

Oggetto: Piste di controllo per le procedure di attuazione dell’Azione 6.1.3 del PO FESR 2014/2020 relative alla realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità

REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL’ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ
DIPARTIMENTO DELL’ACQUA E DEI RIFIUTI

AREA 5 – SISTEMA DI CONTROLLI INTERNI – CONTROLLO DI GESTIONE –
MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI

—
IL DIRIGENTE GENERALE

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 ss.mm.ii., “Ordinamento del Governo e dell’Amministrazione centrale della Regione Siciliana”;

VISTA la l.r. n. 47 dell’8.7.1977 e ss.mm.ii., “Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana”;

VISTA la l.r. n.2 del 10.4.1978 “Nuove norme per l’ordinamento del Governo e dell’Amministrazione della Regione Siciliana”;

VISTA la Legge n. 20 del 14.1.1994 e ss.mm.ii., “Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti”;

VISTO il d.lgs. n. 200 del 18.6.1999 “Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana recanti integrazioni e modifiche al d.lgs. 6.5.1948 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 15.5.2000 “Norme sulla dirigenza e sui rapporti di impiego del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

VISTO il d.lgs. n.165 del 30.3.2001 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze della Regione Siciliana”;

VISTO il D.P.Reg. n.9 del 5 aprile 2022, pubblicato sulla GURS n. 25 Parte I dell’1.6.2022, con il quale è stato emanato il Regolamento di attuazione del Titolo II della l.r. n.19/2008 - Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all’articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9;

VISTO il d.lgs. n. 118 del 23.6.2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organi”;

- VISTA** la l.r. n.9 del 15 aprile 2021 “Disposizioni programmatiche e correttivo per l’anno 2021 Legge di stabilità regionale;
- VISTA** la l.r. n.13 del 25.5.2022, “Legge di stabilità regionale 2022-2024”;
- VISTA** la l.r. n.14 del 25.5.2022, “Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2022-2024”;
- VISTO** il d.P.Reg. n.2805 del 19.6.2020, con il quale è stato conferito all’Ing. Calogero Foti l’incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 264 del 14.6.2020;
- VISTO** il d.D.G. n. 502 del 14.6.2022 del Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti con il quale è stato conferito alla Dott.ssa Luisa Maria Daniela Marra l’incarico di Dirigente Responsabile dell’Area 5 – Sistema di controlli interni – Controllo di gestione – Monitoraggio e controllo fondi;
- 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 7.1.2014, 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 3.3.2014, 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;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta Regionale n.310 del 23 luglio 2020 e n. 325 del 6 agosto 2020 con le quali è stata approvata la riprogrammazione del PO FESR Sicilia 2014/2020 e del POC 2014/2020 per effetto della pandemia da COVID-19”;
- VISTA** la nuova versione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 approvata con D.G.R. n. 514 del 2.12.2021;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 13.5.2014, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Procedura di designazione delle Autorità di Gestione e Autorità di Certificazione e Autorità di Audit”;
- 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'11.5.2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione - Apprezzamento";
- VISTE** le successive deliberazioni di modifica del documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" n. 266 del 27.7.2016, n. 269 del 27.7.2016, n. 274 del 4.8.2016, n. 417 del 13.12.2016, n. 44 del 26.1.2017, n. 75 del 23.2.2017, n. 112 del 15.3.2017, n. 177 e n. 178 del 27.4.2017, n. 291 del 19.7.2017, n. 321 dell'8.8.2017, n. 11 e n. 12 del 14.1.2021, n. 474 del 19.11.2021;
- VISTA** la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, n.8844 del 23.2.2017, avente ad oggetto "PO FESR 2014/2020 – Controlli delle Ragionerie Centrali – snellimento delle procedure";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n.103 del 6.3.2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l'attuazione";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n.104 del 6.3.2017, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – "Manuale per i controlli di I livello";
- VISTO** il d.D.G. n. 183 del 29.5.2017 del Dipartimento della Programmazione con i quali sono stati adottati i predetti "Manuale per l'attuazione" e "Manuale per i controlli di I livello", il "Manuale per i beneficiari" e il documento "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)";
- VISTO** il d.P.R..n. 22/2018 del 5.2.2018 "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 d.D.G. n.213/A5/DRP del 24.5.2022 del Dipartimento Programmazione – Area 5 Programmi Comunitari di adozione del Manuale di attuazione versione maggio 2022;
- VISTO** il d.D.G. n. 29/A7/DRP del 22.2.2022 del Dipartimento Programmazione – Area 7 - Controlli, Repressioni Frodi Comunitarie e Chiusura Programmi Comunitari di adozione del Manuale per i controlli di I livello versione aggiornata di febbraio 2022;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n.201 del 14 aprile 2022 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo). Versione aprile 2022 - Apprezzamento";
- VISTA** la Strategia di Comunicazione del PO FESR Sicilia aggiornata a gennaio 2021 e le versioni precedenti (adottate dal Comitato di Sorveglianza dell'1 marzo 2016, con la procedura scritta n. 3/2017, e dal Comitato di Sorveglianza del 18 giugno 2019);
- VISTO** il d.D.G. n. 386/A5 del 6.7.2021 del Dipartimento Regionale Programmazione – Area 5 – Programmi Comunitari e Nazionali, di adozione del Documento di Programmazione Attuativa 2020-2022 del PO FESR Sicilia 2014/2020 nella versione aggiornata a luglio 2021;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n.342 del 7.9.2021, di approvazione del Documento di Programmazione Attuativa 2020-2022 - Versione luglio 2021;
- 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 organi 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, 11.1.DAR e 11.2.DAR;

