

D.D.G n. 41

del



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 – Autorità Urbane

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.274 del 04/08/2016 con la quale sono stati approvati i requisiti di ammissibilità e i criteri di selezione del PO FESR 2014-2020, concernenti l'ammissibilità e la valutazione degli interventi per Agenda Urbana ed i requisiti di ammissibilità per l'istituzione delle Autorità Urbane;
- 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 dalle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile, incluso il dettaglio sulle risorse finanziarie allocate come quote territorializzate per ciascuna azione;
- 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, versione 1 marzo 2017;*
- 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 FESR 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;

VISTA la nota del Dipartimento Regionale della Programmazione — Area 6, prot. n. 6430 del 29 maggio 2020 con la quale è stato trasmesso un modello per la redazione della Pista di controllo contenente i riferimenti necessari alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile ed allineato alle procedure del “manuale per l’attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020”, versione marzo 2020;

VISTA la Pista di Controllo redatta dal Servizio 4 – Programmazione interventi comunitari, nazionali e regionali, riguardante le procedure di erogazione di aiuti alle Imprese, le procedure di realizzazione di OO.PP., Beni e Servizi a regia;

VISTA la circolare prot. n. 3240 del 12 marzo 2020 con la quale il Dipartimento Regionale della Programmazione, in qualità di AcADG del PO FESR Sicilia 2014/2020, chiarisce che, in ordine al D. Lgs. 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 e, nello specifico, del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e delle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile;

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;

VISTO il D.D.G. n. 1204 del 25/11/2020 con il quale il Dipartimento Regionale Ambiente ha approvato la Pista di Controllo riguardante la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia regionale per gli interventi relativi alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile - Autorità Urbana - nell’ambito del Programma Operativo Sicilia 2014/2020, ascritti a questo Centro di Responsabilità;

RILEVATO che per mero errore materiale la Pista di Controllo allegata al suddetto Decreto n. 1204 del 25/11/2020 riportava diciture inesatte nella sezione dedicata alla “Selezione” – “Decreto di approvazione della graduatoria definitiva”, nella colonna CdR (UCO/UMC) e nella colonna Ragioneria Centrale;

RITENUTO di modificare la Pista di Controllo approvata espungendo dalla colonna **CdR (UCO/UMC)** e dalla colonna **Ragioneria Centrale** i riferimenti alle diciture inesatte;

RITENUTA meritevole di adozione la Pista di Controllo allegata, parzialmente modificata come sopra illustrato;

DECRETA

- Art.1 è approvata l'allegata Pista di Controllo, che forma parte integrante del presente decreto per gli interventi relativi alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile - Autorità Urbana - attraverso gli Investimenti Territoriali Integrati ai sensi del Regolamento UE 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell'ambito 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 assolvimento 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 lì 02/02/2021

