

**D.D.G. n. 1071 del 26/08/2020**

Pista di Controllo Azione 4.1.1. - 4.1.3. - 4.3.2.

PO FESR Sicilia 2014/2020 – Aree Interne

**UNIONE EUROPEA  
REPUBBLICA ITALIANA**



# Regione Siciliana

**Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità  
Dipartimento Regionale dell'Energia**

## Il Dirigente Generale

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA la L.r. n. 28 del 29 dicembre 1962;
- VISTA la L.r. n. 2 del 10 aprile 1978;
- VISTA la L.r. n. 10 del 15 maggio 2000;
- VISTO il D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, art. 7, c. 6 quater;
- VISTO il D. Lgs n. 118 del 23/06/2011;
- 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 comma 6 dell'art. 98 della l.r. 7 maggio 2015, n. 9 che ha sostituito il comma 5 dell'art. 68 della l.r. n. 21/2014;
- VISTO il Decreto presidenziale 14 giugno 2016, n. 12 *“Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'art. 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9. Modifica del decreto del Presidente della Regione 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni”*
- VISTO il Regolamento (UE) 17 dicembre 2013 n. 1303/2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR), sul Fondo sociale europeo (FSE), sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca (FEAMP) 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 Programma Operativo Sicilia 2014-2020 FESR, approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015)5904 del 17 agosto 2015, e adottato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 267 del 10 novembre 2015;
- VISTO l'art. 125, comma 4, del Regolamento (UE) n. 1303/2013 che prevede *“Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, l'autorità di gestione: (...) d) stabilisce procedure per far sì che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit necessari per garantire una pista di controllo adeguata siano conservati secondo quanto disposto all'art. 72, lettera g)”*;
- VISTO l'art. 25 del regolamento delegato (UE) 480/2014, paragrafo 1, che definisce i requisiti minimi della pista di controllo e paragrafo 2 che prevede che l'AdG assicuri la disponibilità dei dati

- relativi all'identità e all'ubicazione degli organismi che conservano tutti i documenti giustificativi necessari a soddisfare i requisiti minimi della Pista di controllo;
- VISTE le Delibere della Giunta Regionale n. 274 e 276 del 4 agosto 2016 con le quali sono stati definiti anche i criteri di valutazione dei diversi step programmatori (Preliminare di Strategia e Strategia d'Area) previsti nell'ambito del processo relativo alla SNAI, a ripartizione delle risorse per ciascun Obiettivo Tematico ed, indicativamente, per ciascuna Area;
- VISTO l'Accordo di Partenariato che individua l'ITI (Investimento Integrato Territoriale) quale strumento privilegiato per sostenere azioni integrate nelle aree urbane per l'attuazione della Strategia per le Aree Interne, con riferimento alle modalità organizzative dell'Agenda Urbana;
- VISTA la Delibera della Giunta regionale n. 70 del 23 febbraio 2017 con la quale è stato approvato il documento di Programmazione attuativa 2016-2018 del PO FESR 2014-2020 che ricomprende nel dettaglio le Azioni interessate dalle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile, incluso il dettaglio sulle risorse finanziarie allocate come quote territorializzate per ciascuna azione;
- VISTA la Delibera della Giunta regionale n. 141 del 24 aprile 2019 con la quale è stata approvata la rimodulazione finanziaria fra le Azioni del PO FESR 2014-2020, così come determinata a seguito della Decisione della apposita Commissione interdipartimentale;
- VISTA la Delibera della Giunta regionale n.103 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per l'attuazione" con la quale è stato approvato il documento "Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione 1 marzo 2017" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n.104 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale dei controlli di primo livello" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Manuale dei controlli di primo livello v.1 marzo 2017" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 13 dicembre 2019, n. 443 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Descrizioni delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul documento gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTO il D.D.G. n. 572 del 28 ottobre 2019 con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha approvato il documento "Manuale dei controlli di primo livello, versione ottobre 2019" completo di allegati;
- VISTO il D.D.G. n. 01 del 14 gennaio 2020 con il quale Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha approvato il documento "Descrizioni delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019";
- VISTO il D.D.G. n. 176 del 6 aprile 2020 con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ha approvato il "Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione marzo 2020" completo di allegati;
- VISTO il D.P. Reg. n. 707 del 16 febbraio 2018 con il quale è stato conferito all'Ing. Salvatore D'Urso l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento dell'Energia, in esecuzione della deliberazione della Giunta regionale n. 58 del 13 febbraio 2018;
- VISTO il D.D.G. n. 01 del'08/01/2020 con il quale è stato conferito all'Arch. Rosalia Calagna l'incarico e le funzioni dirigenziali di Dirigente responsabile del Servizio 4 – Gestione Finanziamenti Comunitari, Nazionali e Regionali;
- VISTO il D.D.G. n. 669 del 17/06/2020 con il quale, l'Arch. Laura Sanzo, responsabile del Servizio 2 "Monitoraggio e Controllo dei Fondi Comunitari, è stato individuato quale Dirigente responsabile dell'Unità di Monitoraggio e controllo (UMC) e responsabile dei relativi adempimenti;



