04/1978, "Nuove norme per l'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";

VISTA la Legge n. 20 del 14/01/1994 e s.m.i., "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";

VISTO il D.Lgs. n. 200 del 18/06/1999 "Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana recanti integrazioni e modifiche al decreto legislativo 06/05/1948 n. 655, in materia di istituzione di una sezione giurisdizionale regionale d'appello della Corte dei Conti e di controllo sugli atti regionali";

VISTA la L.R. n. 10 del 15/05/2000, "Norme sulla dirigenza e sui rapporti di impiego e di lavoro alle dipendenze della Regione Siciliana";

VISTO il D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001, "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTA la L.R. n. 19 del 16/12/2008, "Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";

VISTO il D.P.Reg. n. 6 del 18/01/2013, recante "Regolamento di attuazione del Titolo II della Legge regionale 16/12/2008 n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui al Decreto del Presidente della Regione 5 dicembre 2009, n. 12, e successive modifiche e integrazioni";

VISTO il D.P.Reg. n. 12 del 14/06/2016, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 28 dell'01/07/2016, di approvazione del Regolamento di attuazione del Titolo II della Legge regionale 16/12/2008



n. 19 – Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti Regionali di cui all'art. 49 comma 1 della L.R. n. 9 del 07/05/2015;

- VISTA** la L.R. n. 8 dell'08/05/2018, “Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2018. Legge di stabilità regionale”;
- VISTA** L.R. n. 9 dell'08/05/2018, “Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2018-2020”;
- VISTO** il D.P. Reg. n. 8 del 04/01/2018, con il quale è stato conferito all'Ing. Salvatore Cocina l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 524 del 29/12/2017;
- VISTO** il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013, 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** il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17/12/2013, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo “Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione” e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006;
- VISTO** il Regolamento Delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 07/01/2014, recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;
- VISTO** il Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 03/03/2014, che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- VISTO** l'Accordo di Partenariato 2014-2020 Italia, trasmesso alla Commissione Europea nel mese di settembre 2014, con il quale, come previsto dal Regolamento (UE) n. 1303/2013, si è provveduto a definire, a livello nazionale, la strategia, le priorità e le modalità di impiego dei fondi strutturali europei per il periodo 2014-2020;
- VISTO** il DPR 5 febbraio 2018, n. 22, “Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020”, pubblicato sulla GURI n. 71 del 26/03/2018;
- VISTO** il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 267 del 10/11/2015, con la quale è stato adottato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 404 del 06/12/2016, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Modifica”;
- VISTA** la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, approvata dalla Commissione Europea con Decisione C(2017)8672 dell'11 dicembre 2017;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 105 del 06/03/2018, con la quale è stata adottata la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 275 del 18/11/2015, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Istituzione del Comitato di Sorveglianza”;



- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 dell'11/05/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione - Apprezzamento";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 266 del 27/07/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione - Documento integrato";
- VISTE** le successive deliberazioni di modifica del documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" nn. 269 del 27/07/2016, 417 del 13/12/2016, 44 del 26/01/2017, 75 del 23/02/2017, 112 del 15/03/2017, 177 e 178 del 27/04/2017, 291 del 19/07/2017, 321 dell'08/08/2017, 382 e 383 del 12/09/2017, 122 dell'08/03/2018 e 219 del 30/05/2018;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 285 del 09/08/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2017-2018 - Apprezzamento" e n. 70 del 23/02/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 433 del 27/12/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Procedura di designazione delle Autorità di Gestione e Autorità di Certificazione - Approvazione";
- VISTA** la Deliberazione della Corte dei Conti - Sezione del controllo per la Regione Siciliana n. 6/2017/PREV, adottata nella Camera di Consiglio del 25/11/2016 e notificata il 12/01/2017, relativa all'identificazione degli atti da assoggettare al controllo per il periodo di programmazione 2014/2020;
- VISTA** la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro - Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 8844 del 23/02/2017, avente ad oggetto "PO FESR 2014/2020 - Controlli delle Ragionerie Centrali - snellimento delle procedure";
- VISTA** la Circolare n. 3/2018 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro - Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 1708 del 12/01/2018, avente ad oggetto "Art. 6 della L.R. n. 16 dell'11/08/2017: recepimento della riforma dei controlli di cui al D.Lgs. n. 123/2011 - Controlli preventivi delle Ragionerie centrali";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 103 del 06/03/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per l'attuazione";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 06/03/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per i controlli di I livello";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 105 del 06/03/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per i beneficiari. Manuale utente REO";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 195 del 15/05/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo) - Apprezzamento";
- VISTO** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 183 del 29/05/2017, con il quale sono stati adottati i predetti "Manuale per l'attuazione", "Manuale per i controlli di I livello", "Manuale per i beneficiari" e il documento "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)";
- VISTO** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 3 del 19/01/2018, con il quale è stato parzialmente annullato il suddetto DDG n. 183/2017 - esclusivamente nella parte riguardante il "Manuale per i controlli di I livello" - ed è stato approvato il nuovo "Manuale per i controlli di I livello" (versione 28 novembre 2017) con i relativi allegati;
- VISTO** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 386 del 03/08/2018, con il quale sono stati approvati i seguenti documenti: "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)" (versione

maggio 2018 integrata), “Manuale per i controlli di I livello” (versione giugno 2018 e allegare check list);

CONSIDERATO che l'art. 72 del Reg. (UE) n.1303/2013, lettera g), stabilisce che i sistemi di gestione e controllo prevedano sistemi e procedure per garantire una pista di controllo adeguata; l'Allegato XIII al Regolamento nel criterio 3 “Attività di gestione e controllo” stabilisce che si istruiscano procedure per garantire un'adeguata pista di controllo conservando i dati contabili, ivi compresi gli importi recuperabili, recuperati e ritirati per ciascuna operazione in forma elettronica;

CONSIDERATO che l'art. 125, comma 4, lettera d) del citato Regolamento n. 1303/2013 prevede che “Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, l'autorità di gestione 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)”;

CONSIDERATO che l'art. 25 del Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 definisce, al paragrafo 1, i requisiti minimi dettagliati per la pista di controllo e prevede, al paragrafo 2, 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 garantire un'adeguata pista di controllo conforme a tali requisiti minimi;

CONSIDERATO che il SiGeCo pone in capo all'Area 7 “Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari” del Dipartimento Regionale della Programmazione la predisposizione e adozione dei modelli standard di piste di controllo per le principali tipologie di processi (macroprocessi) rilevanti ai fini dell'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità (CdR);

CONSIDERATO che il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti è CdR per le Azioni del Programma nn. 6.1.1, 6.1.2, 6.1.3, 6.2.1, 6.2.2, 6.3.1, 6.3.2, 6.4.1, 6.4.2;

VISTO il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 174 del 22/05/2017, registrato alla Corte dei Conti in data 08/06/2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le piste di controllo, predisposte dall'Area 7, riguardanti: la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia; la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a titolarità (Dip. Protezione Civile); la realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a titolarità (Dip. Beni culturali); operazioni relative a gara d'appalto (Dip. Programmazione); operazioni relative a selezione di esperti (Dip. Programmazione); operazioni in house ((Dip. Programmazione);

CONSIDERATO che il sistema informativo Caronte, di cui è dotata la Regione Siciliana, contiene una Sezione Documentale, alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del PO, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i documenti contabili dettagliati e i giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte;

CONSIDERATO che le piste di controllo predisposte dal Dipartimento della Programmazione per macroprocesso, integrate col sistema informativo Caronte, rispondono pertanto ai requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento delegato (UE) 480/ 2014;

