

D.D.G. N. 544

07 GIU 2018

RAGIONERIA CENTRALE PER L'ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA

VISTO 385
Preso nota al n° 11/06/2018
Palermo li 11/06/2018
Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale
(Dot. Maria Spano)

UNIONE EUROPEA
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

REPUBLICA ITALIANA
Corte dei Conti - Ufficio II
Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana

11 GIU. 2018

39 REGIONE SICILIANA

FESR
SICILIA 2014-2020

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

IL DIRIGENTE GENERALE

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II
CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA
REGIONE SICILIANA

06 LUG. 2018

Reg. N° 1 Foglio N° 37
Il Direttore

- 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;
- 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. 165 del 30/03/2001;
- 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;
- 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;

99

99



- VISTA** la L.R. n°8 dell'8 maggio 2018 - Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2018. Legge di stabilità regionale;
- VISTA** L.R. n. 9/2018 - Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2018-2020;
- VISTO** il D.P. Reg. n°0008 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 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. 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;
- 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 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 i quali 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** in particolare l’Azione 11.1.1 del PO FESR Sicilia 2014/2020 “Assistenza tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio ed il controllo del Programma“ attribuita alla competenza del Dipartimento della Programmazione;
- VISTE** le note prott n°12610 del 28/03/2018 e n°16246 del 20/04/2018 con le quali il Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti ha avanzato la richiesta di stanziamento somme al Dipartimento della Programmazione per un importo complessivo di €2.000.000,00 – a valere sull’Azione 11.1.1 “Assistenza tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio ed il controllo del PO FESR Sicilia 2014/2020”;
- 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: 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)”;
- CONSIDERATO** che l’art. 25 del citato 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, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo., l’Area 7 “Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari” del Dipartimento Regionale della Programmazione “procede alla predisposizione dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso)” e che “tali modelli costituiscono il riferimento procedurale per l’attuazione di tutti gli interventi finanziati dal POR e sono

approvati con apposito DDG del DRP in qualità di Autorità di coordinamento dell'AdG e sottoposti alla registrazione della Corte dei Conti, in quanto descrivono tutti gli step procedurali previsti”;

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 regionale Programmazione per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, rispondono pertanto ai requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento delegato (UE) 480/ 2014;

CONSIDERATO che l'UMC del Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti, con nota n. 44203 del 23/10/2017, ha invitato i dirigenti dei Servizi responsabili dell'attuazione delle suddette Azioni (Uffici Competenti per le Operazioni, UCO) ad avanzare le proprie proposte in merito agli adattamenti ritenuti necessari per ciascuna delle Azioni di propria competenza (o per specifiche procedure all'interno delle Azioni stesse);

CONSIDERATO che, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, ogni Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) provvede ad “adattare/aggiornare (se necessario) la pista di controllo per ciascuna Azione della quale è responsabile il CdR sulla base delle macrotipologie di piste di controllo fornite dall'AcAdG ad avvio di programmazione”;

CONSIDERATO che il Dipartimento della Programmazione, con nota n. 13391 del 13/07/2017, ha invitato i vari Centri di Responsabilità “a caratterizzare le Piste di Controllo per macroprocesso già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni (...) di cui sono responsabili”, precisando altresì che, successivamente, le piste di controllo adattate/aggiornate “dovranno essere adottate dal competente CdR con proprio decreto da sottoporre alla Corte dei Conti per la registrazione - coerentemente a quanto previsto nella Deliberazione della Corte n. 6/2017/PREV - e quindi notificate all'AcAdG”;

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;

VISTA la nota prot n° 7102 del 26/04/2018 del Dipartimento Programmazione – Area 4 – Contratti e Assistenze tecniche con la quale il “Progetto di azioni di assistenza e supporto per la pianificazione e la programmazione in materia di rifiuti” è finalizzato alla redazione del Nuovo Piano Regionale di gestione dei rifiuti in Sicilia, e pertanto possiede le caratteristiche per essere finanziato a valere sull'Asse 11 – Assistenza Tecnica al PO FESR Sicilia 2014/2020 – Azione 11.1.1;

VISTA la nomina a UCO per l'Azione 11.1.1 all'Arch. Maria Santa Giunta prot n°23032 del 08/06/2018;

VISTA la nota prot n°23101 del 06/06/2018 con la quale, il Dirigente del Servizio 5 – Rifiuti ha trasmesso al Dirigente dello Staff2 – UMC del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti le proprie proposte di adattamento della Pista di controllo a titolarità riguardante la procedura di erogazione per operazioni relative a selezione di esperti di ai fini dell'attuazione dell'Azione 11.1.1 “Assistenza Tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio ed il controllo del Programma”;