VISTO il d.D.G. n. 174 del 22.5.2017, del Dipartimento della Programmazione registrato alla Corte dei Conti in data 8.6.2017, 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 il Dipartimento della Programmazione, con nota n.13391 del 13.7.2017, ha invitato i vari Centri di Responsabilità "a caratterizzare le Piste di Controllo per macroprocesso già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni (...) di cui sono responsabili", precisando altresì che, successivamente, le piste di controllo adattate/aggiornate "dovranno essere adottate dal competente CdR con proprio decreto (...) e quindi notificate all'AcAdG";

VISTA la Circolare n. 3/2018 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 1708 del 12.1.2018, avente ad oggetto "Art. 6 della l.r. n.16 dell'11.8.2017: recepimento della riforma dei controlli di cui al d.lgs. n.123/2011 – controlli preventivi delle Ragionerie centrali";

PRESO ATTO della Circolare del Dipartimento Programmazione Area 5 - Programmi Comunitari n. 6797 del 20.5.2019 – Prime indicazioni sulla semplificazione e la compatibilità con le procedure già attivate;

VISTO il d.lgs. n.158 del 27.12.2019 - Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, dei conti giudiziali e dei controlli;

VISTA la Circolare 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 dei Dipartimenti verranno eliminate 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 all'AdG dopo l'avvenuta registrazione da parte dei competenti uffici delle Ragionerie Centrali della Regione Siciliana;

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 ai requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento delegato (UE) 480/2014;

CONSIDERATO che, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, ogni Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) provvede a “predisporre la pista di controllo, anche sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall'UCO; predisporre il decreto di adozione della pista per ciascuna procedura e/o procedure analoghe delle quali è responsabile il CdR sulla base dei modelli di piste di controllo predisposte dall'AcAdG”;

VISTO il d.D.G. n.1130 del 6.10.2021, con cui, per l'Azione 6.1.3 “Rafforzare le dotazioni impiantistiche per il trattamento e per il recupero, anche di energia, ai fini della chiusura del ciclo di gestione, in base ai principi di autosufficienza, prossimità territoriale e minimizzazione degli impatti ambientali”, è stata approvata la pista di controllo relativa alla “Realizzazione di OO.PP e acquisizione di beni e servizi a regia”;

VISTO il d.D.G. n.1131 del 6.10.2021, con cui, per la medesima Azione 6.1.3, è stata approvata la pista di controllo relativa alla “Realizzazione di OO.PP e acquisizione di beni e servizi a titolarità”;

CONSIDERATO che l'UCO “Rifiuti – Interventi sistema impiantistico dei rifiuti”, con nota n. 9009 dell'11.3.2022, ha chiesto all'UMC la modifica delle suddette Piste di controllo e successivamente, con nota n. 19599 del 31.5.2022, ha trasmesso all'UMC alcune proposte sulle Piste di controllo per le procedure di attuazione dell'Azione 6.1.3, relative ad opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità;

