

D.D.G. N. 1614

Fonti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
<b>06 DIC. 2017</b>
N. <u>204</u>

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

RAGIONERIA CENTRALE PER L'ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA

Preso nota al n. 939  
 Palermo, il 29 NOV. 2017  
 Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale  
 (Dott.ssa Maria Spadò)

*Yau*

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

UNITÀ OPERATIVA DI STAFF 2 – MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI COMUNITARI E REGIONALI

IL DIRIGENTE GENERALE

CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
<b>29 DIC. 2017</b>	
Reg. N° <u>1</u>	Foglio N° <u>187</u> Il Direttore

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO** il Trattato istitutivo della Comunità 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;
- 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;
- VISTO** il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011;
- 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.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”;
- VISTA** la L.R. n. 4 del 17/03/2016 che approva il bilancio della Regione Siciliana per l’esercizio finanziario 2016 e per il triennio 2016/2018;
- VISTA** la L.R. n. 8 del 09/05/2017 - Disposizioni programmatiche e correttive per l’anno 2017 - Legge di stabilità regionale;
- VISTO** il D.P. n. 4755 del 28/08/2017, con il quale è stato conferito al Dott. Gaetano Valastro l’incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 295 del 19/07/2017;
- 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. 28 del 29/12/2016, pubblicata sulla G.U.R.S. n. 58 del 31/12/2016, "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per l'anno 2017. Disposizioni finanziarie";

**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** 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 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;

**VISTO** il documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione delle operazioni", adottato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 dell'11/05/2016;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 266 del 27/07/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Ripartizione delle risorse del Programma per Centri di responsabilità e obiettivi tematici";

**VISTO** il documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione delle operazioni", adottato con la citata Deliberazione della Giunta Regionale n. 266 del 27/7/2016;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 285 del 09/08/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2017-2018 - Apprezzamento";

**CONSIDERATO** che il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti è Centro di Responsabilità (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;

**CONSIDERATO** che la Programmazione attuativa 2016-2017-2018, apprezzata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 285 del 09/08/2016, individua le "Procedure di Attivazione" da porre in essere per raggiungere i target finanziari previsti al 31/12/2018;

**CONSIDERATO** che, tra le Procedure da attivare nell'ambito dell'Azione 6.2.1, secondo quanto previsto nella citata Deliberazione n. 285/2016, rientra quella denominata "Bonifiche di



aree inquinate secondo le priorità previste dal Piano Regionale delle Bonifiche, dell'importo di € 35.412.757,55;

**CONSIDERATO** che i Regolamenti comunitari dispongono, per i Programmi Operativi, la descrizione dei Sistemi di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co.), nonché la predisposizione di adeguate piste di controllo;

**VISTO** il Piano delle bonifiche dei siti contaminati approvato con ordinanza commissariale n. 1166 del 18 dicembre 2002 del commissario delegato per l'emergenza rifiuti e per la tutela delle acque in Sicilia e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Regione siciliana, parte I, n. 57 del 14 marzo 2003;

**VISTO** il D.P. n. 26 del 28/10/2016 - Regolamento di attuazione dell'art. 9, commi 1 e 3, della legge regionale 8 aprile 2010, n. 9. Approvazione dell'aggiornamento del Piano regionale delle bonifiche;

**VISTO** il DDG n. 174 del A7DRP del 22/05/2017 di approvazione delle Piste di Controllo;

**VISTA** la circolare della Presidenza del Dipartimento Programmazione prot. n. 11531 del 20/06/2017 con la quale si trasmettevano le piste di controllo approvate;

**CONSIDERATA** la nota prot. Servizio 6 n. 45041 del 27/10/2017, con la quale si chiede di modificare la pista di controllo indicata dal Dipartimento Programmazione;

**TUTTO** ciò premesso e considerato;

### DECRETA

**Art. 1** - E' adottata la pista di controllo per la procedura di attivazione relativa alla "Realizzazione di opere pubbliche ed all'acquisizione di beni e servizi a regia" azione 6.2.1 del P.O. F.E.S.R. Sicilia 2014-2020 di cui all'allegato facente parte integrante del presente Decreto;

**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](http://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 ai Dirigenti Responsabili dell'attuazione dell'Azione 6.2.1, al Dipartimento della Programmazione, quale 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, li 17 NOV. 2017

Il Funzionario direttivo

(Dott. Giustino Catucci)

