REPERTORIO

D.D.G. n. 122

RAGIONERIA CENTRALE PER L'ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA

Preso nota al n° 153/ Reg.ne Cap 164

Palermo, lì 20/4/2018

Il Dirigente Capo della Ragioneria Centrale

(Dott.ssa Maria Spanò)

Corte dei Conti - Ufficio di Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana

- 9 APR. 2018

n. 27

UNIONE EUROPEA

REPUBBLICA ITALIANA

UNIONE EUROPEA

FESR SICILIA 2014-2020

Regione Siciliana

Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità

Dipartimento Regionale dell'Energia

REG.TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA

17 APR. 2018

Reg. N° 1 Foglio N° 25

Il Dirigente

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;

VISTO il comma 6 dell'art. 98 della l.r. 7 maggio 2015, n. 9 che ha sostituito il comma 5 dell'art. 68 della l.r. n. 21/2014;

VISTA la 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 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 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 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 C(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)";

VISTA la Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 del collegio riunito presso la Sezione della Corte dei Conti che individua i provvedimenti di attuazione dei programmi finanziati da risorse comunitarie da sottoporre al controllo preventivo di legittimità;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 103 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l'attuazione" con la quale è stato approvato il documento "Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione 1 marzo 2017;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 104 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale dei controlli di primo livello" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Manuale dei controlli di primo livello v. 1 marzo 2017";

CONSIDERATO che la citata DGR 104/2017 autorizza il Dipartimento Regionale della Programmazione a provvedere, in qualità di Autorità di Gestione del PO FESR Sicilia 2014/2020, ad apportare al Manuale di controllo di primo livello gli aggiornamenti necessari;

VISTO il D.D.G. n. 3 del 19/01/2018 del Dipartimento della Programmazione con il quale è stata approvata la nuova versione del *Manuale di Controllo di primo livello (vers. 28 novembre 2017);*

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 195 del 15 maggio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione 3.0 di aprile 2017";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 70 del 23 febbraio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014-2020. Programmazione attuativa 2016-2018";

VISTA l'azione 4.1.1 del PO Sicilia 2014-2020 FESR "Promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche: interventi di ristrutturazione dei singoli edifici o complessi di edifici, installazione di sistemi intelligenti di telecontrollo. Regolazione, gestione, monitoraggio e ottimizzazione dei consumi energetici (smartbuildings) e delle emissioni inquinanti attraverso l'utilizzo di mix tecnologici, installazione di sistemi di produzione di energia da fonte rinnovabile da destinare all'autoconsumo";

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 44 del 26/01/2017 che approva il documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione";

VISTO l'art. 61 del Regolamento (UE) n.1303/2013 che regola le operazioni che generano entrate nette;

VISTO l'Avviso di preinformazione dell'Azione 4.1.1 del 29/09/2017, pubblicato sul sito euroinfosicilia.it;

VISTO il D.D.G. n. 880 del 11 ottobre 2017 di approvazione dell'Avviso pubblico per la concessione di agevolazioni per la realizzazione di opere pubbliche, per promuovere l'eco-efficienza e la riduzione di consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche Azione 4.1.1 del PO FESR 2014/2020;

CONSIDERATO che sulla base di quanto descritto nel Si.Ge.Co., l'Area 7 "Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari" del Dipartimento Regionale della Programmazione deve procedere alla predisposizione dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso) per la Realizzazione di opere pubbliche a titolarità, la Realizzazione di opere pubbliche a regia, l'Acquisizione di beni e servizi a titolarità, l'Acquisizione di beni e servizi a regia, l'Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a titolarità, l'Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a regia, Strumenti finanziari;

CONSIDERATO che tali modelli di Pista di Controllo costituiscono il riferimento procedurale per la pattuizione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal POR;

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;

CONSIDERATO che il sistema informativo Caronte contiene una Sezione Documentale che è alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del PO in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione, consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i documenti contabili dettagliati e i documenti

giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte per operazione;

VISTE le Piste di Controllo redatte dall'Area 7 del Dipartimento Regionale Programmazione, ed in particolare quella riguardante le procedure di realizzazione di OO.PP., Beni e Servizi a regia, che rispondono ai requisiti minimi previsti dall' art. 25 del regolamento delegato (UE) 480/2014;