VISTE le nuove piste di controllo predisposte dall'UMC per le procedure di attuazione dell'Azione 6.1.3, relative ad opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia e a titolarità, tenendo conto anche delle proposte dell'UCO e delle successive osservazioni di cui alla nota n. 20971 del 10.6.2022;

RITENUTO di adottare le suddette piste di controllo per l'Azione 6.1.3 “Rafforzare le dotazioni impiantistiche per il trattamento e per il recupero, anche di energia, ai fini della chiusura del ciclo di gestione, in base ai principi di autosufficienza, prossimità territoriale e minimizzazione degli impatti ambientali” del PO FESR 2014/2020;

DECRETA

Articolo Unico

Sono adottate le nuove piste di controllo per l'Azione 6.1.3 “Rafforzare le dotazioni impiantistiche per il trattamento e per il recupero, anche di energia, ai fini della chiusura del ciclo di gestione, in base ai principi di autosufficienza, prossimità territoriale e minimizzazione degli impatti ambientali”, Obiettivo specifico “Ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani secondo la gerarchia comunitaria” del PO FESR Sicilia 2014/2020, classi tipologiche “Realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a regia” e “Realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a titolarità”, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento, denominate:

- *Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia;*

- *Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità.*

Le nuove piste di controllo sostituiscono integralmente quelle approvate, per le medesime classi tipologiche, con dd.D.G. nn. 1130 e 1131 del 6.10.2021.

Il presente decreto sarà trasmesso alla competente Ragioneria Centrale per la registrazione ai sensi dell'art. 9 della l.r. del 15 aprile 2021 n. 9 e sarà pubblicato per esteso sul sito www.euroinfosicilia.it e sul sito internet della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, ai sensi dell'art. 68, comma 5 della l.r. n. 21 del 12.8.2014 e ss.mm.ii.. Il presente Decreto sarà altresì trasmesso all'Autorità di Audit, all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di coordinamento dell'Autorità di Gestione dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea.

Palermo, 22.06.2022

Il Funzionario direttivo

Vincenzo Bellomo

Firma apposta sulla copia del documento analogico conservato agli atti dell'ufficio

Il Dirigente dell'Area 5

Luisa Marra

Il Dirigente generale

Foti

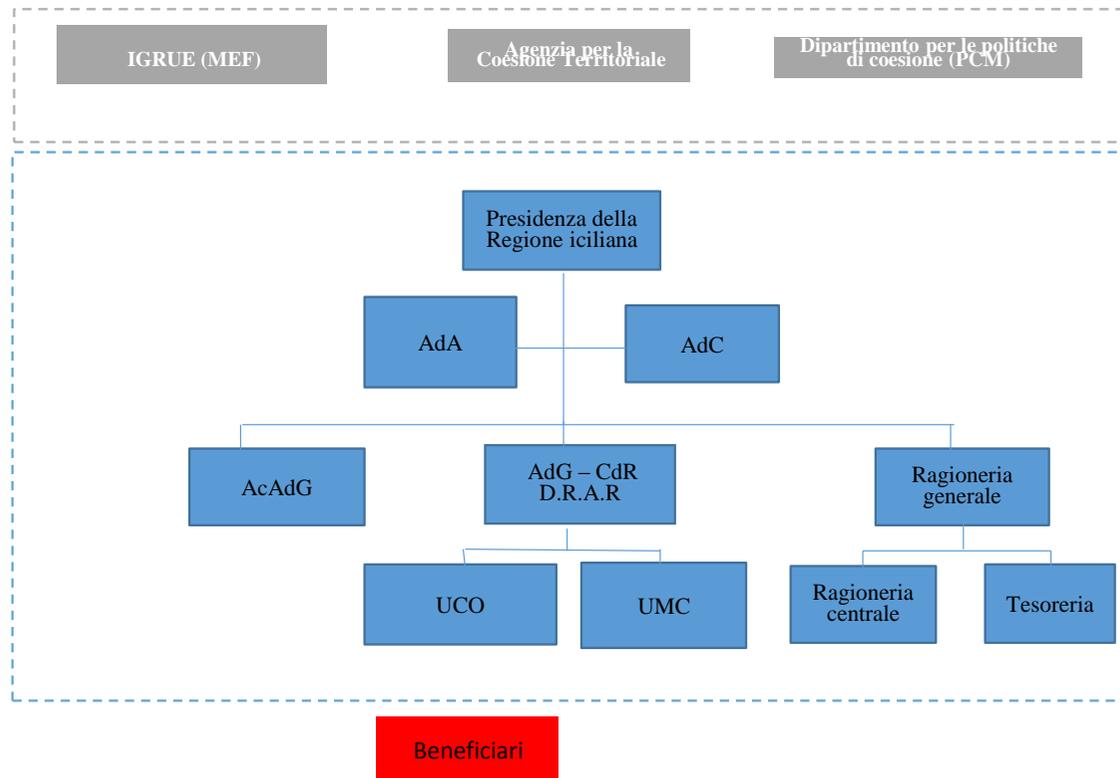
Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche
e all'acquisizione di beni e servizi a regia

DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

PO FESR Sicilia 2014/2020 - Azione 6.1.3

Allegato al D.D.G. n. _____ del _____

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



1) PROGRAMMAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)	
Atti amministrativi	Documentazione
DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	* Decisione della Commissione * Testo del PO
DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO	* Piano finanziario per Azione CdR
DGR Approvazione criteri di selezione	* Verbali/procedure scritte CdS
DGR Approvazione Programmazione attuativa	* Tempi e modalità di avvio ed attuazione del Programma
DGR approvazione SiGeCo	* Relazione ex reg.(UE) 1011/2014
DGR approvazione Manuale di attuazione	* Manuale e allegati
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	* Manuale e allegati

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale
<p><i>Nel caso in cui, coerentemente alle previsioni della Programmazione attuativa, venga applicata una procedura negoziale</i></p> <p><i>a) per l'individuazione dei beneficiari e delle operazioni;</i> <i>b) ovvero se i documenti di programmazione, i criteri di selezione e la pianificazione di settore consentono di individuare direttamente le operazioni da finanziare</i></p> <p>Decreto relativo all'ammissibilità dell'intervento/i al PO e prenotazione di impegno, atto che, nel caso in esame, conclude la procedura di selezione</p>	<p>1) DGR approvazione dei Criteri di selezione 2) DGR Approvazione Programmazione attuativa 3) Esito istruttoria</p>	<p align="center">-</p>	<p>Individuazione dei soggetti potenzialmente interessati (nel caso di procedura finalizzata all'individuazione dei beneficiari e delle operazioni); Definizione e pubblicazione delle procedure e delle modalità di negoziazione con i potenziali beneficiari (nel caso di procedura finalizzata all'individuazione dei beneficiari e delle operazioni); Acquisizione della/e proposta/e progettuale/i; Valutazione preliminare della/e proposta/e e verifica dell'osservanza dei requisiti di ammissibilità, dei criteri di selezione, dei tempi di realizzazione e degli obiettivi del PO (anche attraverso il confronto con il/i beneficiario/beneficiari); Indicazione del livello di progettazione necessario per il finanziamento</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>

