



UNIONE EUROPEA
Fondo Europeo Sviluppo Regionale



REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE SICILIANA



Assessorato del Territorio e dell'Ambiente
Dipartimento Regionale dell'Ambiente

IL DIRIGENTE GENERALE

Adozione Pista di Controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia – Aree Interne

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;

VISTA la legge regionale 16 dicembre 2008, n.19, recante "*Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione*";

VISTO il D. Lgs. n.118 del 23/06/2011;

VISTO il Regolamento (UE) 17 dicembre 2013 n. 1303/2013 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 l'art. 125, comma 4, lettera d) del Regolamento 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'articolo 72, lettera g)*";

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;

- VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n.276 del 04/08/2016 con la quale è stato approvato il Documento “Approccio integrato allo Sviluppo Territoriale – Linee Guida per la costruzione delle Agende Territoriali delle Aree Interne”;
- VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n.70 del 23/02/2017 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 dalla Strategia d’Area per le Aree Interne;
- VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n.141 del 24/04/2019 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;
- 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’articolo 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 Programma operativo Sicilia 2014/2020 FESR – approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015) 5904 del 17 Agosto 2015, adottato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.267 del 10 novembre 2015;
- VISTA la Deliberazione 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”;
- CONSIDERATO che con la suddetta Deliberazione n.103/2017 la Giunta Regionale ha autorizzato il Dipartimento Regionale della Programmazione a provvedere ad apportare al Manuale di Attuazione le modifiche che dovessero rendersi necessarie nel corso dell’attuazione del Programma;
- VISTO il D.D.G. n. 684-D.R.P. di adozione del Manuale per l’Attuazione nella versione aggiornata di Ottobre 2020;
- 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”;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 443 del 13 Dicembre 2019 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)*” con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento “descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’Autorità di Gestione e per l’Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019”;
- VISTO l’art.25, paragrafo 1, del regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi della pista di controllo;
- VISTO l’art.25 paragrafo 2 del regolamento delegato (UE) 480/2014 che prevede che l’AdG assicuri che siano disponibili i 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;
- VISTO il D.D.G. n. 572 del 28/10/2019 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”;

VISTO il D.D.G. n. 1/A7 del 14/01/2020 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 Documento “Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’autorità di Gestione e per l’autorità di Certificazione (Sl.Ge.Co), versione Novembre 2019;

VISTO il D.D.G. n. 538 del 15/09/2020 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 Documento “Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FERS Sicilia 2014/2020”, versione settembre 2020;

VISTO il D.P.Reg. n. 2799 del 19.06.2020 con il quale è stato conferito l’incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell’Ambiente al Dott. Battaglia Giuseppe, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale n. 256 del 14.06.2020;

VISTO il DDG n. 757 del 17/09/2019 del Dipartimento Regionale dell’Ambiente con il quale è stato conferito al Dott. Giuseppe Marrone l’incarico di Dirigente del Servizio 5 “Monitoraggio e controllo dei Fondi Strutturali e dei livelli di attuazione della spesa Comunitaria” (UMC);

VISTA la nota del Dipartimento Regionale della Programmazione — Area 6, prot. n. 6432 del 29 maggio 2020 con la quale è stato trasmesso un modello per la redazione della Pista di controllo per la Realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia regionale contenente i riferimenti necessari alle fasi di programmazione, selezione ed attuazione delle operazioni relative alla Strategia Nazionale Aree Interne ed allineato alle procedure del “Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FERS Sicilia 2014/2020”, versione marzo 2020;

VISTA la Pista di Controllo trasmessa a questa UMC con nota protocollo n. 63451 del 29/10/2020 redatta dal Servizio 4 – Programmazione interventi comunitari, nazionali e regionali, riguardante la realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia regionale previsti nella Strategia d’Area approvata e nel relativo APQ avente come fonte di finanziamento il PO-FESR Sicilia 2014-2020;

VISTA la circolare prot. n. 3240 del 12 marzo 2020 con la quale il Dipartimento Reg.1e della Programmazione, in qualità di AcADG del PO FESR Sicilia 2014/2020, chiarisce che, in ordine al Dlgs. 158/2019, “nella predisposizione delle nuove piste di controllo le UMC di codesti Dipartimenti potranno eliminare le voci o i riferimenti riconducibili alla registrazione di tali decreti da parte della Corte dei Conti. Di tale esclusione fanno evidentemente parte anche i decreti approvati delle Piste di Controllo, i quali saranno trasmessi in copia a questa ADG dopo l’avvenuta registrazione da parte dei competenti uffici delle Ragionerie Centrali della Regione Siciliana.

