

D.D.G. n. 889 del 13/07/2020

Pista di Controllo Azione 4.1.1. - 4.1.3. - 4.3.2.
PO FESR Sicilia 2014/2020 – Autorità Urbane

**UNIONE EUROPEA
REPUBBLICA ITALIANA**



Regione Siciliana

**Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità
Dipartimento Regionale dell'Energia**

Il Dirigente Generale

- 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;
- VISTO il D. Lgs n. 118 del 23/06/2011;
- 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 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;
- 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'art. 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 Regolamento (UE) 17 dicembre 2013 n. 1303/2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR), sul Fondo sociale europeo (FSE), sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca (FEAMP) 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 Programma Operativo Sicilia 2014-2020 FESR, approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015)5904 del 17 agosto 2015, e adottato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 267 del 10 novembre 2015;
- VISTO l'art. 125, comma 4, del Regolamento (UE) 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'art. 72, lettera g)”*;
- VISTO l'art. 25 del regolamento delegato (UE) 480/2014, paragrafo 1, che definisce i requisiti minimi della pista di controllo e paragrafo 2 che prevede che l'AdG assicuri la disponibilità dei 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;
- VISTA la Delibera di Giunta regionale n. 274 del 4 agosto 2016 con la quale sono state 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 Delibera della Giunta regionale n. 70 del 23 febbraio 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 Delibera della Giunta regionale n. 141 del 24 aprile 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;
- VISTA la Delibera 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" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- 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" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul Manuale gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTA la Deliberazione della Giunta regionale 13 dicembre 2019, n. 443 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Descrizioni delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019" ed è stato autorizzato il Dipartimento regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del P.O. FESR Sicilia 2014-2020, ad apportare sul documento gli eventuali necessari aggiornamenti;
- VISTO il D.D.G. n. 572 del 28 ottobre 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" completo di allegati;
- VISTO il D.D.G. n. 01 del 14 gennaio 2020 con il quale 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 "Descrizioni delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (SiGeCo), versione novembre 2019";
- VISTO il D.D.G. n. 176 del 6 aprile 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 "Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione marzo 2020" completo di allegati;
- VISTO il D.P. Reg. n. 707 del 16 febbraio 2018 con il quale è stato conferito all'Ing. Salvatore D'Urso l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento dell'Energia, in esecuzione della deliberazione della Giunta regionale n. 58 del 13 febbraio 2018;
- VISTO il D.D.G. n. 01 del'08/01/2020 con il quale è stato conferito all'Arch. Rosalia Calagna l'incarico e le funzioni dirigenziali di Dirigente responsabile del Servizio 4 – Gestione Finanziamenti Comunitari, Nazionali e Regionali;
- VISTO il D.D.G. n. 669 del 17/06/2020 con il quale, l'Arch. Laura Sanzo, responsabile del Servizio 2 "Monitoraggio e Controllo dei Fondi Comunitari, è stato individuato quale Dirigente responsabile dell'Unità di Monitoraggio e controllo (UMC) e responsabile dei relativi adempimenti;
- CONSIDERATO che, come previsto nei documenti "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione novembre 2019" e "Manuale dei controlli di primo livello, versione ottobre 2019", l'Ufficio Competente per le Operazioni (UCO) fornisce all'Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC), per

la stesura della pista di controllo di competenza della stessa, le necessarie informazioni inerenti gli aspetti procedurali e peculiari correlati all'Azione dell'OT della quale è responsabile, sulla base dei modelli di piste di controllo per macro-processo definite dall'Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione ad avvio di programmazione, per la successiva adozione con DDG dell'UMC;