Atti amministrativi	Documentazione	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale
<p><i>Nel caso di Avviso pubblico per l'individuazione delle operazioni da finanziare</i></p> <p>Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno, cui fanno seguito i successivi step di seguito elencati</p>	<p>1) DGR approvazione dei Criteri di selezione</p> <p>2) DGR Approvazione Programmazione attuativa</p>	<p>Verifica di coerenza e conformità dell'Avviso</p>	<p>Verifica diponibilità risorse</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>
<p>Decreto di nomina della commissione di valutazione</p>	<p>1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne</p> <p>2) Dichiarazioni di incompatibilità/inconferibilità dei membri della Commissione</p>	<p>-</p>	<p>Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>
<p>Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili o non ammissibili ed escluse</p>	<p>1) Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili</p>	<p>-</p>	<p>Verifica requisiti di ricevibilità; Verifica requisiti di ammissibilità</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>
<p>Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria</p>	<p>1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</p> <p>2) DGR approvazione Programmazione Attuativa</p> <p>3) Decreto di approvazione dell'avviso, compresi gli allegati, e sua pubblicazione</p> <p>4) Decreto nomina della Commissione</p> <p>5) Decreto approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili o non ammissibili ed escluse e sua pubblicazione</p> <p>6) Verbali della Commissione di valutazione</p> <p>7) Graduatoria provvisoria</p>	<p>-</p>	<p>Acquisizione esiti Commissione di valutazione</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>
<p>Decreto di approvazione della graduatoria definitiva</p>	<p>1) Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria</p> <p>2) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria</p> <p>3) Graduatoria definitiva</p>	<p>-</p>	<p>Acquisizione esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di accertamento somme in entrata	1) Atti presupposti all'accertamento	Verifiche preliminari	-	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021
Decreto di finanziamento dell'operazione e impegno contabile in favore del beneficiario, con allegato Disciplinare	1) Decreto relativo all'ammissibilità dell'intervento (nel caso di procedura negoziale) o decreto di approvazione della graduatoria definitiva (per le operazioni individuate mediante Avviso pubblico) 2) Decreto di accertamento somme in entrata 3) CUP e codice Caronte 4) Incarico di Responsabile Unico del Procedimento 5) Approvazione del progetto secondo il livello richiesto in sede di valutazione dell'ammissibilità dell'operazione o all'interno dell'Avviso 6) Disciplinare di finanziamento 7) Cronoprogramma dell'operazione 8) Atto di assunzione dell'impegno contabile del beneficiario a copertura dell'eventuale cofinanziamento	Verifiche propedeutiche all'emanazione del decreto di finanziamento	Creazione della PRATT	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento ed eventuale disimpegno delle economie da ribasso d'asta	1) Decreto di finanziamento, con indicazione del CUP e del codice Caronte 2) Atto di accettazione del finanziamento e di adesione al Disciplinare sottoscritto dal legale rappresentante del beneficiario 3) Determina a contrarre 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) 5) Contratto/i d'appalto con il/i soggetto/i attuatore/i e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica 6) Quadro economico post gara ed eventuale individuazione delle economie da disimpegnare	Verifiche sulla legittimità e coerenza delle procedure di affidamento adottate dal beneficiario	Controlli di I livello sulle procedure di affidamento adottate dal beneficiario (Check List art.125.5.a RDC);	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata (Varianti in corso d'opera e/o eventuali proroghe)	1) Decreto di finanziamento 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Comunicazione del beneficiario in ordine alla necessità di introdurre una variante 4) Relazione della perizia da cui risulti l'inquadramento della stessa nell'ambito della casistica prevista dall'art. 106 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. 5) Quadro economico della variante da cui desumere eventuali variazioni da apportare all'impegno di spesa e/o all'importo ammissibile al PO 6) Eventuale atto di sottomissione 7) Approvazione della variante e atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.) 8) Eventuale richiesta di proroga motivata dei termini di ultimazione dell'operazione indicati nel decreto di finanziamento e relativo disciplinare	Verifica della coerenza e congruenza delle varianti in corso d'opera con gli obiettivi, le finalità e le caratteristiche del progetto originariamente finanziato; Verifiche amministrative, contabili e tecniche volte ad accertarne l'ammissibilità; Attività istruttoria per l'eventuale concessione di proroghe	Controllo di primo livello sulle variazioni all'opera finanziata (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021 (in caso di variazioni apportate all'impegno di spesa)
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Decreto di finanziamento 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 4) Atti presupposti la revoca	Verifiche dei presupposti al Decreto di revoca	–	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	AdA
Decreto di liquidazione anticipazione <i>(rate precedenti all'aggiudicazione dell'appalto, ove previste, nel caso di opere pubbliche)</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto e Disciplinare di finanziamento 3) Richiesta di anticipazione del beneficiario 4) Fidejussione (solo se il beneficiario non è una pubblica amministrazione) 5) Comunicazione ai sensi della L.136/2010, DURC, Verifica della regolarità fiscale (solo se il beneficiario non è una pubblica amministrazione) 	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione della anticipazione</p> <p>Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione (successivamente alla rendicontazione delle spese e alla trasmissione della relativa documentazione a supporto da parte del beneficiario)</p>	<p>Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione prima dell'erogazione della anticipazione (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
Decreto di liquidazione anticipazione <i>(rata successiva all'aggiudicazione dell'appalto)</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto e Disciplinare di finanziamento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Richiesta di anticipazione del beneficiario 5) Fidejussione (solo se il beneficiario non è una pubblica amministrazione) 6) Comunicazione ai sensi della L.136/2010, DURC, Verifica della regolarità fiscale (solo se il beneficiario non è una pubblica amministrazione) 	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione della anticipazione</p> <p>Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione (successivamente alla rendicontazione delle spese e alla trasmissione della relativa documentazione a supporto da parte del beneficiario)</p>	<p>In caso di assenza di anticipazioni precedenti all'aggiudicazione dell'appalto, conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione degli interventi prima dell'erogazione della anticipazione (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	AdA
Decreti di liquidazione pagamenti intermedi	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto e Disciplinare di finanziamento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 5) Richiesta di erogazione del pagamento intermedio 6) Stato d'Avanzamento 7) Certificato di pagamento 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento e quietanze 10) Comunicazione ai sensi della L.136/2010, DURC, Verifica della regolarità fiscale riferiti all'appaltatore 	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	<p>In caso di assenza di anticipazioni, conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione degli interventi prima dell'erogazione del primo pagamento in favore del beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)</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 (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</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di 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	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto e Disciplinare di finanziamento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 5) Richiesta di erogazione del saldo 6) Stato finale 7) Documentazione attestante la conclusione dell'operazione ed in particolare la funzionalità, il funzionamento e la fruizione della stessa 8) Collaudo o certificato di regolare esecuzione o certificato di verifica di conformità 9) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 10) Mandati di pagamento e quietanze 11) Comunicazione ai sensi della L.136/2010, DURC, Verifica della regolarità fiscale riferiti all'appaltatore 	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a)</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</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	<p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	AdA
Decreto di chiusura dell'operazione e di rendicontazione finale, con disimpegno delle eventuali economie	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto e Disciplinare di finanziamento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 5) Documentazione attestante la conclusione dell'operazione ed in particolare la funzionalità, il funzionamento e la fruizione della stessa 6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione o certificato di verifica di conformità 7) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Check list di controllo di I livello dell'UMC 10) Quadro economico finale dell'intervento	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e di rendicontazione finale	Verifiche sulla stabilità dell'operazione	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	-	-	-	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