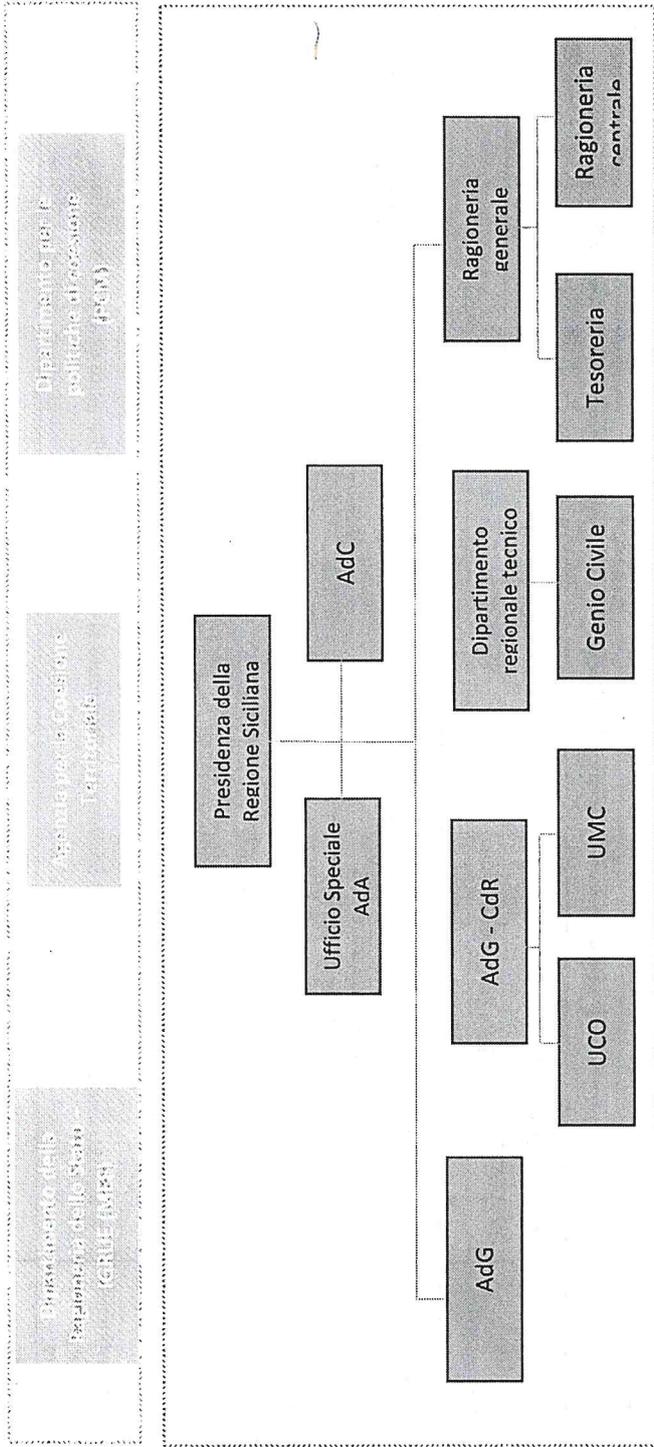
f.to

Il Dirigente Generale
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 AUTORITA' URBANE

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma





1) PROGRAMMIMAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)	
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	<ul style="list-style-type: none">• Verbali/procedure scritte CdS
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">• Ammissibilità e criteri di selezione
DGR presa d'atto della Strategia di sviluppo urbano sostenibile, approvazione della procedura di individuazione OI e approvazione schema di convenzione	<ul style="list-style-type: none">• Strategia di Sviluppo Urbano Sostenibile e Procedura di validazione OI nell'ambito dell'Autorità Urbana
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) SELEZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AdG	CdR (UCO/UMC)	Ragioneria Centrale
Decreto di approvazione della convenzione per la delega all'OI/AU delle funzioni di selezione delle operazioni	<ol style="list-style-type: none">DGR approvazione della procedura di individuazione OI e approvazione schema di convenzioneConvenzione per la delega delle funzioni di OI per l'attuazione della SUS – Strategia di Sviluppo Urbano sostenibile	Verifica capacità OI di svolgere la funzione di selezione delle operazioni ad esso delegata	Verifica capacità OI di svolgere la funzione di selezione delle operazioni ad esso delegata	
Decreto prenotazione di impegno somme	<ol style="list-style-type: none">DDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento della Programmazione sulla base dei cronoprogrammi forniti dalle Agende UrbaneDecreto del Dip.to Bilancio di iscrizione somme su capitolo competente			Controllo di regolarità amministrativa e contabile
Decreto di approvazione della Graduatoria definitiva	<ol style="list-style-type: none">DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di SelezioneDGR Apprezzamento - Documento 'Ammissibilità e valutazione dell'agenda territoriale delle aree interne' e 'Ammissibilità e valutazione dell'agenda urbana' – Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020DGR approvazione Programmazione AttuativaDGR individuazione dell'OI/AUDDG di approvazione dell'atto di delega all'OI/AUDDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento della Programmazione sulla base dei		UCO- Verifica di cui all'art. 4 comma 3 lettera b della Convenzione per la delega delle funzioni di OI per l'attuazione della SUS – Strategia di Sviluppo Urbano sostenibile	



2) SELEZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AdG	CdR (UCO/UMC)	Ragioneria Centrale
	<p>cronoprogrammi forniti dalle Agende Urbane</p> <p>7) Decreto di prenotazione di impegno somme</p> <p>8) Determina dirigenziale dell'AU/OI di approvazione dell'avviso compresi gli allegati. Pubblicazione dell'avviso sui siti dedicati.</p> <p>9) Determina dirigenziale di nomina della Commissione da parte dell'AU/OI</p> <p>10) Atto di approvazione elenchi istanze ammesse, non ricevibili, non ammissibili dell'AU/OI</p> <p>11) Verbali della Commissione di valutazione nominata dall'AU/OI</p> <p>12) Determina dirigenziale di approvazione della Graduatoria provvisoria dell'AU/OI</p> <p>13) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento</p> <p>14) Trasmissione atti di selezione dell'OI/AU al CdR</p>			

3) ATTUAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)



	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
<p>Atti amministrativi</p> <p>Decreto di finanziamento e Disciplinare di accettazione sottoscritto dal beneficiario</p> <p><i>(finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile)</i></p>	<ol style="list-style-type: none">1) Decreto di approvazione della Graduatoria definitiva2) DDG di accertamento delle somme sulla base del cronoprogramma di spesa aggiornato.3) Codice CUP e codice Caronte4) Provvedimento amministrativo di incarico RUP e REO5) Delibera/Determina dell'eventuale affidamento del servizio di verifica del progetto (per OOPP).6) Progetto dell'opera corredato di tutti i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici7) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto da parte del beneficiario8) Validazione ed approvazione del progetto da parte del RUP o dell'organo competente.9) Eventuale altra documentazione prevista	<p>Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione e alla sottoscrizione del Disciplinare ed in 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</p>		<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>
<p>Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento <i>(e disimpegno)</i></p>	<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 50/2016 e ss.mm.ii4) 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,) 5) Determina/delibera di aggiudicazione definitiva	<p>Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario e sulla quantificazione del finanziamento</p>	<p>Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>



3) ATTUAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
	<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>			
Eventuale Decreto di approvazione varianti	<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.sm.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 ai fini del recupero delle somme	<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

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)



Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione /i	<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. 3 legge n. 136/10 8) DURC (se del caso) 	<p>Verifica amministrativa /contabile preliminare alla erogazione della anticipazione/i</p>	<p>Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>	<p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario</p>			
Decreti di liquidazione dei SAL (<i>Pagamenti Intermedi</i>)	<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 	<p>Verifica amministrativa e contabile preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi</p>	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (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>	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale dei controlli</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	<p>Verifiche di sistema Campionamento Controlli di</p>



4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdG	AdC	ADA
	<p>accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario</p> <p>Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>Contratto d'appalto con il soggetto attuatore</p> <p>Domanda pagamenti intermedi</p> <p>Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</p> <p>Certificati di pagamento</p> <p>SAL</p> <p>Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni</p> <p>Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10</p> <p>DURC (se del caso)</p>		<p>Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli</p>					<p>secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
Decreto di liquidazione del Saldo	<p>1) Codice CUP e Codice Caronte</p> <p>2) Decreto di finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile</p> <p>3) Disciplinare di</p>	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo (compresa la verifica su presenza e</p>	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>	<p>Verifiche e trasferimento risorse</p>	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale dei controlli</p>	<p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p>



4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdG	AdC	ADA
	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 di conformità (per Beni e servizi) 7) Domanda di saldo 8) Certificati di pagamento 9) SAL 10) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 11) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni 12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione	implementazioni e degli indicatori di output)	(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					Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit



4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdG	AdC	ADA
	13) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 14) DURC (se del caso)							
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP 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 di	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di regolarità amministrativa e contabile				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 (Risorse territorializzate ex art 7 Reg. n.1301/13)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdG	AdC	ADA
	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							

