

Oggetto: Pista di controllo per le procedure di attuazione dell’Azione 2.4.4 del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020 – Decreto di adozione

REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL’ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ
DIPARTIMENTO REGIONALE 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 Decreto Legislativo 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 correttive 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** L. R. n. 10 del 29.04.2014 - Norme per la tutela della salute e del territorio dai rischi derivanti dall’amianto;
- VISTA** la Delibera CIPE 28 gennaio 2015 “Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi europei per il periodo di programmazione 2014-2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all’articolo 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell’accordo di partenariato 2014-2020. (Delibera n. 10/2015)”;
- VISTA** la Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017 - Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014/2020 - Presa d'atto della programmazione delle risorse;

- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 292 del 16 luglio 2021, di approvazione della riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, apprezzata dalla Giunta Regionale con la precedente Delibera n. 212/2021;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 601 del 30 dicembre 2021 avente per oggetto: “Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020. Contributo regionale a fondo perduto per la rimozione e lo smaltimento di manufatti e materiali contenenti amianto nelle civili abitazioni”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 151 del 27.03.2022, di approvazione della riprogrammazione delle risorse finanziarie del POC Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 204 del 14 aprile 2022 avente per oggetto: “Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014- 2020. Nuova Azione 2.4.4. Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione”, con la quale viene approvata la modifica al Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 della Regione Siciliana, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 292 del 16 luglio 2021 e successiva delibera CIPESS n. 67 del 3 novembre 2021, con l'inserimento, nell'ambito dell'obiettivo specifico 2.4 dell'Asse 2 del POC Sicilia 2014-2020, della nuova azione 2.4.4 - Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione e con l'ampliamento della platea dei soggetti beneficiari, in conformità alla proposta di cui alla nota del Presidente della Regione n.7778 del 13 aprile 2022;
- VISTA** la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. 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.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”;
- VISTO** l’Allegato I del POC Sicilia 2014-2020 (versione settembre 2021) “Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo (SIGE.CO.)”;
- CONSIDERATO** che il suddetto Allegato I, per quanto non precisato nella descrizione del SIGE.CO. del POC, rinvia ai sistemi di gestione e controllo del PO FESR Sicilia 2014/2020;
- CONSIDERATO** che l’art. 125, comma 4, lettera d) del 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 l'Azione del Programma n. 2.4.4;

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;

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 POC, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati 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”;

CONSIDERATO che l'UCO Servizio S.04 “Governo del Sistema Rifiuti e Impiantistica”, con nota n. 32526 del 13.09.2022, ha trasmesso lo schema della Pista di Controllo per l'attuazione delle procedure relative all'Azione 2.4.4. “Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione”, del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 della Regione Siciliana;

VISTA la pista di controllo predisposta dall'UMC per le procedure di attuazione della suddetta Azione del POC;

VISTO il DDG n. 902 del 15.09.2022 di adozione della suddetta pista di controllo;

VISTO il rilievo della competente Ragioneria n. 160 del 19.09.2022;

RITENUTO di adottare la pista di controllo con le modifiche conseguenti al suddetto rilievo;

DECRETA

Articolo Unico

E' revocato il DDG n. 902 del 15.09.2022 e contestualmente è adottata la pista di controllo per l'Azione 2.4.4 “Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione” del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020 classe tipologica “Aiuti”, che costituisce parte integrante del presente provvedimento, denominata:

- Pista di controllo per le procedure di attuazione di aiuti – Azione 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014-2020.

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 Certificazione e all'Autorità di Gestione del Programma in argomento.

Palermo,

Il Dirigente dell'Area 5
Luisa Marra

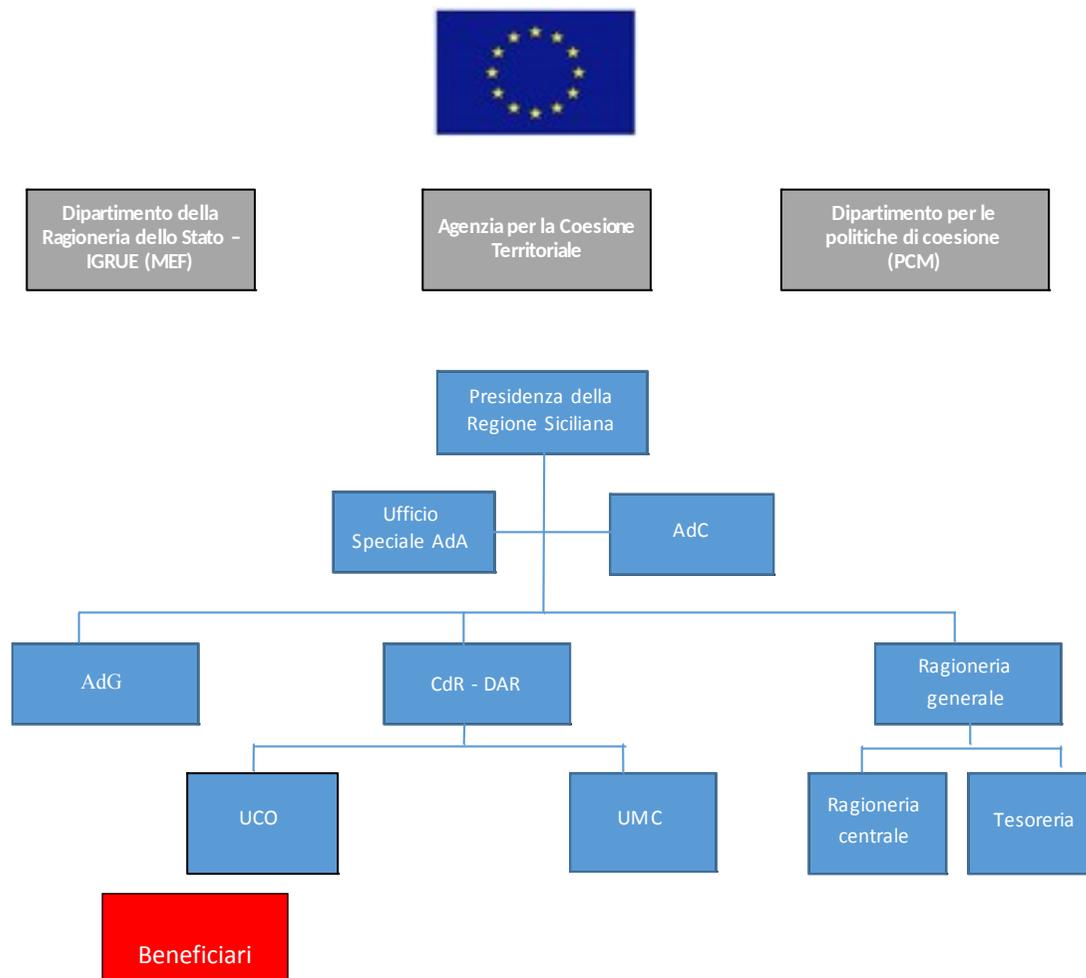
Il Dirigente Generale
Foti



DIPARTIMENTO DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

Pista di controllo per le procedure di attuazione di AIUTI - Azioni 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014/2020

I Soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



1) PROGRAMMAZIONE – Az. 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014/2020 – Aiuti

Atti	DOCUMENTAZIONE
L. R. n. 10 del 29/04/2014 - Norme per la tutela della salute e del territorio dai rischi derivanti dall'amianto	Testo Legge Regionale
Delibera CIPE 28 gennaio 2015. Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi europei per il periodo di programmazione 2014-2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all'articolo 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell'accordo di partenariato 2014-2020. (Delibera n. 10/2015).	Testo della Delibera CIPE
Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017 - Piano di Azione e Coesione (Programma-Operativo Complementare) 2014/2020 - Presa d'atto della programmazione delle risorse.	Testo della Delibera CIPE
Deliberazione della Giunta regionale n. 292 del 16 luglio 2021, di approvazione della riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, apprezzata dalla Giunta Regionale con la precedente Delibera n. 212/2021.	Testo della Delibera di Giunta
Deliberazione della Giunta Regionale n. 601 del 30 dicembre 2021 avente per oggetto: "Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020. Contributo regionale a fondo perduto per la rimozione e lo smaltimento di manufatti e materiali contenenti amianto nelle civili abitazioni";	Testo della Delibera di Giunta
Deliberazione della Giunta regionale n. 151 del 27.03.2022, di approvazione della riprogrammazione delle risorse finanziarie del POC Sicilia 2014/2020.	Testo della Delibera di Giunta
Deliberazione della Giunta Regionale n. 204 del 14 aprile 2022 avente per oggetto: "Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014- 2020. Nuova Azione 2.4.4. Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione", con la quale viene approvata la modifica al Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 della Regione Siciliana, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 292 del 16 luglio 2021 e successiva delibera CIPESS n. 67 del 3 novembre 2021, con l'inserimento, nell'ambito dell'obiettivo specifico 2.4 dell'Asse 2 del POC Sicilia 2014-2020, della nuova azione 2.4.4 - Riduzione della presenza di amianto nel territorio regionale attraverso la sua dismissione e/o rimozione e con l'ampliamento della platea dei soggetti beneficiari, in conformità alla proposta di cui alla nota del Presidente della Regione n.7778 del 13 aprile 2022;	Testo della Delibera di Giunta

2) PROCEDURA DI SELEZIONE DELL'OPERAZIONE – Az. 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014/2020

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	Adg	CdR	Ragioneria Centrale
Decreto approvazione Avviso	Avviso Pubblico con definizione dei criteri di selezione e relativi allegati pubblicati sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti e sulla GURS.		Decreto di approvazione del bando previa rispondenza alle indicazioni contenute nelle Delibere di Giunta Regionale.	Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021
Decreto di accertamento somme in entrata	<ol style="list-style-type: none"> 1) Decreto di accertamento con cronoprogramma 2) Pubblicazione sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti 3) Codice CUP 		<ol style="list-style-type: none"> 1) Predisposizione decreto di accertamento somme; 2) Pubblicazione sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti; 3) richiesta codice CUP; 4) Inizializzazione sul sistema Caronte 	Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021
Procedura di selezione	Selezione telematica (clic day) sulla base di una procedura automatizzata che pone in graduatoria le domande secondo l'ordine cronologico di "validazione"- elenco istanze ammesse e non ammesse		Verifica telematica elenco istanze ammissibili e non ammissibili, definizione dei potenziali beneficiari rinvenibile sul sistema mediante ricevuta telematica	
Decreto di approvazione dell'elenco delle istanze ammissibili	<ol style="list-style-type: none"> 1) DGR approvazione dei criteri di selezione; 2) DDG approvazione dell'Avviso compreso di allegati, pubblicato sulla GURS; 3) Elenco delle istanze ammissibili e non ammissibili, definizione dei potenziali beneficiari; 4) DDG di approvazione dell'elenco delle istanze ammissibili con indicazione delle domande ammesse a contributo fino a concorrenza della dotazione finanziaria disponibile e di quelle risultanti in graduatoria ma non finanziate; 5) Graduatoria provvisoria. 		<p>Verifica telematica requisiti di ricevibilità;</p> <p>verifica telematica dei requisiti di ammissibilità;</p> <p>Pubblicazione sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti.</p>	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE – Az. 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014/2020

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di finanziamento approvazione degli elenchi definitivi e relativo impegno contabile.	<ol style="list-style-type: none"> 1) DGR di destinazione delle risorse finanziarie; 2) DDG approvazione dell' Avviso compreso di allegati, pubblicato sulla GURS; 3) Elenco delle istanze ammissibili e non ammissibili, definizione dei potenziali beneficiari; 4) DDG di approvazione dell'elenco delle istanze ammissibili con indicazione delle domande ammesse a contributo fino a concorrenza della dotazione finanziaria disponibile e di quelle risultanti in graduatoria ma non finanziate; 5) documentazione o autocertificazioni beneficiari 6) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria. 7) Decreto di finanziamento 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Decreto di finanziamento e relativi impegno contabile ; 2) Pubblicazione sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti 	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione secondo quanto previsto all'art. 10 dell'avviso di cui al DDG 868 del 06.09.2022 - Controlli	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (check list)	Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	Codice CUP e Codice Caronte; Atti presupposti la revoca.	Decreto di revoca	Verifica 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 – Az. 2.4.4 – Asse 2 del PAC/POC 2014/2020

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO/CDR	UMC	Ragioneria Centrale	TESORERIA	AdG	AdC
Decreto di quantificazione definitiva di concessione del contributo, delle operazioni ammesse e Decreto di liquidazione (o disimpegno)	Codice CUP; Codice Caronte; Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente; Titoli di pagamento quietanzati; Rendicontazione degli interventi.	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo; DDG di quantificazione definitiva e di liquidazione	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione; Validazione RC ed attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e riepilogo annuale; Check list desk di 1° livello dell'UMC	Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021			Verifica preliminare alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti.
Emissione mandato	Decreto di Liquidazione			Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021	Verifiche giacenza fondi e trasferimento risorse beneficiari		
Decreto di chiusura dell'operazione, rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	Codice CUP; Codice Caronte; Rendicontazione finale; Check list di 1° livello dell'UMC.	Verifica sui presupposti al Decreto di chiusura e rendicontazione finale		Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art.9 della L.R. n.9 del 15.04.2021			