

UNIONE EUROPEA  
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITA' SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
15 MAG. 2019	
Reg. N° 1	Foglio N° 34 Il Direttore

**FESR**  
SICILIA 2014-2020

REGIONE SICILIANA

Corte dei Conti Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI
UNITÀ DI STAFF 2 – MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI COMUNITARI, NAZIONALI E REGIONALI 08 APR. 2019
N. 20

IL DIRIGENTE GENERALE

RAZIONERIA CENTRALE DEL L'ASSESSORATO  
REGIONALE DELL'ENERGIA

Prato acca al n° 218  
Palermo, il 15 APR 2019  
Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale

*Maria Spada*  
*Man*



- 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 " Norme sulla dirigenza e sui rapporti di impiego del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- VISTO il D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze della Regione Siciliana";
- VISTA la L.R. n. 19 del 16/12/2008, "Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";
- VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- VISTO Il D.P.Reg. n. 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 n. 19 del 16/12/2008 – 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. 1 del 22/02/2019, " Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2019. Legge di stabilità regionale";
- VISTA la L.R. n. 2 del 22/02/2019, " Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2019-2021";
- 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 D.D.G. n. 159 del 26/02/2019 del Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti con il quale è stato conferito all'Ing. Renato Omodei l'incarico di responsabile ad interim dell'Unità di Staff 2 – monitoraggio e controllo fondi comunitari, nazionali e regionali;
- 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. 404 del 06/12/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Modifica";
- VISTA** la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 approvata dalla Commissione Europea con Decisione c(2017)8672 dell'11 dicembre 2017;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 369 del 12/10/2018 con la quale è stata adottata la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 275 del 18/11/2015, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Istituzione del Comitato di Sorveglianza";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 dell'11/05/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione - Apprezzamento";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 266 del 27/07/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione – Documento integrato";
- VISTE** le successive deliberazioni di modifica del documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" nn. 269 del 27/07/2016, 417 del 13/12/2016, 44 del 26/01/2017, 75 del 23/02/2017, 112 del 15/03/2017, 177 e 178 del 27/04/2017, 291 del 19/07/2017, 321 dell'08/08/2017;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 285 del 09/08/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2017-2018 - Apprezzamento" e n. 70 del 23/02/2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 433 del 27/12/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Procedura di designazione delle Autorità di Gestione e Autorità di Certificazione – Approvazione";



- VISTA** la Deliberazione della Corte dei Conti – Sezione del controllo per la Regione Siciliana n. 6/2017/PREV, adottata nella Camera di Consiglio del 25/11/2016 e notificata il 12/01/2017, relativa all'identificazione degli atti da assoggettare al controllo per il periodo di programmazione 2014/2020;
- VISTA** la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 8844 del 23/02/2017, avente ad oggetto “PO FESR 2014/2020 – Controlli delle Ragionerie Centrali – snellimento delle procedure”;
- VISTA** la Circolare n. 3/2018 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 1708 del 12/01/2018, avente ad oggetto “Art.6 della L.R. n. 16 dell'11/08/2017: recepimento della riforma dei controlli di cui al D.Lgs. n. 123/2011 – controlli preventivi delle Ragionerie centrali”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 103 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l'attuazione”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per i controlli di I livello”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 105 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per i beneficiari. Manuale utente REO”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 195 del 15/05/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo) – Apprezzamento”;
- VISTO** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 183 del 29/05/2017, con 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** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 28 del 11/02/2019 con il quale è stato adottato il documento “Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)” – versione dicembre 2018.
- VISTO** il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 386 del 03/08/2018 con il quale è stato adottato il documento “Manuale per i controlli di I livello” – versione giugno 2018.
- VISTO** il D.P.R. n. 22/2018 del 05/02/2018 “*Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020*”;
- 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 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 e adozione dei modelli standard di piste di controllo

per le principali tipologie di processi (macroprocessi) rilevanti ai fini dell'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità (CdR);”;

**CONSIDERATO** che il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti è CdR per le Azioni del Programma nn. 6.1.1, 6.1.2, 6.1.3, 6.2.1, 6.2.2, 6.3.1, 6.3.2, 6.4.1, 6.4.2, 11-DAR;

**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 FESR 2014-2020, 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;

**CONSIDERATA** la pista di controllo definita e proposta dall'UCO con la nota prot. n. 8888 Servizio 5 - "Gestione Integrata rifiuti" del 28/02/2019 con la quale si conferma l'adozione per l'Azione 6.1.2. della Pista di Controllo predisposta dal Dipartimento alla Programmazione;

**CONSIDERATO** pertanto di dover adottare la Pista di Controllo riguardante l'Azione 6.1.2 "Realizzare sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta" del PO FESR 2014/2020;

#### DECRETA

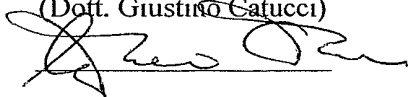
**Art 1 -** E' adottata la Pista di Controllo riguardante la procedura Azione 6.1.2 "Realizzare sistemi di raccolta differenziata e un'adeguata rete di centri di raccolta" del PO FESR Sicilia 2014/2020 di cui all'allegato facente parte integrante del presente Decreto;