CONSIDERATO che, come previsto nei documenti “Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione novembre 2019” e “Manuale dei controlli di primo livello, versione ottobre 2019”, l’Ufficio Competente per le Operazioni (UCO) fornisce all’Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC), per la stesura della pista di controllo di competenza della stessa, le necessarie informazioni inerenti gli aspetti procedurali e peculiari correlati all’Azione dell’OT della quale è responsabile, sulla base dei modelli di piste di controllo per macro-processo definite dall’Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione ad avvio di programmazione, per la successiva adozione con DDG dell’UMC;

VISTA la pista di controllo contenente i riferimenti necessari di dettaglio delle fasi di programmazione, selezione e attuazione delle operazioni comuni a tutte le Strategie Nazionali delle Aree Interne (SNAI) ai sensi del Regolamento (UE) 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell’ambito del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, predisposta dall’UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall’UCO e del modello di pista di controllo trasmessa con nota prot. 6502 del 14 maggio 2019 dal Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020;

VISTO l’art. 6 del D.Lgs n. 158/2019 “ *Modifiche del decreto legislativo 6 maggio 1948, n. 655, come modificato dal decreto legislativo 18 giugno 1999, n. 200* “;

RITENUTA meritevole di adozione la suddetta pista di controllo;

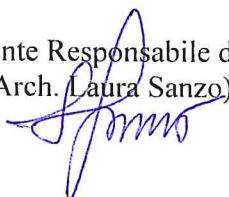
#### DECRETA

- Art. 1) E’adottata la pista di controllo degli interventi attivati nelle Aree Interne attraverso gli Investimenti Territoriali Integrati ex art. 36 Reg. 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia regionale, unica per fonti di finanziamento Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 e Leggi di Stabilità, predisposta dall’UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall’UCO e del modello di pista di controllo trasmessa con nota prot. 6502 del 14 maggio 2019 dal Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020 ed allegata al presente decreto di cui costituisce parte integrante.
- Art. 2) Il presente decreto verrà trasmesso alla Ragioneria Centrale dell’Assessorato Economia. Il presente decreto, inoltre, sarà soggetto all’obbligo della pubblicazione sul sito istituzionale di questo Ufficio in assolvimento degli obblighi di cui all’art. 68 della L.r. n. 21/2014 come modificato dall’art.98 comma 6 della L.r. n. 9/2015 e verrà, altresì, pubblicato sul portale web EuroInfoSicilia.
- Art. 3) Il presente decreto sarà notificato alla Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione, all’Autorità di Certificazione e all’Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo, li 26/08/2020