VISTO il D.D.G. n. 174 A//DRP del 22 maggio 2017 registrato alla Corte dei Conti il 08 giugno 2017, reg. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le suddette piste di controllo;

VISTO il D.D.G. 341 del 16/05/2017 con il quale sono state attribuite le competenze dell'Unità di Monitoraggio e Controllo del Dipartimento dell'Energia alla dott.ssa Antonella Natoli;

CONSIDERATO che rientra tra i compiti dell'UMC l'elaborazione delle piste di controllo secondo gli schemi delle piste di controllo redatte dall'Area 7 del Dipartimento regionale della Programmazione;

VISTA la nota prot. n. 5375 del 07/02/2018, trasmessa al Servizio 4 – "Gestione POR e Finanziamenti" finalizzata all'acquisizione delle competenti osservazioni, ovvero eventuali proposte di integrazioni e/o modifica della versione in bozza della Pista di controllo allo stesso sottoposta;

VISTA la nota prot. n. 8110 del 28/02/2018 del Servizio 4 "Gestione POR e Finanziamenti" con la quale viene restituita la versione in bozza della Pista di controllo priva di osservazioni e di modifiche;

RITENUTO pertanto, di dovere adottare la Pista di Controllo riguardante le procedure di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia secondo i requisiti di ammissibilità e i criteri di selezione delle operazioni di cui all'Azione 4.1.1 del PO FESR Sicilia 2014-2020

DECRETA

Art. 1) E' approvata l'allegata Pista di Controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia - Azione 4.1.1"Promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche: interventi di ristrutturazione dei singoli edifici o complessi di edifici, installazione di sistemi intelligenti di telecontrollo. Regolazione, gestione, monitoraggio e ottimizzazione dei consumi energetici (smartbuildings) e delle emissioni inquinanti attraverso l'utilizzo di mix tecnologici, installazione di sistemi di produzione di energia da fonte rinnovabile da destinare all'autoconsumo";

Art. 2) Il presente decreto sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale dell'Assessorato per il successivo inoltro alla sezione di controllo della Corte dei Conti per la registrazione e sarà pubblicata sul sito istituzionale: www.euroinfosicilia.it e sul sito del Dipartimento Regionale dell'Energia esclusivamente in assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98 comma 6, della L.R. n. 9 del 7 maggio del 2015.

Art. 3) Il presente decreto sarà successivamente notificato all' Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi finanziati dalla Commissione Europea e all'Autorità di Gestione.

Palermo, lì 5 MAR. 2018

IL DIRIGENTE GENERALE
(Ing. Salvatore D'Urso)

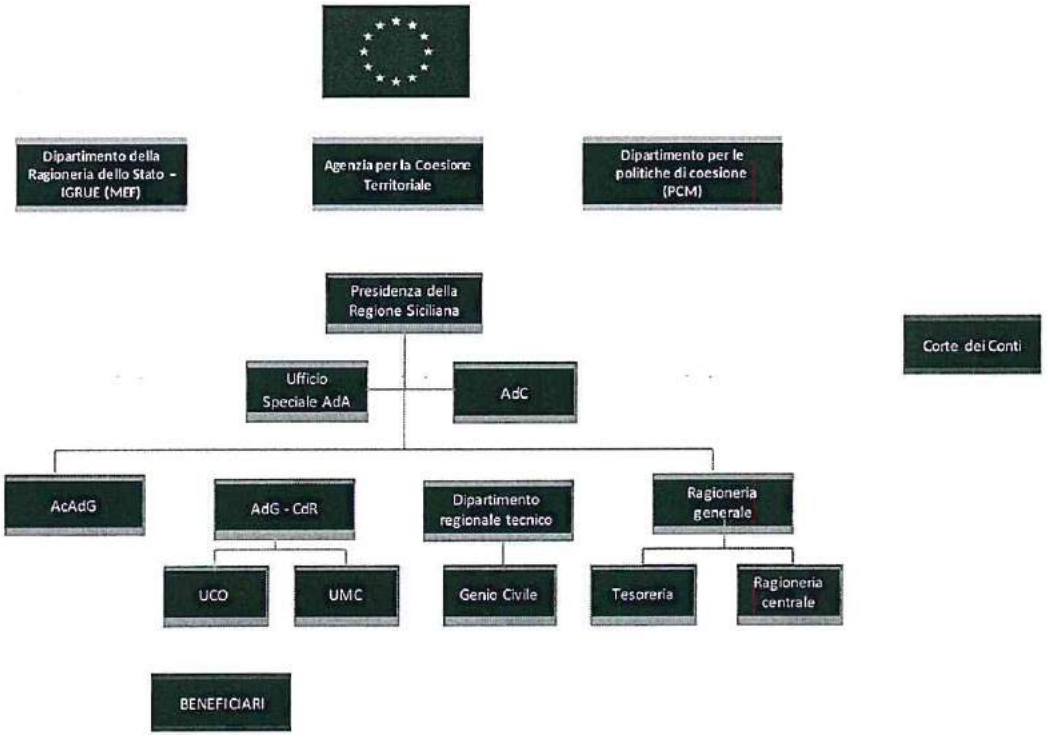
IL DIRIGENTE DELL'UNITA' DI STAFF 2
(Dott.ssa Antonella Natoli)

