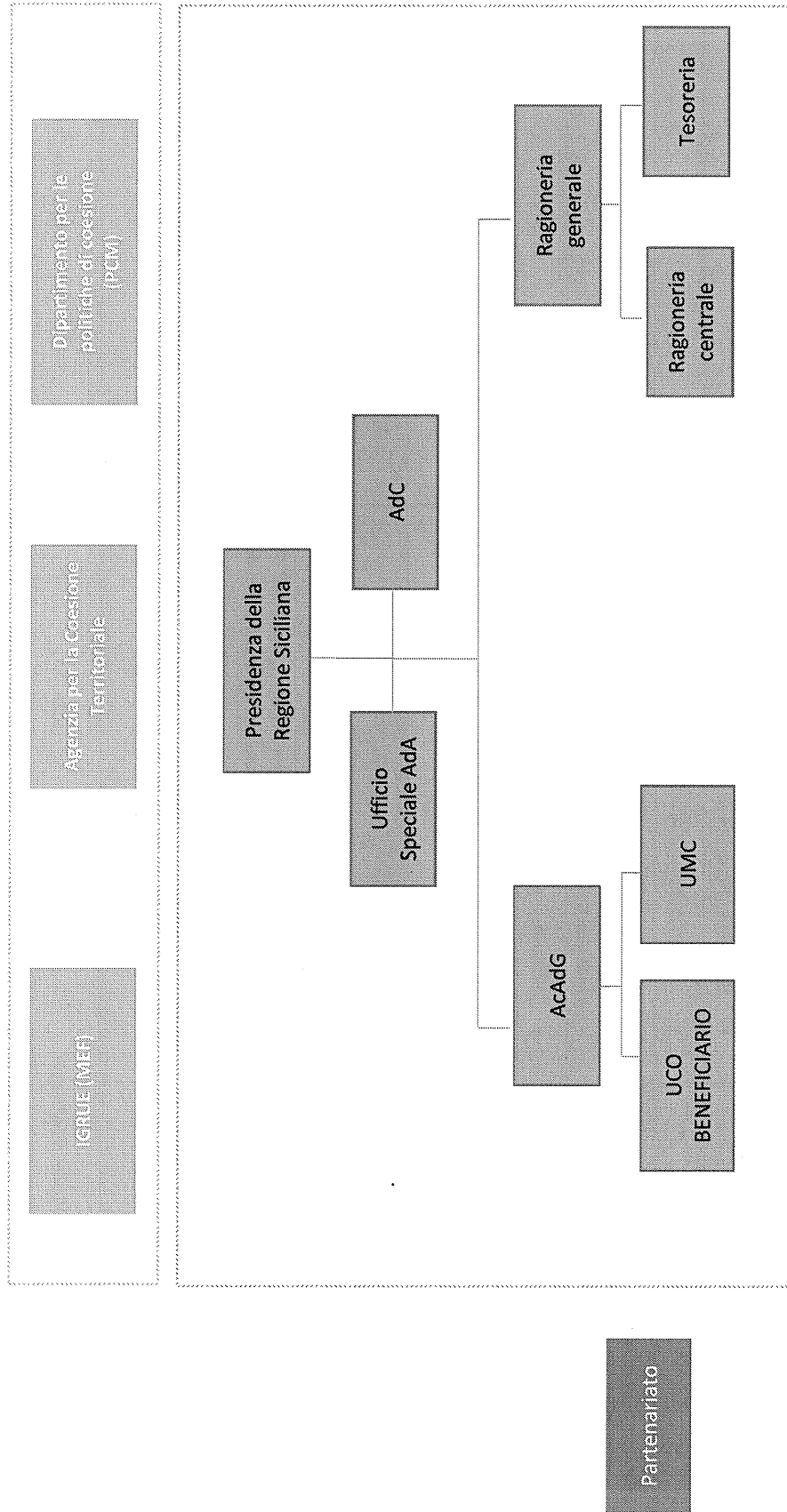


Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa all'acquisizione di beni e servizi a titolarità

**DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE**

**OPERAZIONI IN HOUSE**

*I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma*



| Atti amministrativi                                    | DOCUMENTAZIONE                                                                                          |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Decisione della Commissione</li> <li>• Testo del PO</li> </ul> |
| DGR Ripartizione risorse tra CdR/UCO                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Piano finanziario per Azione CdR</li> </ul>                    |
| DGR Approvazione criteri di selezione                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbali/procedure scritte CdS</li> </ul>                       |
| DGR approvazione SiGeCo                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014</li> </ul>                 |
| DGR approvazione Manuale di attuazione                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>                                  |
| DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Manuale e allegati</li> </ul>                                  |

**1) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI – (OPERAZIONI IN HOUSE)**

| Atti amministrativi                     | DOCUMENTAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Atto di individuazione degli interventi | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Proposta valutativa opportunamente motivata dall'UCO/Area e/o Servizio competente al Dirigente Generale e sua asseverazione</li> <li>• Predisposizione e approvazione progetto esecutivo dell'operazione che costituirà parte integrante della Convenzione tra DRP e società <i>in house</i></li> </ul> |

**2) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OPERAZIONI IN HOUSE)**

| Atti amministrativi                                                                                                                                                    | DOCUMENTAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | UCO                                                            | UMC | Ragioneria Centrale                                       | Corte dei Conti |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| Decreto di finanziamento e approvazione amministrativa da parte dell'UCO con prenotazione di impegno e con allegati obblighi del beneficiario; impegno somme per avvio | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Autorizzazione della Giunta regionale</li> <li>2) Proposta di Convenzione, autorizzazioni, firma della Convenzione</li> <li>3) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>4) Delibera della Giunta regionale di autorizzazione all'operazione <i>in house</i> e alla predisposizione della Convenzione</li> <li>5) Determina a contrarre</li> </ol> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nomina RUP</li> </ul> |     | Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile | -               |

| 2) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OPERAZIONI IN HOUSE)                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                                                    |                                                                      |                                               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--|
| Atti amministrativi                                                                                       | DOCUMENTAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | UCO                                                                                                                                              | UMC                                                                                                | Ragioneria Centrale                                                  | Corte dei Conti                               |  |
| Decreto di approvazione della Convenzione, relativo impegno contabile e riduzione prenotazione di impegno | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Convenzione sottoscritta dalle parti</li> <li>2) DGR approvazione dei Criteri di Selezione</li> <li>3) Delibera della Giunta regionale di autorizzazione all'operazione <i>in house</i> e alla predisposizione della Convenzione</li> <li>4) Decreto di finanziamento e prenotazione impegno contabile</li> <li>5) Giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità</li> <li>6) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>7) CIG</li> </ol> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sottoscrizione della Convenzione</li> <li>• Emissione Decreto approvazione della Convenzione</li> </ul> | Controllo di primo livello sulla procedura di affidamento adottata<br>(Check list art.125.5.a RDC) | Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile | Registrazione della Convenzione e del Decreto |  |
| Eventuale Decreto di revoca e disimpegno                                                                  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Convenzione</li> <li>3) Decreto finanziamento dell'UCO</li> <li>4) Decreto di approvazione della Convenzione</li> <li>5) Atti presupposti la revoca</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Proposta di revoca del RUP</li> <li>• Emissione decreto dell'UCO</li> </ul>                             |                                                                                                    | Controllo di legalità e di regolarità contabile                      | Registrazione decreto di revoca e disimpegno  |  |

| 1) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OPERAZIONI IN HOUSE)        |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 |                 |                                        |                                                                       |                                                               |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Atti amministrativi                                                  | Documentazione                                                                                                                                                                         | UCO -Beneficiario                                                                                                                                                                        | UMC                                                                                                                                                                               | Ragioneria Centrale               | Tesoreria                                                       | Corte dei Conti | AcAdG                                  | AdC                                                                   | ADA                                                           |
| Determina di liquidazione anticipazione alla società <i>in house</i> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Determina di finanziamento e Convenzione e Decreto</li> <li>3) Fidejussione (se prevista)</li> </ol> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica fidejussione (se prevista)</li> <li>• Proposta liquidazione del RUP</li> <li>• Emissione determina di liquidazione dell'UCO</li> </ul> | Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO<br>(Check list art.125.5.a RDC) | Controllo di regolarità contabile | Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore |                 |                                        |                                                                       |                                                               |
| Determina di liquidazione dei SAL                                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Convenzione e decreto di approvazione della</li> </ol>                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica dei SAL</li> <li>• Proposta liquidazione del RUP</li> <li>• Emissione</li> </ul>                                                       | Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione                                                                                                      | Controllo di regolarità contabile | Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse                 |                 | Dichiarazione affidabilità di gestione | Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei | Verifiche di sistema<br>Campionamento<br>Controlli di secondo |

1) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OPERAZIONI IN HOUSE)

| Atti amministrativi                        | Documentazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | UCO -Beneficiario                                                                                                                                                                                  | UMC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ragioneria Centrale                      | Tesoreria                                | Corte dei Conti | AcAdG                                                                | AdC                                                                                | ADA                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | <p>3) Convenzione Decreto di finanziamento</p> <p>4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</p> <p>5) Certificati di pagamento</p> <p>6) SAL</p> <p>7) Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti)</p> <p>8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>9)</p>                                                                                                                              | <p>determina di liquidazione dell'UCO</p>                                                                                                                                                          | <p>successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del SAL in oggetto (Check list art.125.5.a RDC)</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 riporto annuale</p>                                                                 |                                          |                                          |                 | <p>annuale</p>                                                       | <p>conti</p>                                                                       | <p>livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>                                                                       |
| <p>Determina di liquidazione del Saldo</p> | <p>1) Codice CUP e Codice Caronte</p> <p>2) Convenzione e decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>4) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>5) Certificati di pagamento</p> <p>6) SAL</p> <p>7) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>8) Mandati di pagamento quietanzati relativi ai SAL</p> <p>9) Comunicazione ai sensi della legge</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Approvazione atti di contabilità finale</li> <li>• Proposta liquidazione saldo del RUP</li> <li>• Emissione determina di liquidazione dell'UCO</li> </ul> | <p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo (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 riporto annuale</p> | <p>Controllo di regolarità contabile</p> | <p>Verifiche e trasferimento risorse</p> |                 | <p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riporto annuale</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> |

| 1) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OPERAZIONI IN HOUSE) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                  |                                          |                                                 |           |                                                                            |       |     |                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Atti amministrativi                                           | Documentazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | UCO -Beneficiario                                                                                                                | UMC                                      | Ragioneria Centrale                             | Tesoreria | Corte dei Conti                                                            | AcAdG | AdC | ADA                                                                                                                                                                      |
|                                                               | 136/2010<br>10) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                  |                                          |                                                 |           |                                                                            |       |     |                                                                                                                                                                          |
| Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale    | 1) Codice CUP<br>2) Convenzione e Decreto di approvazione della Convenzione<br>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento<br>4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale<br>5) Mandati di pagamento quietanzati relativi al SALDO<br>6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione<br>7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione<br>8) Decreto di liquidazione del saldo<br>9) Check list di controllo di primo livello dell'UMC | <ul style="list-style-type: none"> <li>Proposta decreto chiusura del RUP</li> <li>Emissione decreto chiusura dell'UCO</li> </ul> | Verifica sulla stabilità dell'operazione | Controllo di legalità e di regolarità contabile | -         | Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale | -     | -   | Verifiche di sistema<br>Campionamento<br>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate<br>Audit sui conti<br>Relazione annuale di controllo e parere di audit |