Il Dirigente dell'UMC

(Dott. Girolamo Gaudesi)

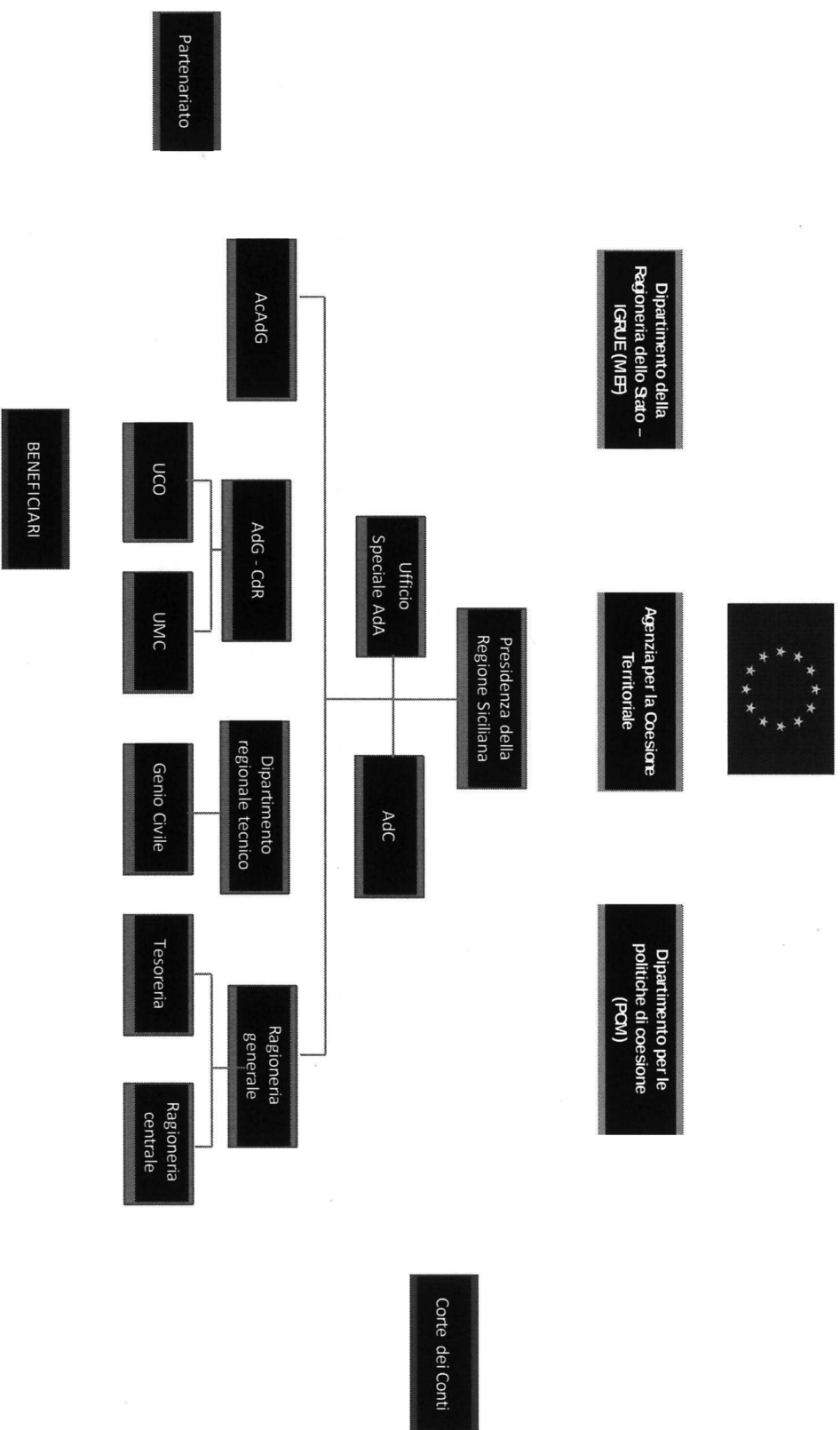


Il Dirigente Generale

(Dott. Gaetano Kalastro)

# Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia

**Azione 6.2.1 "Bonifica di aree inquinate secondo le priorità previste dal Piano Regionale delle Bonifiche" Vers. del 09 nov 2017**