VISTA la pista di controllo elaborata dall'UCO e concertata con l'UMC per l'Azione 11.1.1, che costituisce una caratterizzazione della pista di controllo per macroprocesso approvata dal Dipartimento della Programmazione per la selezione di esperti, denominata “Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'acquisizione di Beni e servizi a titolarità – Operazioni relative a gara d'appalto”;

RITENUTO di dover adottare la suddetta pista di controllo;

TUTTO ciò premesso e considerato;

DECRETA

Art 1 - Per l'Azione 11.1.1 “Assistenza Tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio ed il controllo del Programma” del PO FESR Sicilia 2014/2020, è adottata l'allegata pista di controllo, che costituisce parte integrante del presente decreto, denominata:

- **Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'acquisizione di beni e servizi a titolarità - Operazioni relative a gara d'appalto;**

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.euroinfocilia.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 dell'Azione 11.1.1, 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, li **07 GIU 2018**

Il Dirigente Staff2 -UMC
(Dott. Girolamo Gaudesi)



Il Dirigente Generale
(Ing. Salvatore Cocina)



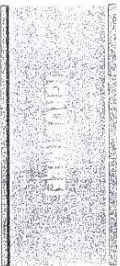
Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa
all'acquisizione di beni e servizi a titolarità
DIPARTIMENTO REGIONALE ACQUE e RIFIUTI

Operazioni relative a gara d'appalto

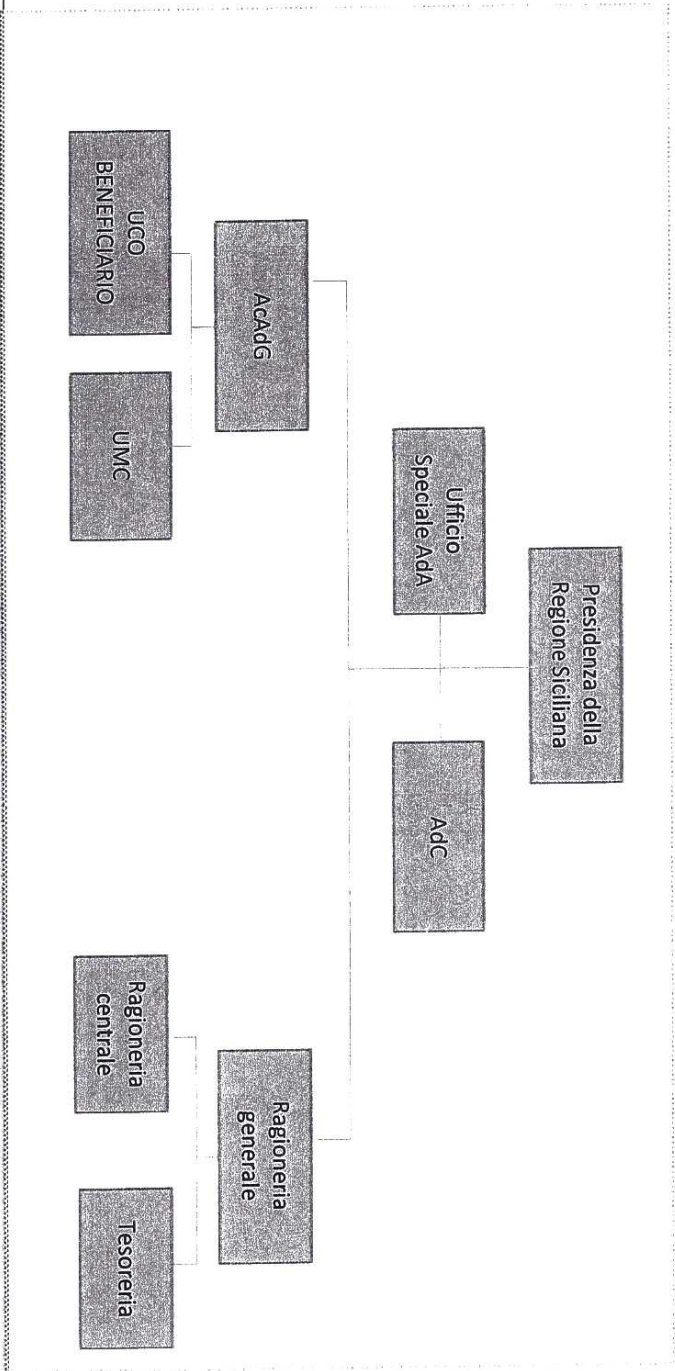
I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma

IL DIRIGENTE GENERALE





Conte dei conti



Partenariato

1) PROGRAMMAZIONE (OOP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA' ED EVENTUALI SERVIZI A REGIA NELL'AMBITO DELLA TERRITORIALIZZAZIONE)	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	<ul style="list-style-type: none">• Decisione della Commissione• Testo del PO