**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 al Dirigente Responsabile dell'attuazione dell'Azione 6.1.2, 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 18 MAR 2019

Il Funzionario Direttivo  
(Dott. Giustino Catucci)



Il Dirigente dell'UMC  
(ad interim)

(Ing. Renato Omodei)



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

## I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Dipartimento della  
Regioni e del Porto  
(DIREP)

Assessorato Regionale  
Territoriale

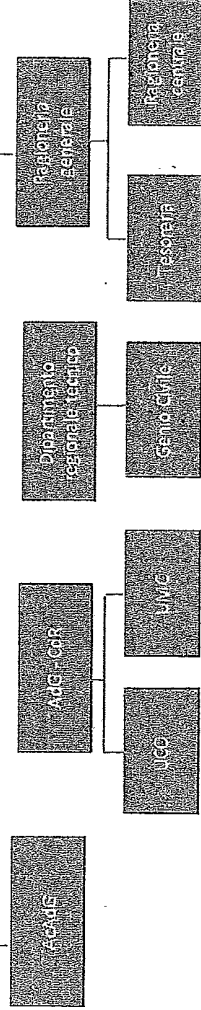
Dipartimento delle  
Sviluppate Infrastrutture  
(DIRAMI)

Presidenza della  
Regione Siciliana

Ufficio  
Speciale ADA

AdC

Corte dei Conti



Partecipazioni



1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)	
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verbali/procedure scritte Cds</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 - PATI (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	ACAdG	CdR	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa	Verifica di conformità dell'Avviso	Verifica disponibilità risorse	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-
Decreto di nomina commissione	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne 2) Dichiarazioni di incompatibilità/inconferibilità dei membri della Commissione	-	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	1) Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili	-	Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità	Controllo di legalità	-
Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa	-	Acquisizione esiti Commissione di valutazione	Controllo di legalità	-

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATI (OOP/BENI/SERVIZI A REGIA)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale Corte dei Conti
	3) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS 4) Decreto nomina della Commissione 5) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili non ammissibili 6) Verbali della Commissione di valutazione 7) Graduatoria provvisoria			

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOP/BENI/SERVIZI A REGIA)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale Corte dei Conti
Decreto di finanziamento (approvazione della graduatoria definitiva di finanziamenti delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile)	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS 4) Decreto nomina della Commissione 5) Decreto approvazione elenchi istanze ammesse, non ricevibili, non ammissibili 6) Verbali della Commissione di valutazione 7) Decreto di approvazione della Graduatoria provvisoria 8) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria 9) Graduatoria definitiva 10) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento	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)
Decreto di approvazione	1) Decreto di approvazione della	Verifiche preliminari alla	Avvio controllo di primo livello	Controllo di legalità



3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (GOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
<p>della Convenzione (obblighi del beneficiario)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>3) Delibera/determina di incarico RUP</li> <li>4) Convenzione sottoscritta</li> <li>5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso</li> </ol>	<p>graduatoria definitiva, di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Decreto di approvazione della Convenzione</li> <li>3) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario (SOLO per OOPP)</li> <li>4) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP (SOLO PER OOPP)</li> <li>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,)</li> <li>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</li> </ol>	<p>sottoscrizione della Convenzione</p>	<p>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>Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (e disimpegno)</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>
<p>Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Decreto di approvazione della Convenzione</li> <li>3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP</li> <li>4) Atti presupposti (autorizzazioni,</li> </ol>	<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>



3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (COOP/BENI/SERVIZI/A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UCO	UMC	Corte dei Conti
	pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)				
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione decreto di revoca e disimpegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (COOP/BENI/SERVIZI/A REGIA)											
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
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 sottoscritti per il 50% del finanziamento	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 tranche (Check list art.125.5.a RDC)	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			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
Decreto di liquidazione anticipazione (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 sottoscritti per il 50% del finanziamento	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 tranche (Check list art.125.5.a RDC)	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			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 (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	concesso		della prima							
6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)	6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)		tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
7) Delibera o determina del beneficiario per affidamento	7) Delibera o determina del beneficiario per affidamento									
8) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente	8) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente									
9) Certificati di pagamento	9) Certificati di pagamento									
10) Mandati di pagamento quietanzati	10) Mandati di pagamento quietanzati									
11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010	11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010									
12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
1) Codice CUP e codice Caronte	1) Codice CUP e codice Caronte		Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a 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	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema
2) Decreto di approvazione della Convenzione	2) Decreto di approvazione della Convenzione	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)					Riepilogo annuale		Campionamento
3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento	3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento									Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate
4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente	4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente									Audit sui conti
5) Certificati di pagamento	5) Certificati di pagamento		Validazione RC e attestazione di							Relazione annuale di controllo e parere di audit

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati 8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)		spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
Decreto di liquidazione del Saldo	1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 6) Certificati di pagamento 7) SAL 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 11) Documentazione attestante la funzionalità	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a)  Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)  Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	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 (OOP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Regione Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	dell'operazione 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
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno										



IL DIRIGENTE GENERALE