**IL DIRIGENTE DELL'U.M.C.**  
Dott. Girolamo Gaudesi

**1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)**

**Atti amministrativi**

**DOCUMENTAZIONE**

- DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020
  - Decisione della Commissione
  - Testo del PO
- DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO
  - Piano finanziario per Azione CdR
- DGR Approvazione criteri di selezione
  - Verbali/procedure scritte Cds
- DGR approvazione Programmazione attuativa
  - Tempi e modalità di avvio del Programma
- DGR approvazione SIGeCo
  - Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014
- DGR approvazione Manuale di attuazione
  - Manuale e allegati
- DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello
  - Manuale e allegati

**2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>2) DGR approvazione Programmazione Attuativa</li> </ol>	Verifica di conformità dell'Avviso	Verifica disponibilità risorse	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-
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>	-	Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne	-
Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili non ammissibili	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili</li> </ol>	-	Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità	Controllo di legalità	-

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcadG	Cdr	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>2) DGR approvazione Programmazione Attuativa</li> <li>3) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS</li> <li>4) Decreto nomina della Commissione</li> <li>5) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili non ammissibili</li> <li>6) Verbali della Commissione di valutazione</li> <li>7) Graduatoria provvisoria</li> </ol>	-	Acquisizione esiti Commissione di valutazione	Controllo di legalità	-

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di finanziamento (approvazione della graduatoria definitiva di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>2) DGR approvazione Programmazione Attuativa</li> <li>3) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS</li> <li>4) Decreto nomina della Commissione</li> <li>5) Decreto approvazione elenchi istanze ammesse, non ricevibili, non ammissibili</li> <li>6) Verbali della Commissione di valutazione</li> </ol>	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione	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	Registrazione del Decreto di finanziamento (approvazione della graduatoria definitiva, e di relativo impegno contabile)

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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<p>7) Decreto di approvazione della Graduatoria provvisoria</p> <p>8) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria</p> <p>9) Graduatoria definitiva</p> <p>10) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento</p>				
Decreto di approvazione della Convenzione (obblighi del beneficiario)	<p>1) Decreto di approvazione della graduatoria definitiva, di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile</p> <p>2) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>3) Delibera/determina di incarico RUP</p> <p>4) Convenzione sottoscritta</p> <p>5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso</p>	<p>Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione</p>	<p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di legalità</p>	-
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e disimpegno)	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di approvazione del progetto ai sensi dell'art.242 del Dlgs 152/2006</p> <p>4) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario (SOLO per OOPP)</p> <p>5) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP (SOLO PER OOPP)</p> <p>6) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando, inviti,</p>	<p>Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario</p>	<p>Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p>

97

**3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<p>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>				
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP</p> <p>4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</p>	<p>Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti</p>	<p>Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno</p>	<p>Registrazione del Decreto di approvazione varianti</p>
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Atti presupposti la revoca</p>	<p>Verifiche presupposti al Decreto di revoca</p>		<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione decreto di revoca e disimpegno</p>

**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
Decreto di liquidazione anticipazione (prima tranche)	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della</p>	<p>Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione</p>	<p>Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del</p>	-	<p>Controllo di regolarità contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al</p>	-	-	-	-



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
Decreto di liquidazione anticipazione (seconda tranche e rendicontazione prima tranche)	<p>Convenzione</p> <p>3) Richiesta del Beneficiario</p> <p>4) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)</p> <p>5) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p>		beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)			beneficiario				
	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Richiesta del Beneficiario</p> <p>5) Contratti sottoscritti per il 50% del finanziamento concesso</p> <p>6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)</p> <p>7) Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze tecniche (SOLO PER OOPP)</p> <p>8) Fatture o altri</p>	<p>Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione (a seguito della rendicontazione della prima tranche)</p>	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>		Controllo di regolarità contabile	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario</p>		<p>Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	<p>Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere</p> <p>Monitoraggio annuale procedura di designazione</p>

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	ACAdG	ADC	ADA
Decreti di liquidazione dei SAL (Pagamenti Intermedi a rimborso)	documenti contabili avente forza probatoria equivalente 9) Certificati di pagamento 10) Mandati di pagamento quietanzati 11) Comunicazioni ai sensi della legge 136/2010 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	Verifica amministrativa 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)	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	-	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione 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
	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 5) Certificati di pagamento 6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati 8) Comunicazione ai									

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
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 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	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a)	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	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 (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
	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 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	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione 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

9/9