

Repubblica Italiana  
Regione Siciliana



Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità  
Dipartimento delle Infrastrutture della Mobilità  
e dei Trasporti  
**IL DIRIGENTE GENERALE**

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO** il trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTA** la legge n° 20 del 14.01.1994, il D. lgs. n° 200 del 18/06/1999;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 15 Maggio 2000;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni sull'armonizzazione dei sistemi contabili;
- VISTA** il comma 6 dell'art. 98 della Legge Regionale n. 9 del 07 maggio 2015, che ha sostituito l'art. 68 "norme in materia di trasparenza" della I.R. n.21/2014;
- VISTO** il D.P. Reg. 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 del 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni";
- VISTO** il D.P. Reg. n. 1067 del 12.03.2015 con il quale al Dr. Fulvio Bellomo è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti;
- VISTO** il Regolamento (UE) 17 Dicembre 2013 n. 1303, 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 generali 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 che abroga il Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- VISTO** il Regolamento (UE) n. 480 del 3 marzo 2014, che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- VISTO** il Regolamento di esecuzione (UE) n. 215/2014 della Commissione del 07/03/2014, che stabilisce norme di attuazione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni riguardanti le metodologie per il sostegno in materia di cambiamenti climatici, la determinazione dei target intermedi e dei target finali nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione e la nomenclatura delle categorie di intervento per i fondi strutturali e di investimento europei;
- VISTO** l'art. 125 "Funzioni dell'autorità di gestione" comma 4 lettera d) del Regolamento (CE) n. 1303/2013 che prevede "Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo l'autorità di gestione: lettera 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** il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 ed adottato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 267 del 10 novembre 2015, modificato con successiva deliberazione n. 404 del 06 dicembre 2016;
- VISTI** i requisiti di ammissibilità e di selezione del PO FESR Sicilia 2014/2020 apprezzati dalla Giunta regionale con Deliberazione n. 177 dell'11 maggio 2016 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 della Corte dei conti - Sezione di controllo per la Regione Siciliana - che individua i provvedimenti di attuazione dei programmi finanziati da risorse comunitarie da sottoporre al controllo preventivo di legittimità;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 285 del 09 agosto 2016, modificata con successiva deliberazione n. 70 del 23 febbraio 2017 *“Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018”*, con la quale è stato approvato il *“Documento di Programmazione Attuativa (2016-2018) – P.O. FESR 2014-2020”*;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 103 del 06 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”*;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 104 del 06 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 versione 1 marzo 2017”*;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 195 del 15 maggio 2017 *“Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)”* con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento *“Sistemi di Gestione e Controllo (SI.GE.CO), versione 3.0 di aprile 2017”*;
- VISTO** il documento *“Strumento di autovalutazione rs\_fraud\_risk\_assessment\_AcAdG\_v-01 (giugno 201)”*, approvato con D.D.G. n. 282/A7 del Dipartimento Regionale della Programmazione del 07/07/2017;
- VISTI** i documenti *“Linee guida per la gestione e la correzione delle irregolarità riscontrate nell’ambito dell’attuazione del Programma Operativo”* e *“Procedura per la valutazione preliminare degli organismi intermedi”*, approvati con D.D.G. n. 451/AVII del Dipartimento Regionale della Programmazione del 27/09/2017;
- VISTO** il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22/5/2017, registrato dalla Corte dei Conti in data 8/6/2017 reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale il Dipartimento Regionale della Programmazione, sulla base di quanto descritto nel SI.GE.CO., ha approvato alcune Piste di controllo predisposte per singola tipologia di intervento implementare (macro-processo), alcune di carattere generale, altre afferenti specifiche competenze di alcuni Dipartimenti regionali;
- VISTA** la nota prot. n.29069 del 01/06/2017, con la quale questo Dipartimento, nella considerazione che, tra gli schemi di Piste adottate col sopracitato decreto n. 154 A7/DRP, non risulta contemplata quello afferente all’attuazione della procedura *“Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggiore domanda potenziale”* (acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 *“Potenziare i servizi di trasporto pubblico regionale ed interregionale su tratte dotate di domanda potenziale significativa”* dell’ Obiettivo Tematico (O.T. 7)- Risultato atteso (R.A.) 7.3 del PO 2014/2020, ha segnalato al Dipartimento Regionale della Programmazione la necessità di predisporre un modello di Pista di controllo specifico;