1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA' ED EVENTUALI SERVIZI A REGIA NELL'AMBITO DELLA TERRITORIALIZZAZIONE)	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR Ripartizione risorse tra Cdr/UCO	<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 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

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA' ED EVENTUALI SERVIZI A REGIA NELL'AMBITO DELLA TERRITORIALIZZAZIONE)	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
Atto di individuazione degli interventi	Proposta motivata dall'UCO/Area e/o Servizio competente al Dirigente Generale e sua asseverazione

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITA' ED EVENTUALI SERVIZI A REGIA NELL'AMBITO DELLA TERRITORIALIZZAZIONE)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di finanziamento e approvazione amministrativa da parte dell'UCO con prenotazione di impegno e con allegati obblighi del beneficiario; impegno parziale di somme per avvio	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione Atto di individuazione interventi Determina a contrarre Determina di approvazione degli atti di gara da parte del RUP 	<ul style="list-style-type: none"> Nomina RUP Definizione progetto esecutivo e connessa procedura di affidamento incarico progettazione da parte del RUP Determina di approvazione atti di gara da parte del RUP 		Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	
Decreto di approvazione del Contratto di appalto, relativo impegno contabile	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione Atto di individuazione interventi Determina a contrarre 	<ul style="list-style-type: none"> Determina di pubblicazione del Bando del RUP 	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di approvazione del Contratto di appalto (e relativo disimpegno)

89

e riduzione prenotazione di impegno	<p>4) Decreto di finanziamento e prenotazione impegno contabile con obblighi del beneficiario dell'UCO</p> <p>5) Determina di approvazione tecnica del progetto esecutivo da parte del RUP</p> <p>6) Determina di approvazione degli atti di gara da parte del beneficiario</p> <p>7) 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>8) 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>9) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>10) CIG</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pubblicazione del Bando da parte del RUP • Atto di nomina della Commissione da parte del RUP • Determina aggiudicazione provvisoria del RUP • Determina aggiudicazione definitiva del RUP • Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica in capo all'aggiudicatario del RUP • Stipula contratto di appalto del RUP • Emissione Decreto approvazione contratto di appalto dell'UCO 			
Eventuale Decreto di approvazione varianti (e disimpegno contabile)	<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, ecc.)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Approvazione delle varianti del RUP • Emissione decreto dell'UCO 	Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	Registrazione del Decreto di approvazione varianti
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 contatto di appalto</p> <p>4) Atti presupposti la revoca</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Proposta di revoca del RUP • Emissione decreto dell'UCO 		Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione decreto di revoca e disimpegno

94

1) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZIA TITOLARITA' ED EVENTUALI SERVIZI A REGIA NELL'AMBITO DELLA TERRITORIALIZZAZIONE)							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO -Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG AdC ADA
Determina di liquidazione anticipazione all'appaltatore	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Determina di finanziamento 3) Determina di approvazione del Contratto di appalto 4) Fidejussione 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica fidelizzazione • Proposta liquidazione del RUP • Emissione determina di liquidazione dell'UCO 	<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>	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	-	-
Determina di liquidazione del SAL	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Determina di approvazione del Contratto di appalto 4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 5) Certificati di pagamento 6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti) 8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica dei SAL • Proposta liquidazione del RUP • Emissione determina di liquidazione dell'UCO 	<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 art.125.5.b 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	-	<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>
Determina di liquidazione del Saldo	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'UCO 3) Determina di approvazione del 	<ul style="list-style-type: none"> • Approvazione atti di contabilità finale • Proposta liquidazione saldo del RUP 	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da</p>	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	-	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p> <p>Dichiarazione affidabilità di Gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p> <p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle</p>

	<p>contratto di appalto</p> <p>4) Determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>6) Certificati di pagamento</p> <p>7) SAL</p> <p>8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>9) Mandati di pagamento quietanzati relativi ai SAL</p> <p>10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p> <p>12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p>	<ul style="list-style-type: none"> Emissione determina di liquidazione dell'UCCO 	<p>parte della tesoreria del saldo (Check list art.125.5.a)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5. b RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>		<p>Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</p>			<p>operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</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>
<p>Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale</p>	<p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>5) Mandati di pagamento quietanzati relativi al SALDO</p> <p>6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>7) Documentazione attestante la funzionalità</p>	<ul style="list-style-type: none"> Proposta decreto chiusura del RUP Emissione decreto chiusura dell'UCCO 	<p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>		<p>Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</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>

[Handwritten signature]

	dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Check list di controllo di primo livello dell'UMC								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