CONSIDERATO che il paragrafo 2.3.1 del SiGeCo prevede che, sulla base del modello di pista di controllo predisposto dall'Area 7 del DRP, ogni Ufficio Competente per le Operazioni (UCO), per ciascuna procedura della programmazione attuativa di sua competenza, definisca e proponga all'Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) una pista di controllo

che rappresenti il processo di attuazione della procedura, dalla programmazione del PO alla certificazione dell'ultima spesa dell'ultima operazione della procedura stessa;

CONSIDERATO che, con nota n. 39983 del 27/09/2018, il Dirigente del Servizio 1 "Gestione ed attuazione del Servizio Idrico Integrato", in qualità di UCO delle Azioni 6.3.1 "Potenziare le infrastrutture con priorità alle reti di distribuzione, fognarie e depurative per usi civili" e 6.4.1 "Misure innovative in materia di risparmio idrico, per il contenimento dei carichi inquinanti, riabilitazione dei corpi idrici degradati attraverso un approccio ecosistemico", ha trasmesso all'UMC la propria proposta di pista di controllo per le procedure di attuazione relative ai c.d. "trascinamenti", altrimenti detti "progetti retrospettivi", ossia operazioni che, sebbene originariamente finanziate con fonti diverse dai fondi strutturali e di investimento europei, risultano coerenti con gli obiettivi e le finalità del PO FESR Sicilia 2014/2020;

CONSIDERATO che il SiGeCo prevede, conformemente a quanto previsto dall'art. 65, paragrafo 6 del Regolamento n. 1303/2013, che l'Autorità di Gestione possa imputare o finanziare sul PO operazioni inizialmente finanziate o selezionate mediante altre forme di sostegno, purché le operazioni non siano portate materialmente a termine o completamente attuate prima che la domanda di finanziamento nell'ambito del Programma sia presentata dal beneficiario all'Autorità di Gestione, a prescindere dal fatto che tutti i relativi pagamenti siano stati effettuati dal beneficiario;

VISTA la circolare del Dipartimento della Programmazione prot. n. 13541 del 10/08/2018, "PO FESR Sicilia 2014/2020. Procedure per l'imputazione di operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO ed originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali e di investimento europei";

CONSIDERATO che la pista di controllo elaborata dall'UCO costituisce una caratterizzazione/adattamento della pista di controllo per le realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia approvata dal Dipartimento della Programmazione con DDG n. 174/2017, tenendo conto delle indicazioni contenute - per i progetti retrospettivi - nella suddetta circolare prot. n. 13541/2018;

CONSIDERATO che il SiGeCo assegna all'UMC il compito di verificare (e se nel caso integrare) la pista di controllo precedentemente caratterizzata dall'UCO e predisporre il decreto di adozione, a firma del Dirigente Generale, da sottoporre al controllo preventivo della Corte dei Conti;

CONSIDERATA la nota prot. n. 41477 del 05/10/2018, con la quale l'UMC, in esito alla verifica della pista di controllo, trasmetteva all'UCO, Servizio 1, modifiche e integrazioni;

CONSIDERATA la nota del Servizio 1 prot. n. 41508 del 05/10/2018, con la quale l'UCO ha condiviso il contenuto - e le modifiche proposte - della pista di controllo;

PRESO ATTO della Circolare del Dipartimento Programmazione Area 7 - Controlli, Repressioni Frodi Comunitarie e Chiusura Programmi Comunitari - prot. n. 15712 del 04/10/2018, assunta al protocollo del Dipartimento Acqua e Rifiuti in data 05/10/2018, con la quale, relativamente alle piste di controllo dei progetti retrospettivi, si fornisce un Modello contenente le indicazioni riguardanti nello specifico le Sezioni 1) Programmazione e 2) Procedura di Selezione ed imputazione dei progetti retrospettivi, ciò al fine di integrare o sostituire le sezioni corrispondenti delle Piste di Controllo per macroprocesso già adottate con D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22 maggio 2017;