Il Dirigente Responsabile dell’UMC

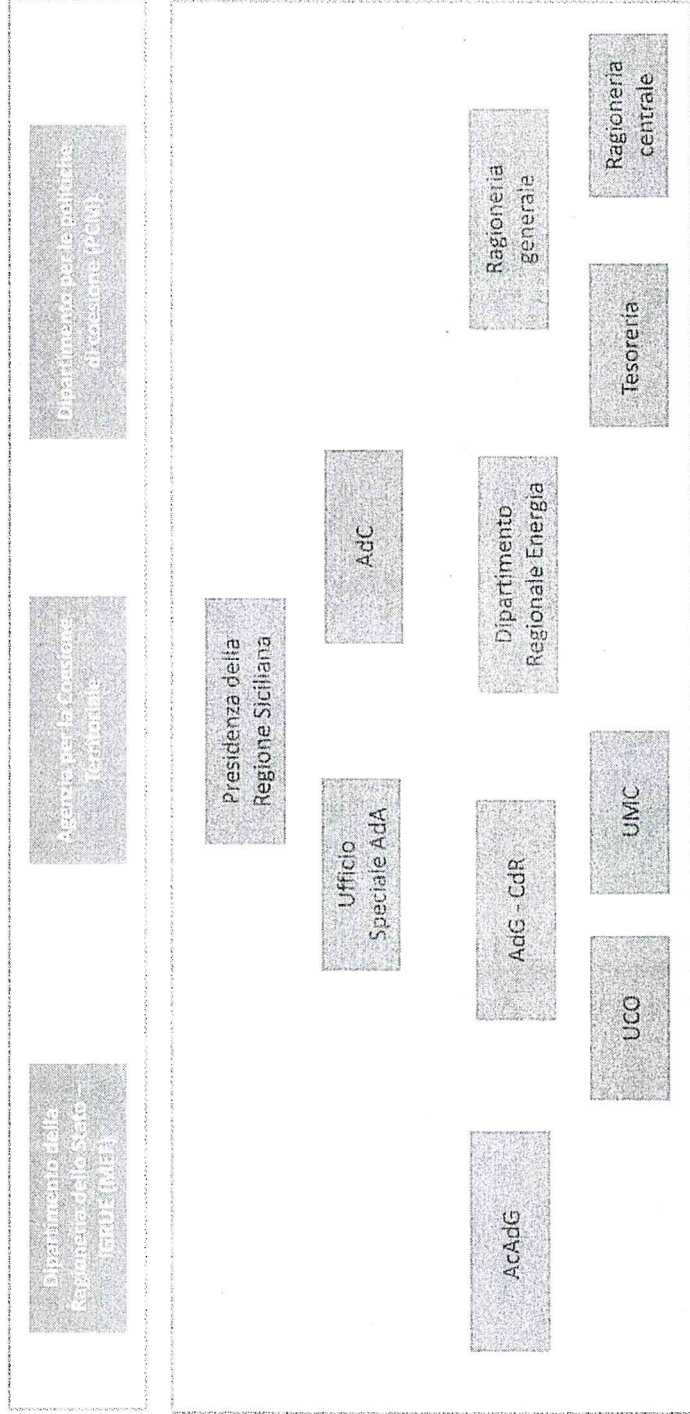
(Arch. Laura Sanzo)



IL DIRIGENTE GENERALE  
(Ing. Salvatore D’Urso)

Pista di controllo degli interventi attivati nelle Aree Interne attraverso gli Investimenti Territoriali Integrati ex art. 36 Reg. 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia regionale.

**I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma\***



\* step procedurale non obbligatorio per interventi finanziati da Leggi di stabilità Nazionali

**1) PROGRAMMAZIONE - (Aree Interne – Investimenti Territoriali Integrati ex art. 35 Reg. n. 1303/13)**

**Atti amministrativi**

**DOCUMENTAZIONE**

DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decisione della Commissione</li> <li>• Testo del PO</li> </ul>
DGR Ripartizione risorse tra Cdr/UCO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Piano finanziario per Azione Cdr</li> </ul>
DGR Approvazione criteri di selezione PO FESR 2014 2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbali/procedure scritte CdS</li> </ul>
DGR Apprezzamento – Documento “Ammissibilità e valutazione dell’agenda territoriale delle aree interne” e “Ammissibilità e valutazione dell’agenda urbana” – Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Quadro ammissibilità sostanziale e criteri di selezione</li> </ul>
DGR Approvazione Linee guida per la costituzione delle Agende territoriali	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Linee guida per l’elaborazione delle Strategie d’Area</li> </ul>
DGR approvazione Strategie d’Area	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Testo della strategia d’Area e schede intervento</li> </ul>
DGR presa d’atto APQ	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Testo APQ e allegati</li> </ul>
DGR approvazione Programmazione attuativa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tempi e modalità di avvio del Programma</li> </ul>
DGR approvazione SIGeCo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Relazione ex III reg. (UE) 1011/2014</li> </ul>
DGR approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>