- VISTA** la nota prot.n. 13391 del 13/7/2017 con la quale il Dipartimento Regionale della Programmazione ha invitato le Autorità di Gestione a “caratterizzare” le piste di controllo per macro-processo già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni degli Obiettivi Tematici (OO.TT.) del PO FESR Sicilia 2014-2020;
- CONSIDERATO** che, tra le Piste adottate col sopraccitato decreto n. 154 A7/DRP, non risulta contemplata quella afferente all’ attuazione della procedura “Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggiore domanda potenziale”(acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 “Potenziare i servizi di trasporto pubblico regionale ed interregionale su tratte dotate di domanda potenziale significativa” dell’ Obiettivo Tematico (O.T. 7)- Risultato atteso (R.A.) 7.3 del PO FESR Sicilia 2014/2020, di cui questo Dipartimento è responsabile;
- VISTO** l’art. 58 “Acquisizione materiale rotabile” della L.R. n. 16 dell’11/08/2017, che autorizza il Dipartimento regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti a subentrare nei contratti di fornitura stipulati da altro Ente aggiudicatario, mediante stipula di convenzioni che prevedano l’acquisizione del materiale rotabile direttamente al patrimonio regionale;
- VISTO** l’art. 25, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi dettagliati della pista di controllo per quanto riguarda i documenti contabili da mantenere e la documentazione di supporto da conservare;
- VISTO** l’art. 25, paragrafo 2, del Regolamento (UE) 480/2014 che prevede che “L’ autorità di gestione assicura 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 ai requisiti minimi di cui al paragrafo 1”;
- CONSIDERATO** che il sistema informativo Caronte contiene una Sezione Documentale alimentata da tutti i soggetti, a diverso titolo coinvolti nell’attuazione del P.O. FESR Sicilia 2014/2020, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione – che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione ed i documenti contabili dettagliati nonché i documenti giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte per operazione;
- CONSIDERATO** che per le superiori motivazioni occorre predisporre una Pista di controllo specifica per l’ attuazione della procedura “Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggiore domanda potenziale” (acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 “Potenziare i servizi di trasporto pubblico regionale ed interregionale su tratte dotate di domanda potenziale significativa” dell’ Obiettivo Tematico (O.T. 7)- Risultato atteso (R.A.) 7.3 del PO 2014/2020 che, oltre a rispondere ai requisiti previsti dal citato art. 25 del Regolamento (UE) 480/2014, sia rispettosa dell’ art. 58 “Acquisizione materiale rotabile” della L.R. 16/2017;
- RITENUTO**, pertanto, di dovere approvare la prima versione della Pista di controllo riguardante l’ attuazione della procedura “Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggiore domanda potenziale” (acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 “Potenziare i servizi di trasporto pubblico regionale ed interregionale su tratte dotate di domanda potenziale significativa” dell’ Obiettivo Tematico (O.T. 7)- Risultato atteso (R.A.) 7.3 del PO FESR Sicilia 2014/2020;

## DECRETA

- Art.1)** Per le motivazioni di cui in premessa, è approvata la 1^ versione della Pista di controllo riguardante l’ attuazione della procedura “Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con

*maggior domanda potenziale*” (acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 “*Potenziare i servizi di trasporto pubblico regionale ed interregionale su tratte dotate di domanda potenziale significativa*” dell’ Obiettivo Tematico (O.T. 7)- Risultato atteso (R.A.) 7.3 del PO FESR Sicilia 2014/2020, allegata al presente decreto e che forma parte integrante dello stesso;