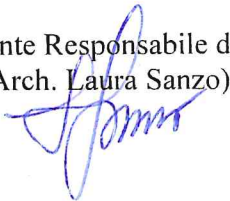
- VISTA la nota prot. n. 6430 del 29 maggio 2020 del Dipartimento regionale della Programmazione Area 6 – Sviluppo Urbano e Territoriale con la quale è stato trasmesso un modello di pista di controllo contenente i riferimenti necessari alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile ed allineato alle procedure del “Manuale per l’attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione marzo 2020”;
- VISTA la pista di controllo degli interventi relativi alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile attraverso gli Investimenti Territoriali Integrati ai sensi del Regolamento (UE) 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell’ambito del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, predisposta dall’UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall’UCO e del modello di pista di controllo per macro-processo trasmesso con nota prot. 6430 del 29/05/2020 dal Dipartimento regionale della Programmazione Area 6 – Sviluppo Urbano e Territoriale;
- VISTO l'art. 6 del D.Lgs n. 158/2019 “ *Modifiche del decreto legislativo 6 maggio 1948, n. 655, come modificato dal decreto legislativo 18 giugno 1999, n. 200* “;
- RITENUTA meritevole di adozione la suddetta pista di controllo;

DECRETA

- Art. 1) E’adottata la pista di controllo degli interventi relativi alle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile attraverso gli Investimenti Territoriali Integrati ai sensi del Regolamento (UE) 1303/2013, riguardante la procedura di realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia regionale nell’ambito del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, predisposta dall’UMC sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall’UCO e del modello di pista di controllo trasmessa con nota prot. 6430 del 29 maggio 2020 dal Dipartimento regionale della Programmazione Area 6 – Sviluppo Urbano e Territoriale - ed allegata al presente decreto di cui costituisce parte integrante.
- Art. 2) Il presente decreto verrà trasmesso alla Ragioneria Centrale dell'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità.
Il presente decreto, inoltre, sarà soggetto all'obbligo della pubblicazione sul sito istituzionale di questo Ufficio in assolvimento degli obblighi di cui all’art. 68 della L.r. n. 21/2014 come modificato dall’art.98 comma 6 della L.r. n. 9/2015 e verrà, altresì, pubblicato sul portale web EuroInfoSicilia.
- Art. 3) Il presente decreto sarà notificato alla Autorità di Coordinamento dell’Autorità di Gestione, all’Autorità di Certificazione e all’Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo, li 13/07/2020

Il Dirigente Responsabile dell'UMC
(Arch. Laura Sanzo)