CONSIDERATO che, in base a quanto previsto dal SiGeCo, nel caso di procedure omogenee l'UMC può proporre l'adozione, da parte del Dirigente Generale, di una unica pista di controllo;

VISTA la pista di controllo denominata "Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia per i c.d. trascinamenti delle Azioni 6.3.1 e 6.4.1";

RITENUTO di dover adottare la suddetta pista di controllo;

TUTTO ciò premesso e considerato;

DECRETA

Art 1 - Per le Azioni 6.3.1 "Potenziare le infrastrutture con priorità alle reti di distribuzione, fognarie e depurative per usi civili" e 6.4.1 "Misure innovative in materia di risparmio idrico, per il contenimento dei carichi inquinanti, riabilitazione dei corpi idrici degradati attraverso un approccio ecosistemico", è adottata l'allegata pista di controllo, che costituisce parte integrante del presente decreto, denominata "Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia per i c.d. trascinamenti delle Azioni 6.3.1 e 6.4.1".

Art. 2 - Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della competente Ragioneria Centrale dell'Assessorato e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà altresì pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana, nella parte di competenza del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, in assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, come modificato dall'art. 98, comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

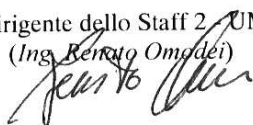
Art. 3 - Il presente decreto sarà notificato al Dirigente Responsabile dell'attuazione delle Azioni 6.3.1 e 6.4.1, al Dipartimento della Programmazione, quale Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del PO FESR 2014/2020, nonché all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea.

Palermo, lì 12 OTT 2018

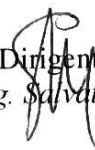
Il Funzionario direttivo
(Ing. Vincenzo Bellomo)



Il Dirigente dello Staff 2 UMC
(Ing. Renato Omodei)



Il Dirigente Generale
(Ing. Salvatore Cocina)

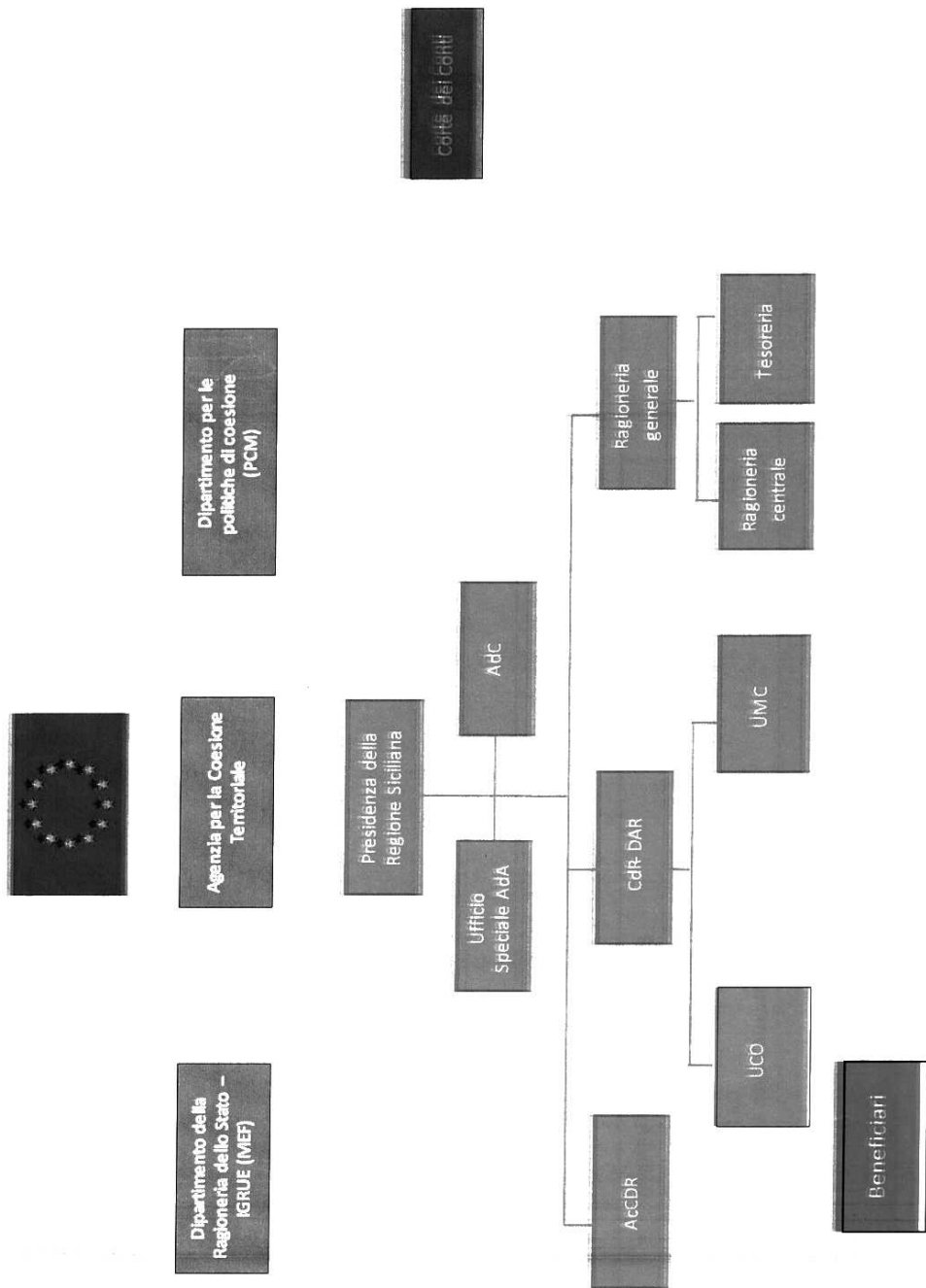




DIPARTIMENTO DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia per i c.d. trascinamenti delle Azioni 6.3.1 e 6.4.1

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Spazio Firma

1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)	
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/JUCO	<ul style="list-style-type: none"> Piano finanziario per Azione Cdr
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 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
Circolare del Dipartimento Regionale della Programmazione (AcAdG) "PO FESR Sicilia 2014/2020. Procedure per l'imputazione di operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO ed originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali e di investimento europei"	<ul style="list-style-type: none"> Circolare prot. n. 13541 del 10/09/2018

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Parere di coerenza programmatica e/o Decreto di conformità (atto di individuazione dell'elenco di operazioni coerenti al PO FESR Sicilia 2014/2020 e relative check list)	1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione 2) DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020 3) DGR approvazione Programmazione Attuativa 4) Documentazione Programmatica relativa alle operazioni retrospettive 5) Atti relativi alle procedure di selezione su altre fonti	<ul style="list-style-type: none"> Verifica di coerenza con il PO FESR 2014/2020 dei progetti retrospettivi finanziati con programmazione unitaria nazionale, oppure con altre risorse regionali o nazionali ai soggetti beneficiari delle azioni Verifica dei cronoprogrammi di 			

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PARTI (COPP/BEVI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<p>6) Check list "Scheda valutazione ammissibilità "Progetti retrospettivi" PO FESR 2014/2020" (Allegato alla Circolare dell'AcAdG prot. n. 13541 del 10/08/2018)</p> <p>7) Codice CUP</p> <p>8) Comunicazione al Beneficiario dell'avvio della procedura di imputazione dell'operazione al PO FESR Sicilia 2014/2020</p>	<p>attuazione delle operazioni (art. 65 commi 2 e 6 Reg. (UE) 1303/2013</p> <ul style="list-style-type: none"> Verifica della documentazione progettuale e dell'avanzamento procedurale 			