ESAMINATA la normativa generale di riferimento sopra richiamata, che disciplina la gestione degli interventi cofinanziati dai Fondi strutturali;

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 è approvata l'allegata Pista di Controllo, che forma parte integrante del presente decreto, per la procedura di programmazione, selezione ed attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia regionale prevista nella Strategia Nazionale Aree Interne a valere su risorse del Programma Operativo Sicilia 2014/2020, ascritti a questo Centro di Responsabilità - Dipartimento Regionale dell'Ambiente presso l'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente.
- Art. 2 Il presente decreto unitamente all'allegato tecnico, sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente 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 del Territorio esclusivamente in adempimento degli obblighi di cui all'articolo 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art.98 comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.
- ART.3 Il presente decreto sarà notificato all'Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione, all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea.

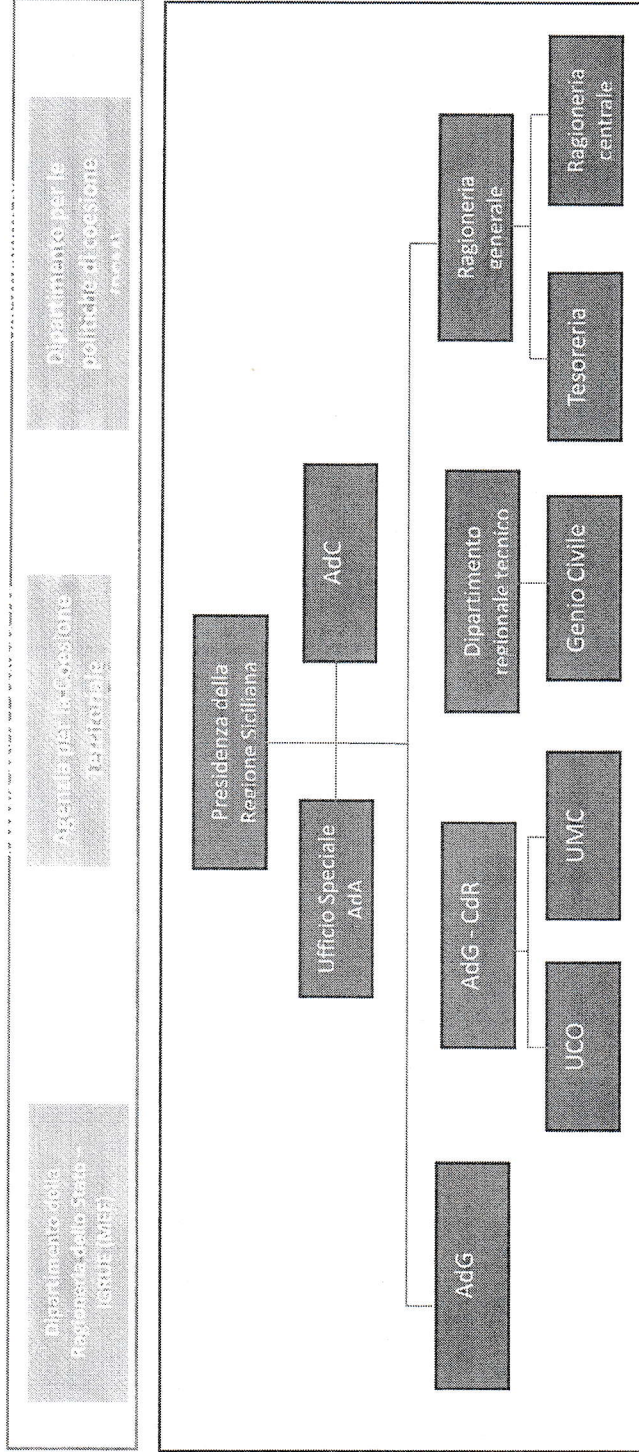
Palermo, 01/12/2020

Il Dirigente Generale
f.to Giuseppe Battaglia



Schema di Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia AREE INTERNE (A VALERE SU RISORSE DEL PO FESR 2014 2020)

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Partenariato

BENEFICIARI



1) PROGRAMMAZIONE - (Aree Interne – investimenti territoriali Integrati ex art 36 Reg. n.1303/13)	
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/UCO	<ul style="list-style-type: none">• Piano finanziario per Azione CdR
DGR Approvazione criteri di selezione PO FESR 2014 2020	<ul style="list-style-type: none">• Verbali/procedure scritte Cds
DGR Approvazione criteri di selezione PO FSE 2014 2020	<ul style="list-style-type: none">• Verbali/procedure scritte Cds
DGR Apprezamento - 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">• Quadro ammissibilità sostanziale e criteri di selezione
DGR Approvazione Linee guida per la costruzione delle Agende territoriali	<ul style="list-style-type: none">• Linee guida per l'elaborazione delle Strategie d'Area
DGR approvazione Strategia d'Area	<ul style="list-style-type: none">• Testo della strategia d'Area e schede intervento
DGR presa d'atto APQ	<ul style="list-style-type: none">• Testo APQ e allegati
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



2) PROCEDURA DI SELEZIONE (Aree Interne – Investimenti territoriali Integrati ex art 36 Reg. n.1303/13)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AdG	CdR	Ragioneria Centrale
DGR di approvazione della Strategia d'Area con schede interventi	<ol style="list-style-type: none">1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione2) DGR Apprezzamento - Documento 'Ammissibilità e valutazione dell'agenda territoriale delle aree interne' e 'Ammissibilità e valutazione dell'Agenda urbana' – Programma Operativo FESR Sicilia 2014/20203) Approvazione del Comitato Tecnico Aree Interne Nazionale (CTAI)4) Valutazione Commissione Interdipartimentale	Verifica amministrativa della Strategia d'Area	Verifica amministrativa della Strategia d'Area	
Provvedimento di nomina della Commissione di valutazione	<ol style="list-style-type: none">1) Scheda di pianificazione attuativa Aree Interne2) Recepimento documentazione progettuale da parte dei soggetti beneficiari3) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne4) Dichiarazione di incompatibilità inconferibilità dei membri della Commissione		Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità	Controllo di regolarità amministrativa e contabile in caso di Commissioni esterne



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 accertamento delle somme in entrata	<ol style="list-style-type: none">1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei criteri di selezione2) DGR approvazione programmazione Attuativa3) Scheda di pianificazione attuativa Aree Interne4) Strategia d'Area e schede intervento5) APQ e allegati6) Recepimento documentazione progettuale da parte dei soggetti beneficiari7) Provvedimento di nomina della Commissione di valutazione8) Verbali della Commissione di valutazione9) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento10) Codice CUP e codice Caronte11) Provvedimento amministrativo di incarico RUP e REO12) Delibera/Determina dell'eventuale affidamento del servizio di verifica del progetto (per OOPP).13) Progetto dell'opera corredato di tutti i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici14) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto da parte del beneficiario15) Validazione del RUP ed approvazione del progetto da parte dell'organo competente.16) Eventuale altra documentazione prevista	Verifiche preliminari all'accertamento in entrata delle somme in bilancio		Controllo di regolarità amministrativa e contabile
Decreto di concessione del	<ol style="list-style-type: none">1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei criteri di selezione2) DGR approvazione programmazione Attuativa	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione e alla sottoscrizione del Disciplinare ed in	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della prima erogazione al	Controllo di regolarità amministrativa e



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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
finanziamento e Disciplinare di accettazione sottoscritto dal beneficiario (finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile)	<ol style="list-style-type: none">3) Scheda di pianificazione attuativa Aree Interne4) Strategia d'Area con schede intervento5) APQ e allegati6) Recepimento documentazione progettuale da parte dei soggetti beneficiari7) Provvedimento di nomina della Commissione di valutazione8) Verbali della Commissione di valutazione9) DDG di accertamento delle somme in entrata sulla base del crono- programma presentato dal beneficiario10) DDG di iscrizione delle somme nel bilancio regionale11) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento12) Codice CUP e codice Caronte13) Provvedimento amministrativo di incarico RUP e REO14) Delibera/Determina dell'eventuale affidamento del servizio di verifica del progetto (per OOPP).15) Progetto dell'opera corredato di tutti i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici16) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto da parte del beneficiario17) Validazione del RUP ed approvazione del progetto da parte dell'organo competente.18) Eventuale altra documentazione prevista	particolare, quelle di cui al comma 9 dell'art.15 della L.R. n. 8/2016, come sostituito dal comma 1 dell'art. 21 della L.R. n. 8/2017	beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	contabile
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e	<ol style="list-style-type: none">1) Codice CUP e codice Caronte2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione da parte del beneficiario3) Determina a contrarre (art.32 del DLGS	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal	Controllo di primo livello sulla	Controllo di regolarità amministrativa e



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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
<i>disimpegno</i>	<p>50/2016 e ss.mm.ii</p> <p>4) 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,)</p> <p>5) Determina/Delibera di aggiudicazione definitiva</p> <p>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, del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 e ss.mm.ii</p> <p>7) Determina di Approvazione del quadro economico post gara</p>	beneficiario	procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	contabile
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario</p> <p>3) Perizia di variante corredata da autorizzazioni, pareri, nulla osta, etc. ai sensi del Dlgs 50/2016 e ss.mm.ii</p> <p>4) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP</p> <p>5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</p>	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 regolarità amministrativa e contabile
Eventuale Decreto di revoca e successivo disimpegno con accertamento in entrata delle somme già erogate al beneficiario	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario</p> <p>3) Atti presupposti la revoca</p>	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di regolarità amministrativa e contabile



3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (Aree Interne – Investimenti territoriali Integrati ex art 36 Reg. n.1303/13)				
DOCUMENTAZIONE		UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Atti amministrativi				
ai fini del recupero delle somme				

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	AdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione/1	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Richiesta anticipazione/i del Beneficiario nella misura eventualmente maturata (cfr. manuale di attuazione vigente) 5) Atti presupposti a corredo della richiesta 6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 7) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 	<p>Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione</p>	<p>Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO</p> <p>(Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario</p>			

Handwritten signature



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	AdG	AdC	ADA
	3 legge n. 136/10 8) DURC (se del caso)							
Decreti di liquidazione dei SAL (<i>Pagamenti Intermedi</i>)	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore 6) Domanda pagamenti intermedi 7) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 8) Certificati di pagamento 9) SAL 10) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni 11) Verifica del rispetto della normativa in	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) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli	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) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale dei controlli	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

Lu



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	AdG	AdC	ADA
	materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 12) DURC (se del caso)							
Decreto di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi) 6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo (compresa la verifica su presenza e implementazione degli indicatori di output)	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 per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Verifiche e trasferimento risorse	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale dei controlli	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

64



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	AdG	AdC	ADA
	<p>verifica di conformità (per Beni e servizi)</p> <p>7) Domanda di saldo</p> <p>8) Certificati di pagamento</p> <p>9) SAL</p> <p>10) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>11) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni</p> <p>12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p> <p>13) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10</p> <p>14) DURC (se del caso)</p>							
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	<p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile</p> <p>3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario</p> <p>4) Decreto di quantificazione</p>	<p>Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale</p>	<p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>				<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>o</p> <p>Controlli di secondo livello</p>

Handwritten signature



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	AdG	AdC	ADA
	definitiva del finanziamento 5) Certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi) 6) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, del certificato di regolare esecuzione e/o collaudo (PER OO.PP) e/o della verifica di conformità (per Beni e servizi) 7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Atti previsti dai documenti di chiusura 10) Check list di controllo di primo livello dell'UMC							sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

cm