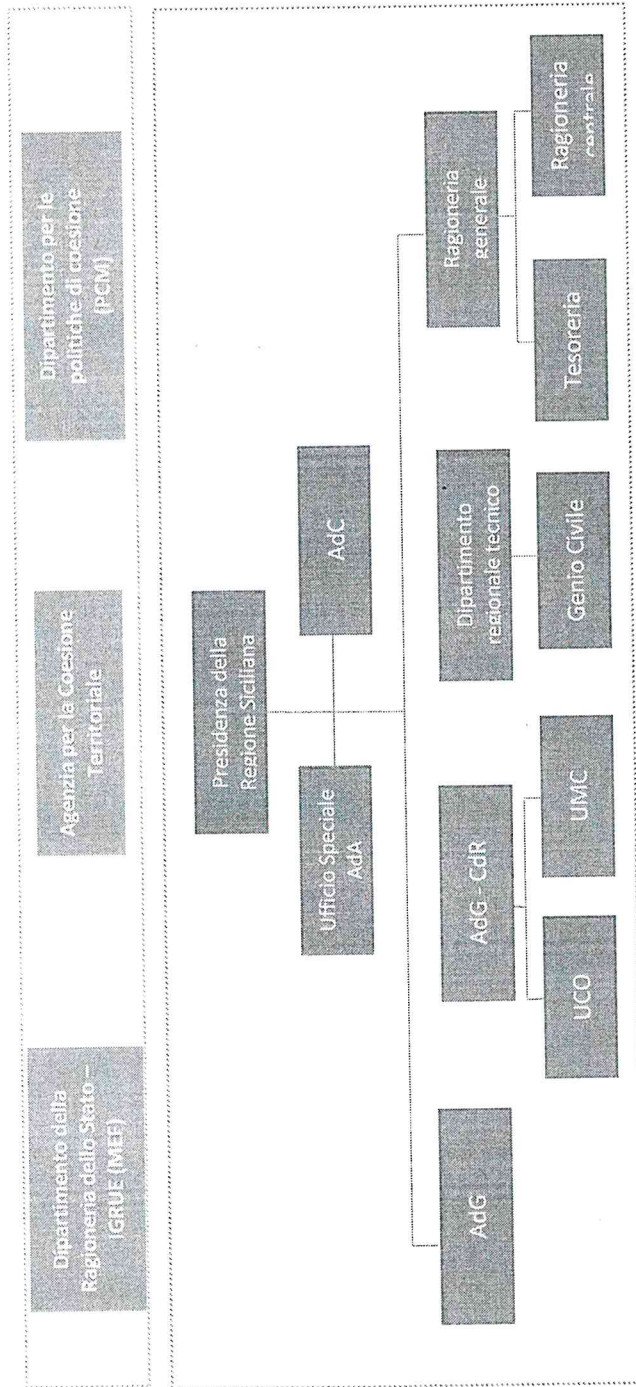


IL DIRIGENTE GENERALE
(Ing. Salvatore D'Urso)



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



Partenariato

AU/OI

BENEFICIARI



1) PROGRAMMAZIONE (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">1) DGR approvazione della procedura di individuazione OI e approvazione schema di convenzione2) Convenzione 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">1) DDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento della Programmazione sulla base dei cronoprogrammi forniti dalle Agende Urbane2) Decreto 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">1) DGR approvazione dei Requisiti di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione2) DGR Apprezzamento - Documento 'Ammissibilità e valutazione dell'agenda territoriale delle aree interne' e 'Ammissibilità e valutazione dell'Agenda urbana' –Programma Operativo FESR Sicilia 2014/20203) DGR approvazione Programmazione Attuativa4) DGR individuazione dell'OI/AU5) DDG di approvazione dell'atto di delega all'OI/AU6) DDG di accertamento delle somme in entrata da parte del Dipartimento		<p>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</p> <p>UMC- Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione</p>	Controllo di regolarità amministrativa e contabile



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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AdG	CdR (UCO/UMC)	Ragioneria Centrale
	<p>della Programmazione sulla base dei 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)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di finanziamento e Disciplinare di accettazione sottoscritto dal beneficiario (<i>finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile</i>)	<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	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		Controllo di regolarità amministrativa e contabile
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento (<i>e disimpegno</i>)	<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	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario e sulla quantificazione del finanziamento	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile



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

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
	certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità,) Determina/delibera di aggiudicazione definitiva 5) 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 7) Determina di Approvazione del quadro economico post gara			
Eventuale Decreto di approvazione varianti	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Perizia di variante corredata da autorizzazioni , pareri, nulla osta, etc. ai sensi del Dlgs 50/2016 e ss.sm.ii 4) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	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	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 3) Atti presupposti la revoca	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	1) Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa /contabile preliminarmente alla erogazione della anticipazione/i	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 amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario			
	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)							
Decreti di liquidazione dei	1) Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa e contabile	Verifica amministrativa sulla domanda di	Controllo di regolarità	Verifica giacenza fondi e	Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e	Verifiche di sistema
	2) Decreto di							



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
SAL (Pagamenti Intermedi)	finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile 3) Disciplinare di accettazione del finanziamento sottoscritto dal beneficiario 4) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 5) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore 6) Domanda pagamenti intermedi 7) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 8) Certificati di pagamento 9) SAL 10) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni 11) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 12) DURC (se del caso)	preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale dei controlli	amministrativa e contabile	trasferimento risorse al beneficiario	Riepilogo annuale dei controlli	alla chiusura annuale dei conti	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
Decreto di liquidazione del Saldo	<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) 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 	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo (compresa la verifica su presenza e implementazioni e degli indicatori di output)</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 dei controlli</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> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</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
	aventi forza probatoria equivalente 11) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni 12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 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	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



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