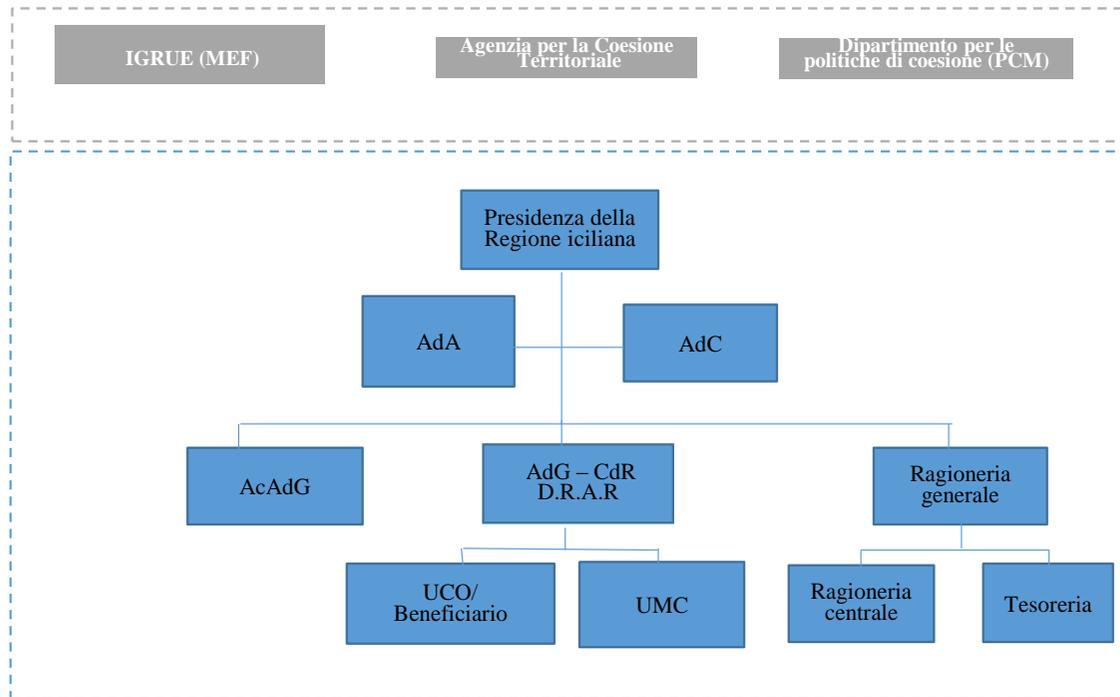
Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche
e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità

DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

PO FESR Sicilia 2014/2020 - Azione 6.1.3

Allegato al D.D.G. n. _____ del _____

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Partenariato

1) PROGRAMMAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITA')	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020	* Decisione della Commissione * Testo del PO
DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO	* Piano finanziario per Azione CdR
DGR Approvazione criteri di selezione	* Verbali/procedure scritte CdS
DGR Approvazione Programmazione attuativa	* Tempi e modalità di avvio ed attuazione del Programma
DGR approvazione SiGeCo	* Relazione ex reg.(UE) 1011/2014
DGR approvazione Manuale di attuazione	* Manuale e allegati
DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello	* Manuale e allegati

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITA')				
Atti amministrativi	Documentazione	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto del DG relativo all'ammissibilità dell'operazione, qualora la stessa sia individuata negli atti di programmazione vigenti (POR FESR Sicilia 2014-2020, Piani, Programmi e Accordi specifici di settore)	1) DGR approvazione dei Criteri di selezione 2) DGR Approvazione Programmazione attuativa 3) Esito istruttoria	-	Verifica dell'inserimento dell'operazione nella programmazione attuativa; Verifica della coerenza programmatica dell'operazione con i contenuti del POR FESR Sicilia 2014 – 2020 e dei documenti regionali di attuazione; Verifica della conformità degli atti di programmazione e delle procedure di selezione dell'operazione (ove presenti) ai regolamenti, alle direttive e decisioni comunitari, alla normativa nazionale di settore ed alla normativa regionale di settore; Verifica della corretta applicazione dei "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" vigenti; Indicazione del livello di progettazione necessario per il finanziamento	-

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	Documentazione	UCO-Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di accertamento somme in entrata	1) Atti presupposti all'accertamento	Verifiche preliminari	-	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021
Decreto di finanziamento, approvazione amministrativa del progetto, prenotazione di impegno pari all'importo complessivo dell'intervento ed eventuale impegno parziale per attività propedeutiche all'avvio della procedura di affidamento	1) Decreto relativo all'ammissibilità dell'operazione 2) Decreto di accertamento somme in entrata 3) CUP e codice Caronte 4) Incarico di Responsabile Unico del Procedimento 5) Approvazione del progetto secondo il livello indicato nel Decreto relativo all'ammissibilità dell'operazione 6) Cronoprogramma dell'operazione	Adempimenti di competenza relativi alla nomina del RUP; Definizione e approvazione progetto; Inizializzazione dell'operazione nel SI Caronte	Creazione della PRATT	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021
Determina a contrarre, eventuale approvazione del progetto relativo a un superiore livello di approfondimento tecnico, approvazione atti di gara ed eventuale ulteriore impegno parziale per l'effettivo avvio della procedura di affidamento (ad es. pubblicazione bando di gara) <i>(Atto che, ove le condizioni lo consentano, può essere conglobato con quello di cui al punto precedente)</i>	1) Decreto relativo all'ammissibilità dell'operazione 2) Decreto di accertamento somme in entrata 3) Decreto di finanziamento 4) Validazione e approvazione del progetto secondo il livello idoneo all'affidamento dell'appalto 5) Bando e disciplinare di gara 6) Cronoprogramma aggiornato dell'operazione	Definizione e approvazione progetto; Determina a contrarre; Approvazione atti di gara	-	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021 (in caso di ulteriore impegno)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO-Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di approvazione del Contratto di appalto e relativo impegno contabile	<p>1) Decreto di finanziamento ed approvazione amministrativa del progetto, con determina a contrarre e prenotazione di impegno</p> <p>2) 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>3) Contratto/i d'appalto con il/i soggetto/i attuatore/i e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica</p> <p>4) Quadro economico post gara ed eventuale riduzione della prenotazione</p>	<p>Adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità;</p> <p>Nomina della Commissione;</p> <p>Aggiudicazione provvisoria;</p> <p>Accertamento dei requisiti di legge in capo all'aggiudicatario;</p> <p>Aggiudicazione definitiva;</p> <p>Stipula contratto di appalto</p>	<p>Controlli di I livello sulle procedure di affidamento adottate (Check List art.125.5.a RDC);</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021</p>
Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata (Varianti in corso d'opera e/o eventuali proroghe)	<p>1) Decreto di finanziamento</p> <p>2) Decreto di approvazione del contratto d'appalto</p> <p>3) Relazione della perizia da cui risulti l'inquadramento della stessa nell'ambito della casistica prevista dall'art. 106 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.</p> <p>4) Quadro economico della variante da cui desumere eventuali variazioni da apportare all'impegno di spesa e/o all'importo ammissibile al PO</p> <p>5) Eventuale atto di sottomissione</p> <p>6) Approvazione della variante da parte del RUP e atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</p> <p>7) Decisione del RUP sull'eventuale richiesta di proroga motivata dei termini di esecuzione dell'appalto</p>	<p>Verifica della coerenza e congruenza delle varianti in corso d'opera con gli obiettivi, le finalità e le caratteristiche del progetto originariamente finanziato;</p> <p>Verifiche amministrative, contabili e tecniche volte ad accertarne l'ammissibilità;</p> <p>Verifica in merito all'eventuale concessione di proroghe</p> <p>Determinazioni in merito</p>	<p>Controllo di primo livello sulle variazioni all'opera finanziata (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021 (in caso di variazioni apportate all'impegno di spesa)</p>