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (COPP/BEVI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di imputazione	<ol style="list-style-type: none"> Parere di coerenza programmatica e/o Decreto di conformità Codice CUP e codice Caronte Notifica al Beneficiario del decreto di imputazione dell'operazione al PO FESR 2014/2020 	<ul style="list-style-type: none"> Verifiche della documentazione progettuale/avanzamento inclusa istruttoria di ammissibilità Predisposizione del decreto di imputazione al PO FESR Sicilia 2014/2020 degli interventi retrospettivi risultati coerenti 	<p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della certificazione</p>	<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto di imputazione</p>
Decreto di approvazione della Convenzione	<ol style="list-style-type: none"> Decreto di imputazione Codice CUP e codice Caronte Delibera/determina di incarico RUP Convenzione sottoscritta Eventuale altra documentazione prevista 	<ul style="list-style-type: none"> Verifiche preliminari alla sottoscrizione della convenzione 	<p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della certificazione</p>	<p>Controllo di legalità</p>	-
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<ol style="list-style-type: none"> Codice CUP e codice Caronte Decreto di finanziamento dell'UCO Decreto di approvazione della Convenzione 	<ul style="list-style-type: none"> Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle 	<p>Controllo di primo livello sulle varianti</p>	<p>Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno</p>	<p>Registrazione del Decreto di approvazione varianti</p>

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (COPP/ BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<ol style="list-style-type: none"> 4) Verbale di validazione e verbale di verifica della perizia di variante da parte del RUP e relativi atti 5) Determina di approvazione delle varianti da parte del RUP 6) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative , ecc.) 	varianti			
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di imputazione 3) Decreto di finanziamento 4) Decreto di approvazione della Convenzione 5) Atti presupposti la revoca 6) Proposta di revoca del RUP 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifiche presupposti al Decreto di revoca 		Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione decreto di revoca e disimpegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (COPP/ BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	ADC	ADA
Eventuale decreto di liquidazione anticipazione (<i>prima tranche</i>)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di approvazione della Convenzione 4) Richiesta di anticipazione del Beneficiario 5) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 6) DURC Equitalia (non previsti per 	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 trasferimenti o risorse al beneficiario	-	Dichiarazione di affidabilità di gestione- Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e-e alla chiusura annuale dei conti	

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (COOP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Eventuale decreto di liquidazione anticipazione (seconda tranche e rendicontazione prima tranche)	7) Determina liquidazione del RUP soggetti pubblici)									
	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di approvazione della Convenzione 4) Decreto di approvazione contratto di appalto e eventuale perizia ed atto di sottomissione 5) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 6) Richiesta del Beneficiario 7) Contratti sottoscritti per il 50% del finanziamento concesso 8) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 9) Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale		Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimenti o risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere Monitoraggio annuale procedura di designazione

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	tecniche (SOLO PER OOPP) 10) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 11) Certificati di pagamento 12) Mandati di pagamento quietanzati 13) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 14) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
Decreti di liquidazione dei SAL (Pagamenti intermedi a rimborso)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di approvazione della Convenzione 4) Decreto di approvazione contratto di appalto e eventuale perizia ed atto di sottomissione 5) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 6) Fatture o altri	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC) Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimenti o 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 (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	documenti contabili avente forza probatoria equivalente 7) Certificati di pagamento 8) SAL 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 11) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 12) Tracciabilità flussi finanziari		per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
Decreto di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Certificati di	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	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	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimenti o 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 (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	pagamento 7) SAL 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 13) Tracciabilità dei flussi finanziari 14) Fidejussione		UMC per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione e finale	Verifica sulla stabilità dell'operazione	-	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-	Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale	-	-	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 (COOP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Regioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	regolare esecuzione 6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 7) Decreto di liquidazione del saldo 8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC									

Il Dirigente dell'UMG
(Ing. Renato Ormadi)




Il Dirigente Generale
(Ing. Salvatore Cocina)