2) PROCEDURA DI SELEZIONE - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG/Commissione Interdipartimentale	CdR	Ragioneria Centrale
Atto di individuazione interventi	1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione	Verifica coerenza interna ed esterna degli interventi rispetto al PO FESR 2014/2020 e/o alla Strategia d'Area		
	2) DGR Apprezzamento – Documento "Ammissibilità e valutazione dell'agenda territoriale delle aree interne" e "Ammissibilità e valutazione dell'agenda urbana" – Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020			
	3) DGR approvazione Strategie d'Area			
	4) DGR presa d'atto APQ con elenco interventi			
Provvedimento di nomina della Commissione*	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne		Verifica assenza cause di incompatibilità	
	2) Dichiarazione di incompatibilità/inferibilità dei membri della Commissione			

\* step procedurale non obbligatorio per interventi finanziati da Leggi di stabilità Nazionali

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di concessione del finanziamento e Disciplinare di accettazione sottoscritto dal beneficiario (finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile)	1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione	Verifiche preliminari al finanziamento e alla sottoscrizione dell'operazione del Disciplinare	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
	2) DGR approvazione Programmazione Attuativa			
	3) Recepimento documentazione progettuale da parte dei soggetti beneficiari			
	4) Provvedimento di nomina della Commissione*			
	5) Verbal della Commissione di valutazione*			
	6) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura			

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
	dell'eventuale cofinanziamento 7) Codice CUP e codice Caronte 8) Delibera/determina di incarico RUP 9) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 10) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 11) Eventuale altra documentazione			
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e <i>disimpegno</i> )	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario (SOLO per OOPP) 4) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP (SOLO PER OOPP) 5) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando, 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,) 6) 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	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	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
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed <i>eventuale disimpegno</i> )	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Delibera/determina di approvazione	Verifiche connesse all'emissione del decreto di approvazione delle varianti	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



3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	
	delle varianti del RUP 4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)				
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca			Controllo di legalità e di regolarità contabile

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione (prima tranche)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della convenzione 3) Richiesta del Beneficiario 4) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 5) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	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 trasferimento risorse al beneficiario				
Decreto di liquidazione anticipazione (seconda tranche e rendicontazione prima tranche)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Richiesta del Beneficiario 5) Contratti	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione (a seguito della rendicontazione della prima tranche)	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione 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 - (Aree Interne – Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	sottoscritti per il 50% del finanziamento concesso								
6)	Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)		tranche (Check list art.125.5.a RDC)						
7)	Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze tecniche (SOLO PER OOPP)		Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale						
8)	Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente								
9)	Certificati di pagamento								
10)	Mandati di pagamento quietanzati								
11)	Comunicazione ai sensi della legge 136/2010								
12)	DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)								
1)	Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	-	Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema
2)	Decreto di approvazione della convenzione	preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi							
3)	Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento		(Check list art.125.5.a RDC)				Riepilogo annuale		Campionamento
4)	Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente		Verifica in loco su						Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne - Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>5) Certificati di pagamento SAL</p> <p>6) Mandati di pagamento quietanzati</p> <p>7) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p>		base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)						Audit sui conti
			Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale						Relazione annuale di controllo e parere di audit
Decreto di liquidazione del Saldo	<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) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>6) Certificati di pagamento SAL</p> <p>7) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>8) Mandati di</p>	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	-	Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema
			(Check list art.125.5.a)				Riepilogo annuale		Campionamento
			Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)						Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate
			Validazione RC e attestazione di spesa per la						Audit sui conti
									Relazione annuale di controllo e parere di audit



4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE - (Aree Interne - Investimenti territoriali integrati ex art. 36 Reg. n. 1303/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	pagamento quietanzati Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 10) 11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 12)		certificazione e 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 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