Atti amministrativi	Documentazione	UCO-Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Decreto di finanziamento 2) Decreto di approvazione del contratto d'appalto 3) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 4) Atti presupposti la revoca 5) Proposta di revoca da parte del RUP	Verifiche dei presupposti al Decreto di revoca	-	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITA')

Atti amministrativi	Documentazione	UCO-Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	AdA
Decreto di liquidazione anticipazione all'appaltatore	<ol style="list-style-type: none"> 1) CUP e codice Caronte 2) Decreto/determina a contrarre 3) Contratto d'appalto 4) Decreto di approvazione del Contratto di appalto 5) Richiesta di anticipazione con fidejussione 6) Fattura 7) Comunicazione ai sensi della L.136/2010, DURC, Verifica della regolarità fiscale 8) Proposta di liquidazione da parte del RUP 	Verifiche preliminari all'erogazione della anticipazione; Emissione decreto	<p>Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione prima dell'erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa prima della certificazione, successivamente all'erogazione da parte della tesoreria dell'anticipazione (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
Decreti di liquidazione pagamenti intermedi all'appaltatore	<ol style="list-style-type: none"> 1) CUP e codice Caronte 2) Decreto/determina a contrarre 3) Contratto d'appalto 4) Decreto di approvazione del Contratto di appalto 5) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 6) Stato d'avanzamento 7) Certificato di pagamento 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Comunicazione ai sensi della L.136/2010 (solo se cambia IBAN), DURC, Verifica della regolarità fiscale 	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi; Emissione decreti	<p>In caso di assenza di anticipazione, conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione prima della prima erogazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)</p> <p>Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa prima della certificazione, successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del pagamento intermedio (Check list art.125.5.a)</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</p>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	<p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>

Atti amministrativi	Documentazione	UCO-Beneficiario	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AcAdG	AdC	AdA
Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale e liquidazione del Saldo all'appaltatore	1) CUP e codice Caronte 2) Decreto/determina a contrarre 3) Contratto d'appalto 4) Decreto di approvazione del Contratto di appalto 5) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 6) Stato finale 7) Collaudo o certificato di regolare esecuzione o certificato di verifica di conformità 8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 9) Comunicazione ai sensi della L.136/2010 (solo se cambia IBAN), DURC, Verifica della regolarità fiscale	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo; Emissione decreto	Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa prima della certificazione, successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (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	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore	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
Decreto di chiusura dell'operazione con disimpegno delle eventuali economie	1) CUP e codice Caronte 2) Decreto/determina a contrarre 3) Contratto d'appalto 4) Decreto di approvazione del Contratto di appalto 5) Decreti di approvazione relativi a eventuali variazioni all'operazione finanziata 6) Documentazione attestante la conclusione dell'operazione ed in particolare la funzionalità, il funzionamento e la fruizione della stessa 7) Collaudo o certificato di regolare esecuzione o certificato di verifica di conformità 8) Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale e liquidazione del saldo 9) Check list di controllo di I livello dell'UMC 10) Quadro economico finale dell'intervento	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e di rendicontazione finale	Verifiche sulla stabilità dell'operazione	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	-	-	-	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit