



REPERTORIO
n. 455

Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana	
17 LUG. 2018	
N. <u>45</u>	

RAZIONERIA CENTRALE PER L'ASSESSORATO
REGIONALE DELL'ENERGIA
VISTO 451
Preso nota al n. 13 LUG. 2018
Palermo, li
Il Direttore Capo della Ragioneria Centrale

(Dot.ssa Maria Spanò)
Maw

UNIONE EUROPEA
REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA



P FESR
SICILIA 2014-2020

Regione Siciliana

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

Il Dirigente Generale

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
24 LUG. 2018	
Reg. N° <u>1</u>	Foglio N° <u>38</u> Il Direttore <i>Maw</i>

- 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 Coordinamento dell'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 4.1.3 del PO Sicilia 2014-2020 FESR “Adozione di soluzioni tecnologiche per la riduzione dei consumi energetici delle reti di illuminazione pubblica, promuovendo installazioni di sistemi automatici di regolazione (sensori di luminosità, sistemi di telecontrollo e di telegestione energetica della rete”;
- VISTO il documento “Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione delle operazioni” adottato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 122 dell' 8 marzo 2018;
- 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 4.1.3 pubblicato sul sito del Dipartimento e sul sito Euroinfoscilia in data 20/12/2017;
- VISTO il D.D.G. n. 245 del 20/04/2018 di approvazione dell'Avviso pubblico per la concessione di agevolazioni in favore di Enti Locali per la realizzazione di opere pubbliche, per promuovere l'adozione di soluzioni tecnologiche per la riduzione dei consumi energetici delle reti di illuminazione pubblica - Azione 4.1.3. del PO FESR 2014/2020;
- 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 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;



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, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, l'Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) provvede ad *adattare/aggiornare (se necessario) la pista di controllo per ciascuna Azione della quale è responsabile il CdR sulla base delle macrotipologie di piste di controllo fornite dall'AcAdG ad avvio di programmazione;*

VISTA la nota prot. n. 18229 del 21/05/2018, 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. 21668 del 12/06/2018 del Servizio 4 “Gestione POR e Finanziamenti” con la quale si comunica l'esito positivo dell'esame della bozza della Pista di Controllo e il nulla osta alla sua adozione formale;

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 4.1.3 del PO FESR Sicilia 2014-2020

DECRETA

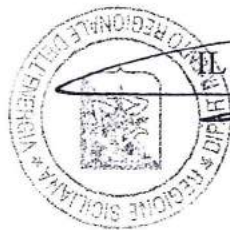
Art. 1) E' approvata l'allegata Pista di Controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia - Azione 4.1.3 “Adozione di soluzioni tecnologiche per la riduzione dei consumi energetici delle reti di illuminazione pubblica, promuovendo installazioni di sistemi automatici di regolazione (sensori di luminosità, sistemi di telecontrollo e di telegestione energetica della rete”;

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 Coordinamento dell'Autorità di Gestione.

Palermo, li 28 GIU. 2018

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

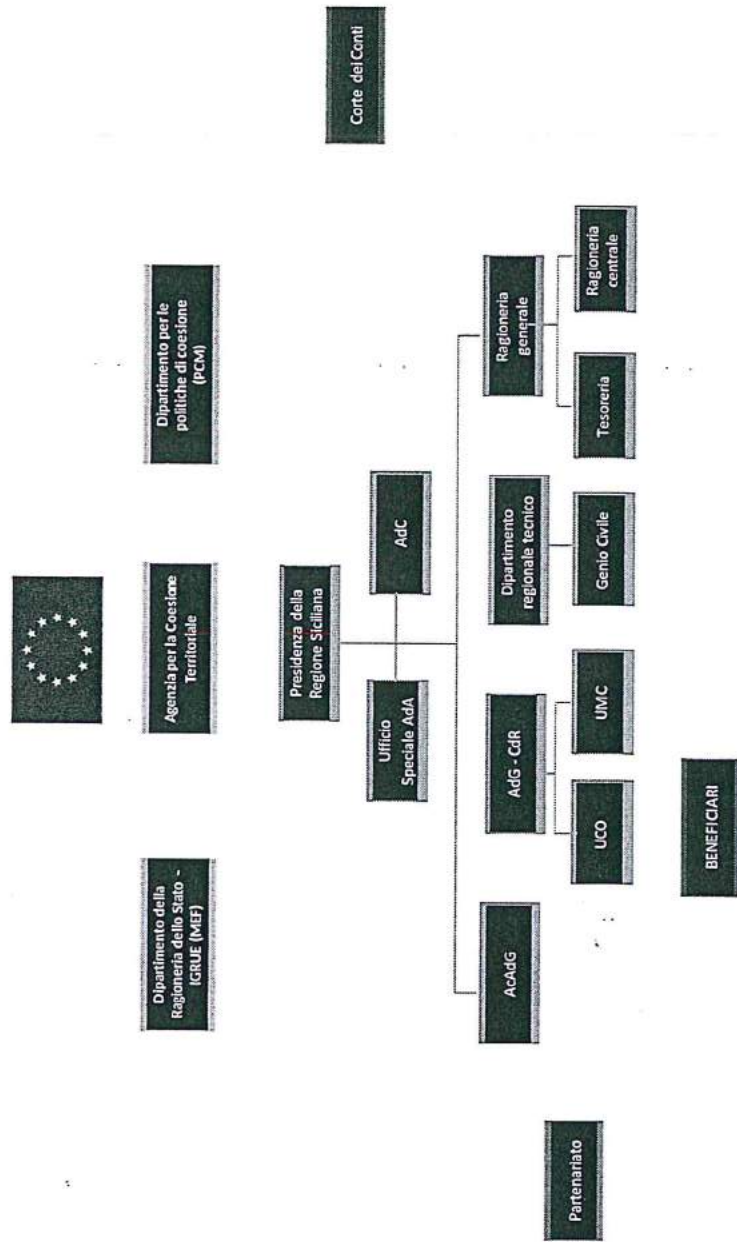


IL DIRIGENTE GENERALE
(Ing. Salvatore Di Urso)

**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 4.1.3**

“Adozione di soluzioni tecnologiche per la riduzione dei consumi energetici delle reti di illuminazione pubblica, promuovendo installazioni di sistemi automatici di regolamentazione (sensori di luminosità, sistemi di telecontrollo e di telegestione energetica della rete)”

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



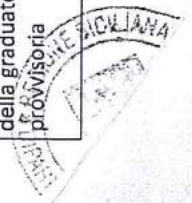
Dirigente Generale
(~~Ing. Salvatore Di Leo~~)

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



1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)	
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 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) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione DGR approvazione Programmazione Attuativa 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica di conformità dell'Avviso 	<ul style="list-style-type: none"> Verifica disponibilità risorse 	<ul style="list-style-type: none"> Controllo di legalità e di regolarità contabile 	-
Decreto di nomina commissione	<ol style="list-style-type: none"> Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne Dichiarazioni di incompatibilità inconferibilità dei membri della Commissione 	-	<ul style="list-style-type: none"> Verifica assenza cause di inconferibilità incompatibilità 	<ul style="list-style-type: none"> Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di Commissioni esterne 	-
Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili non ammissibili	<ol style="list-style-type: none"> Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili 	-	<ul style="list-style-type: none"> Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità 	<ul style="list-style-type: none"> Controllo di legalità 	-
Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria	<ol style="list-style-type: none"> DGR approvazione dei Criteri di Selezione DGR approvazione Programmazione Attuativa 	-	<ul style="list-style-type: none"> Acquisizione esiti Commissione di valutazione 	<ul style="list-style-type: none"> Controllo di legalità 	-



2

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	CdR	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<p>3) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS</p> <p>4) Decreto nomina della Commissione</p> <p>5) Decreto approvazione elenchi operazioni ammesse non ricevibili non ammissibili</p> <p>6) Verbali della Commissione di valutazione</p> <p>7) Graduatoria provvisoria</p>				

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	<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 lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS</p> <p>4) Decreto nomina della Commissione</p> <p>5) Decreto approvazione elenchi istanze ammesse, non ricevibili, non ammissibili</p> <p>6) Verbali della Commissione di valutazione</p> <p>7) Decreto di approvazione della Graduatoria provvisoria</p> <p>8) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria</p> <p>9) Graduatoria definitiva</p> <p>10) Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento</p>	<p>Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione</p>	<p>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)</p>	<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto di finanziamento (approvazione della graduatoria definitiva, e di relativo impegno contabile)</p>



3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione della Convenzione (obblighi del beneficiario)	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica 	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
Eventuale Decreto di approvazione varianti ed eventuale disimpegno	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 	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



5

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UCO	UMC	Corte dei Conti
	4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)				
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	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) Fidjussione 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 anticipazione seconda tranche, sino ad un massimo del 20% del contributo pubblico rideterminato con l'ultimo Decreto di quantificazione definitiva dell'...	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento del Beneficiario 4) Richiesta del Beneficiario 5) Contratti sottoscritti per il 50% del	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione (a seguito della rendicontazione della prima tranche)	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC) Validazione RC e attestazione di spesa per la			Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e annuale dei conti	Procedura di designazione prima della prima domanda di rimborso: relazione e parere Monitoraggio annuale procedura di designazione

5

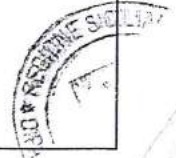
4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
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.	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 pagamento Mandati di pagamento quietanzati 11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)		certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
Decreti di liquidazione dei SAL, il cui importo non deve essere inferiore al 10% dell'importo del contributo pubblico fino ad un massimo del 90% determinato, quest'ultimo, al lordo dell'anticipazione già erogata	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 5) Certificati di	Verifica amministrativa preliminarmente all'erogazione dei pagamenti intermedi	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)	Controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		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

REGIONE SICILIANA

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
	pagamento 6) SAL 7) Mandati di pagamento quietanzati 8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)		attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							
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 forza probatoria equivalente 9) Mandati di pagamento quietanzati 10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 11) Documentazione attestante la funzionalità	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
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	<p>dell'operazione</p> <p>12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p> <p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p> <p>7) Decreto di liquidazione del saldo</p> <p>8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC</p>	<p>Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale</p>	<p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>		<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>		<p>Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</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>