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla **realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia**

P.O. FESR 2014/2020 -Azione 4.1.1

"Promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche: interventi di ristrutturazione dei singoli edifici o complessi di edifici, installazione di sistemi intelligenti di telecontrollo. Regolazione, gestione, monitoraggio e ottimizzazione dei consumi energetici (smartbuildings) e delle emissioni inquinanti attraverso l'utilizzo di mix tecnologici, installazione di sistemi di produzione di energia da fonte rinnovabile da destinare all'autoconsumo"

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



Il Dirigente dell'Unità di Staff 2
(Dott.ssa Antonella Natoli)

Il Dirigente Generale
(Ing. Salvatore D'Urso)

1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/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 del Programma
DGR approvazione SiGeCo	• Relazione ex III 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 – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	**DOCUMENTAZIONE**	**AcAdG**	**CdR**	**Ragioneria Centrale**	**Corte dei Conti**
DDG n. 880 del 11/10/2017 di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa	Verifica di conformità dell'Avviso	Verifica disponibilità risorse	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-
Decreto di nomina commissione	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne 2) Dichiarazioni di incompatibilità inconferibilità dei membri della Commissione	-	Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne	-
Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili non ammissibili	1) Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili	-	Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità	Controllo di legalità	-

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	**DOCUMENTAZIONE**	**AcAdG**	**CdR**	**Ragioneria Centrale**	**Corte dei Conti**
Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria	**1)** DGR approvazione dei Criteri di Selezione **2)** DGR approvazione Programmazione Attuativa **3)** DDG 880 del 11/10/2017 di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS n. 44 del 20/10/2017 supplemento ordinario **4)** Decreto nomina della Commissione **5)** Decreto approvazione elenchi operazioni ammesse non ricevibili non ammissibili **6)** Verbali della Commissione di valutazione **7)** Graduatoria provvisoria	-	Acquisizione esiti Commissione di valutazione	Controllo di legalità	-

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	**DOCUMENTAZIONE**	**UCO**	**UMC**	**Ragioneria Centrale**	**Corte dei Conti**
Decreto di finanziamento approvazione della graduatoria definitiva di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile	**1)** DGR approvazione dei Criteri di Selezione **2)** DGR approvazione Programmazione Attuativa **8)** DDG 880 del 11/10/2017 di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS n. 44 del 20/10/2017 supplemento ordinario **3)** Decreto nomina della Commissione **4)** Decreto approvazione elenchi istanze ammesse, non ricevibili, non ammissibili **5)** Verbali della Commissione di valutazione	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di finanziamento (*approvazione della graduatoria definitiva, e di relativo impegno contabile*)