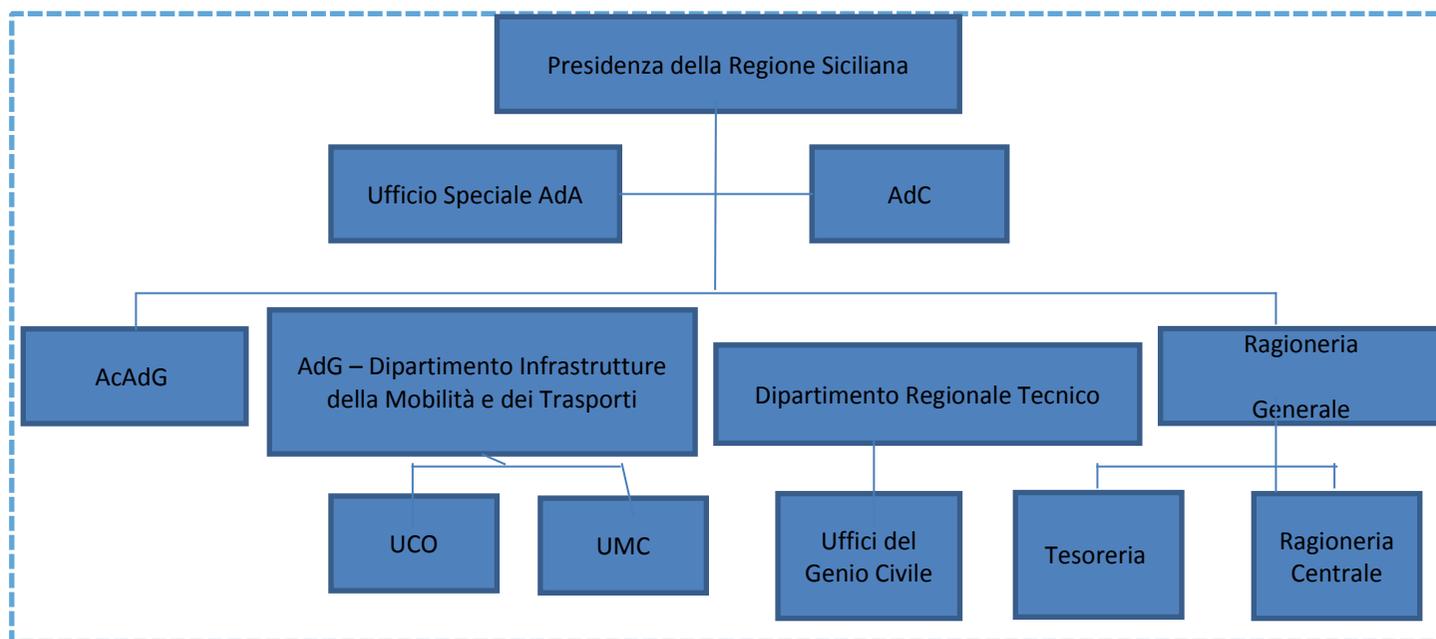
**Art. 2)** Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di controllo, sarà trasmesso, per il tramite della competente Ragioneria, alla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti per la registrazione e sarà pubblicato sul sito istituzionale [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it). Sarà altresì pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana, nella parte di competenza del Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti, esclusivamente in adempimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98 comma 6 della L.R. n. 9 del 7/5/2015.

**Art.3)** Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di controllo, sarà successivamente notificato all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea e al Dipartimento Regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento delle Autorità di Gestione, nonché a tutti i soggetti coinvolti a vario titolo nell'attuazione della procedura “*Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggior domanda potenziale*” (acquisizione di beni a titolarità) dell’ Azione 7.3.1 del PO FESR Sicilia 2014/2020.

Il Dirigente dell’ Area 3  
(D.ssa Rosa Maria Baiamonte )  
*firmato*

Il Dirigente Generale  
(Dott. Fulvio Bellomo)  
*firmato*

Pista di controllo relativa all’Azione 7.3.1 del PO FESR Sicilia 2014/2020  
Procedura “Acquisto di nuovi treni da destinare alle tratte con maggiore domanda potenziale”



Partenariato

Corte dei conti

BENEFICIARI

1) <b>PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)</b>	
<b>Atti amministrativi</b>	<b>DOCUMENTAZIONE</b>
DGR di adozione del PO FESR Sicilia 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decisione della Commissione</li> <li>• Testo del PO</li> </ul>
DGR di approvazione ripartizione risorse tra Centro di Responsabilità (CdR)/UCO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Piano finanziario per Azione CdR</li> </ul>
DGR di apprezzamento dei “Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione”	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbali/procedure scritte CdS</li> </ul>
DGR di approvazione Programmazione attuativa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tempi e modalità di avvio del Programma</li> </ul>
DGR di apprezzamento SI.GE.CO.(sistema di gestione e controllo)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014</li> </ul>
DGR di approvazione Manuale di attuazione del PO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>
DGR di apprezzamento del Manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>
DGR n. 247 del 27.6.2017 “Aggiornamento PRT e Approvazione Piano” e DA n. 1395 del 30.6.2017 di adozione del “Piano Integrato delle Infrastrutture e della Mobilità” della Regione Siciliana	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Testo del Piano Integrato delle Infrastrutture e della Mobilità</li> </ul>

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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR di approvazione di un Atto di programmazione degli investimenti della Regione Siciliana in materiale rotabile ferroviario, nonché di selezione dell'operazione relativa alla cessione pro quota	<ul style="list-style-type: none"> <li>• DGR di apprezzamento dei “Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione”</li> <li>• Legge Regionale n. 16/2017, Art.58 “Acquisizione materiale rotabile”</li> <li>• Contratto di Servizio tra Regione Siciliana e Trenitalia in conformità con le disposizioni di cui al Reg. 1370/2007 (in fase di stipula)</li> <li>• Testo dell’Atto, che include l’avvenuta verifica del soddisfacimento dei criteri di selezione dell’operazione</li> </ul>

**3) ATTUAZIONE DELL’OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)**

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO - BENEFICIARIO	UMC	DRT – Genio Civile	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Cessione pro quota alla Regione Siciliana della fornitura di treni e contestuale conferimento a Trenitalia di mandato con rappresentanza per la gestione della commessa	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) DGR di approvazione dell’Atto di programmazione e di selezione dell’operazione</li> <li>2) 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)</li> <li>3) Determina nomina RUP</li> <li>4) Relazione del RUP recante un esame della congruità tecnica ed economica della gara</li> </ol>	Stipula della cessione pro quota fra Regione Siciliana, Trenitalia SpA e soggetto fornitore	-		-	-
Decreto di approvazione della cessione e finanziamento con prenotazione delle somme	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) DGR di di apprezzamento dei “Requisiti di ammissibilità e dei Criteri di Selezione</li> <li>2) DGR di approvazione della Programmazione Attuativa</li> <li>3) DGR di approvazione dell’Atto di programmazione e di selezione dell’operazione</li> <li>4) Cessione pro quota</li> <li>5) Relazione del RUP</li> </ol>	Emissione Decreto di approvazione e finanziamento	Piano dei controlli di 1° livello	Controllo di primo livello sulla selezione dell’operazione	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di approvazione della cessione

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

<b>Atti amministrativi</b>	<b>DOCUMENTAZIONE</b>	<b>UCO - BENEFICIARIO</b>	<b>UMC</b>	<b>DRT – Genio Civile</b>	<b>Ragioneria Centrale</b>	<b>Corte dei Conti</b>
	6) Codice CUP e codice Caronte 7) Determina a contrarre					
Decreto di approvazione del Contratto applicativo (singolo ordine) nell'ambito dell'Accordo Quadro	1) DGR di apprezzamento dei "Requisiti di ammissibilità e dei Criteri di Selezione 2) DGR di approvazione della Programmazione Attuativa 3) DGR di approvazione dell'Atto di programmazione e di selezione dell'operazione 4) Relazione del RUP 5) Cessione pro quota 6) Decreto di finanziamento e prenotazione impegno contabile con obblighi del beneficiario 7) Relazione del RUP 8) Accertamento dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica in capo all'aggiudicatario	Emissione Decreto approvazione del Contratto applicativo	Piano dei controlli di 1° livello	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	
Eventuale Decreto di approvazione varianti ( <i>e disimpegno contabile</i> )	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'UCO 3) Decreto di approvazione della cessione e Decreto di approvazione del Contratto applicativo 4) Verbale di validazione e verbale di verifica della perizia di variante da parte del RUP e relativi atti 5) Determina di approvazione delle varianti del RUP 6) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, etc.) 7) Atto di sottomissione	Emissione decreto di approvazione dell'atto di sottomissione ed eventuale impegno delle somme dell'UCO	Piano dei controlli di 1° livello	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 Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto finanziamento dell'UCO 3) Decreto approvazione contratto	Emissione decreto di revoca dell'UCO		Controllo di primo livello sulle revoche (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione decreto di revoca e disimpegno

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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO - BENEFICIARIO	UMC	DRT – Genio Civile	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	applicativo 4) Atti presupposti la revoca 5) Proposta di revoca del RUP					
Contratto di comodato d'uso del materiale rotabile	1) Atto di cessione pro quota 2) Contratto di servizio 3) Verifica di conformità delle forniture	Stipula del Contratto con l'Ente Gestore			Controllo di primo livello	Controllo di legalità e di regolarità contabile  Registrazione del Contratto di comodato d'uso

### 4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO - Beneficiario	UMC	DRT – Genio civile	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione all'appaltatore	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di approvazione del Contratto applicativo 4) Richiesta anticipazione 5) Fidejussione 6) Fattura 7) Certificazione Antimafia per importi > €150.000,00; se < autocertificazione 8) DURC 9) Equitalia per pagamenti > €10.000,00 10) Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio 11) Tracciabilità flussi finanziari 12) Determina di liquidazione del RUP 13) Mandato di pagamento	Emissione decreto di liquidazione dell'UCO	Piano dei controlli di 1° livello  Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	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 all'appaltatore	-	Dichiarazione affidabilità di gestione  Riepilogo annuale	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 dei SAL all'appaltatore	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di	Emissione decreto di liquidazione dell'UCO	Piano dei controlli di 1° livello  Validazione RC e attestazione di	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	-	Dichiarazione affidabilità di gestione  Riepilogo an-	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura an-	Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo li-

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO - Beneficiario	UMC	DRT – Genio civile	Ragione-ria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	approvazione del Contratto applicativo 4) Fattura o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 5) SAL 6) Certificati di pagamento 7) Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti) 8) Certificazione Antimafia per importi > €150.000,00; se < autocertificazione 9) DURC 10) Equitalia per pagamenti maggiori di €10.000,00 11) Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio 12) Tracciabilità flussi finanziari 13) Determina di liquidazione del RUP 14) Mandato di pagamento		spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del SAL in oggetto (Check list art.125.5.a RDC)  Verifica in loco (Check list art.125.5.b RDC)				nuale	nuale dei conti	vello sulle operazioni campionate  Audit sui conti  Relazione annuale di controllo e parere di audit
Decreto di liquidazione della rata di saldo	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Decreto di approvazione del Contratto applicativo 4) SAL 5) Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione e ai SAL precedenti 6) Stato finale con individuazione del credito netto all'impresa 7) Relazione sul conto finale	Emissione decreto di approvazione degli atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione, svincolo della cauzione, accertamento e liquidazione della rata di saldo dell'UCO	Piano dei controlli di 1° livello  Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (Check list art.125.5.a)  Verifica in loco (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	-	Dichiarazione affidabilità di gestione  Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema  Campionamento  Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate  Audit sui conti  Relazione annuale di controllo e parere di audit

**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO - Beneficiario	UMC	DRT – Genio civile	Ragione-ria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	8) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 9) Determina del RUP di approvazione atti di contabilità finale 10) Fattura o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 11) Certificato di pagamento della rata di saldo 12) Certificazione Antimafia per importi > €150.000,00; se < autocertificazione 13) DURC 14) Equitalia per pagamenti maggiori di €10.000,00 15) Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio 16) Tracciabilità flussi finanziari 17) Fidejussione 18) Determina di liquidazione della rata di saldo del RUP 19) Mandato di pagamento									
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale	1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di finanziamento 4) Decreto di approvazione del Contratto applicativo 5) Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione, svincolo della cauzione, accertamento e	Emissione decreto chiusura con cui si attesta la funzionalità-dell'operazione, l'adempimento in materia di informazione e pubblicità, l'implementazione dei dati sul S.I. Caronte, si approva il QEF e la definitiva ammissione al finanziamento a valere sul PO FESR 2014-2020 e/o ad altre fonti		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