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	**DOCUMENTAZIONE**	**UCO**	**UMC**	**Ragioneria Centrale**	**Corte dei Conti**
	6) Decreto di approvazione della Graduatoria provvisoria 7) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria 8) Graduatoria definitiva 9) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento				
Decreto di approvazione della Convenzione (*obblighi del beneficiario*)	1) Decreto di approvazione della graduatoria definitiva, di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile 2) Codice CUP e codice Caronte 3) Delibera/determina di incarico RUP 4) Convenzione sottoscritta 5) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso	Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità	-
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario (SOLO per OOPP) 4) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP (SOLO PER OOPP) 5) 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) 6) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui	Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Registrazione del Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	**DOCUMENTAZIONE**	**UCO**	**UMC**	**Ragioneria Centrale**	**Corte dei Conti**
	risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica				
Eventuale Decreto di approvazione varianti ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 4) 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 legalità ed eventuale controllo di regolarità in caso di disimpegno	Registrazione del Decreto di approvazione varianti
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di legalità e di regolarità contabile	Registrazione decreto di revoca e disimpegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	**Documentazione**	**UCO**	**UMC**	**DRT Geni civili**	**Ragioneria Centrale**	**Tesoreria**	**Corte dei Conti**	**AcAdG**	**AdC**	**ADA**
Decreto di liquidazione anticipazione prima tranche, sino ad un massimo del 5% del contributo pubblico concesso con il Decreto di finanziamento	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Richiesta del Beneficiario 4) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 5) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	-	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	-	-	-	-
Rendicontazione prima tranche, Decreto di liquidazione	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima	-	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento	-	Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione	Procedura di designazione prima della presentazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	**Documentazione**	**UCO**	**UMC**	**DRT Geni civili**	**Ragioneria Centrale**	**Tesoreria**	**Corte dei Conti**	**AcAdG**	**AdC**	**ADA**
anticipazione seconda tranche , sino ad un massimo del 20% del contributo pubblico rideterminato con l'ultimo Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento, da erogare sempre che siano stati stipulati contratti di appalto di lavoro, servizi e forniture per almeno il 50% delle operazioni ammesse a finanziamento . e previa verifica amministrativa della documentazione attestante la spesa per un importo non inferiore al 100% della prima tranche dell'anticipazione.	Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Richiesta del Beneficiario 5) Contratti sottoscritti per il 50% del finanziamento concesso 6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 7) Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze tecniche (SOLO PER OOPP) 8) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 9) Certificati di pagamento 10) Mandati di pagamento quietanzati 11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	anticipazione (*a seguito della rendicontazione della prima tranche*)	della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale			risorse al beneficiario		Riepilogo annuale	e alla chiusura annuale dei conti	della prima domanda di rimborso: relazione e parere Monitoraggio annuale procedura di designazione
Decreti di liquidazione dei SAL , il cui importo non deve essere inferiore al 10%	**1)** Codice CUP e codice Caronte **2)** Decreto di approvazione della Convenzione	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al	-	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura	Verifiche di sistema Campionamento

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	**Documentazione**	**UCO**	**UMC**	**DRT Geni civili**	**Ragioneria Centrale**	**Tesoreria**	**Corte dei Conti**	**AcAdG**	**AdC**	**ADA**
dell'importo del contributo pubblico fino ad un massimo del 90% determinato, quest'ultimo, al lordo dell'anticipazione già erogata	**3)** Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento **4)** Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente **5)** Certificati di pagamento **6)** SAL **7)** Mandati di pagamento quietanzati **8)** Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 **9)** DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)	intermedi	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	art.125.5.b RDC)		beneficiario		annuale	annuale dei conti	Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit
Decreto di liquidazione del Saldo	**1)** Codice CUP e Codice Caronte **2)** Decreto di approvazione della Convenzione **3)** Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento **4)** Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale **5)** Collaudo o certificato di regolare esecuzione **6)** Certificati di pagamento **7)** SAL **8)** Fatture o altri documenti contabili aventi	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (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	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifiche e trasferimento risorse	-	Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	**Documentazione**	**UCO**	**UMC**	**DRT Geni civili**	**Ragioneria Centrale**	**Tesoreria**	**Corte dei Conti**	**AcAdG**	**AdC**	**ADA**
	forza probatoria equivalente **9)** Mandati di pagamento quietanzati **10)** Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 **11)** Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione **12)** DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)									
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	**1)** Codice CUP **2)** Decreto di approvazione della Convenzione **3)** Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento **4)** Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale **5)** Collaudo o certificato di regolare esecuzione **6)** Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione **7)** Decreto di liquidazione del saldo **8)** Check list di controllo di primo livello dell'UMC	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale	Verifica sulla stabilità dell'operazione	-	Controllo di legalità e di regolarità contabile	-	Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale	-	-	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit