

D.D.G. n. 1164 del 12/12/2023

**REPUBBLICA ITALIANA**



**REGIONE SICILIANA  
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA  
DIPARTIMENTO REGIONALE DELLE FINANZE E DEL CREDITO**

**IL DIRIGENTE GENERALE**

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTO** il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'amministrazione della Regione Siciliana;

**VISTA** la L.R. 15.05.2000, n.10 e successive modifiche ed integrazioni;

**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 D.P. Reg. n.9 del 05 aprile 2022 pubblicato sulla GURS n..25 Parte I del 01.06.2022, 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;

**VISTA** la legge 22 febbraio 2023, n.2 Legge di stabilità regionale 2023-2025;

**VISTA** la legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, e successive modifiche ed integrazioni, e, in particolare, l'articolo 10, commi 4 e 4 *bis* per quanto concerne gli aiuti alle agenzie e stampa e alle edicole - Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19;

**VISTA** la Deliberazione di Giunta regionale n.78 del 10/02/2023 con la quale è stato conferito al Avv. Silvio Marcello Maria Cuffaro l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito;

**VISTA** la Delibera CIPE n. 25 del 10 agosto 2016 con la quale sono state definite le aree tematiche di interesse del Fondo per lo Sviluppo e Coesione ed il riparto tra le stesse delle risorse FSC disponibili;

**VISTA** la Delibera CIPE n. 26 del 10 agosto 2016 - "Fondo sviluppo e coesione 2014-2020: Piano per il Mezzogiorno. Assegnazione risorse";

**VISTA** la Delibera CIPE n. 26 del 28 febbraio 2018 - "FSC 2014-2020 - Piano per il Mezzogiorno ridefinizione del quadro finanziario e programmatico complessivo";

**VISTA** la Delibera CIPESS n. 2 del 29 aprile 2021 riguardante il Fondo Sviluppo e Coesione. Disposizioni quadro per il piano sviluppo e coesione;

**VISTA** la Delibera CIPE n. 6 del 17 marzo 2020 "Fondo sviluppo e coesione 2014 2020 Riduzione delle risorse del Patto per lo sviluppo della Regione Siciliana Modifica della Delibera n. 26/2016";

- VISTA** la Delibera CIPESS n. 32 del 29 aprile 2021 Fondo Sviluppo e Coesione - Approvazione del Piano Sviluppo e Coesione della Regione Sicilia;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 459 del 26 ottobre 2020 recante. "Riprogrammazione delle risorse FSC 2014-2020 assegnate al Patto per lo Sviluppo della Regione Siciliana finalizzata all'attuazione degli articoli della Legge di stabilità regionale 12 maggio 2020, n. 9 e della Legge regionale 12 maggio 2020, n. 10;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 568 del 3 dicembre 2020 recante: "Deliberazione della Giunta n. 459 del 26 ottobre 2020. Riprogrammazione FSC 2014/2020 e riprogrammazione ulteriori iniziative da ricondurre al Piano di Sviluppo e Coesione. Riprogrammazione risorse FSC 2007/2013 e FSC ante 2007 (ex FAS 2000/2006)" che ai fini della suddetta riprogrammazione include tra gli interventi che confluiranno nel Piano di Sviluppo e Coesione ex articolo 44 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34 convertito, con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58 l'intervento "Contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art. 10 c. 4 L.r. 9/2020)" per 5 milioni di euro;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 570 del 3 dicembre 2020 recante: "Schema di Accordo concernente: 'Riprogrammazione dei Programmi Operativi dei Fondi strutturali 2014/2020 ai sensi del comma 6 dell'articolo 242 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77";
- VISTA** l'Accordo "Riprogrammazione dei Programmi Operativi dei Fondi strutturali 2014 2020, ai sensi del comma 6 dell'art. 242 del Decreto Legge n. 34/2020" sottoscritto in data 22.12.2020 fra il Ministro per il Sud e la Coesione territoriale ed il Presidente della Regione Siciliana;
- VISTO** l'Atto integrativo dell'Accordo del 22 dicembre 2020 tra Stato e Regione nel quale il Ministro per il Sud e la Coesione Territoriale e il Presidente della Regione Siciliana concordano di consentire alla Regione Siciliana di destinare al finanziamento di ulteriori urgenti iniziative di contrasto all'emergenza COVID 19, tra l'altro, la somma pari a 250 milioni di euro a valere sul Fondo di Sviluppo e Coesione, per "Strumenti di ingegneria finanziaria volti al supporto al credito delle imprese";
- VISTO** il Decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazione dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, ed in particolare, l'art. 241 per il quale le risorse del Fondo Sviluppo e Coesione rinvenienti dai cicli programmatori 2000/2006, 2007/2013 e 2014/2020 possono essere, in via eccezionale, destinate a fronteggiare l'emergenza sanitaria economica e sociale conseguente alla pandemia da COVID 19, attraverso la relativa programmazione;
- VISTA** la nota prot. n. 8503 del 22/06/2023 del Dipartimento della Programmazione mediante la quale è stato comunicato che si è conclusa con esito negativo la procedura scritta n. 6, avviata con nota prot. n. 726 del 19/01/2023 del suddetto Dipartimento al fine di sottoporre al Comitato di Sorveglianza del Piano di Sviluppo e Coesione, tra l'altro, le riprogrammazioni della Giunta Regionale di cui alla Deliberazione n. 616 del 29/12/2022 con la quale era stata oggetto di riprogrammazione per altre finalità anche la somma di € 5.000.000,00 originariamente destinata all'intervento "Contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art. 10 c. 4 L.r. 9/2020)";
- VISTA** la Deliberazione n. 244 del 15 giugno 2023 con la quale la Giunta regionale di Governo ha approvato la proposta di riprogrammazione di cui alle note del Dipartimento della Programmazione prot. n. 6154 del 05/05/2023 e prot. n. 6174 del 05/05/2023 che ha, tra l'altro, previsto il ripristino delle risorse pari ad euro 164.749.813,15 della Sezione Speciale 1 a favore degli originari competenti Dipartimenti/Centri di Responsabilità che includono anche la somma pari a € 5.000.000,00 destinata all'intervento "Contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art. 10 c. 4 L.r. 9/2020)";

**VISTA** la nota prot. n. 10088 del 19/07/2023 del Dipartimento della Programmazione, acquisita dal Dipartimento delle Finanze e del Credito al numero di protocollo 40569 in data 19/07/2023 mediante la quale – relativamente alla procedura scritta n. 8, avviata con nota prot. n. 9033 del 03/07/2023 del suddetto Dipartimento (acquisita in pari data dal Dipartimento delle Finanze e del Credito al numero di protocollo 37567) al fine di sottoporre al Comitato di Sorveglianza del Piano di Sviluppo e Coesione, tra l'altro, le determinazioni della Giunta Regionale di Governo che con Deliberazione n. 244 del 15/06/2023 ha approvato il ripristino delle risorse della Sezione Speciale 1 del PSC a favore degli originari competenti Dipartimenti, che includono anche la somma pari a € 5.000.000,00 destinata all'intervento "Contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art. 10 c. 4 L.r. 9/2020)" – è stato comunicato che "la procedura in argomento si intende chiusa con l'approvazione, in sede di Comitato di Sorveglianza, della riprogrammazione della Sezione Speciale 1 del Piano di Sviluppo e Coesione (PSC) della Regione Siciliana;

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 391 dell'11/10/2023: "Piano di Sviluppo e Coesione (PSC). Contributi rivolti alle Agenzie di distribuzione, servizi di stampa ed alle edicole. Articolo 10, commi 4, e 4bis della legge regionale 12 maggio 2020, n. 9 e successive modifiche ed integrazioni";

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 488 del 06/12/2023: "Piano di Sviluppo e Coesione. Contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole. Articolo 10, comma 4, della legge regionale 12 maggio 2020, n. 9 e successive modifiche ed integrazioni. Approvazione dello schema di base giuridica degli aiuti";

**VISTA** la Deliberazione n. 68 del 12 febbraio 2022. "Piano Sviluppo e Coesione. Delibera CIPESS n. 2 del 29 aprile 2021. Istituzione del Comitato di Sorveglianza. Documento 'Sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.)'. Approvazione";

**VISTA** la Deliberazione n. 85 del 24 febbraio 2022. "Piano Sviluppo e Coesione (PSC) Regione Siciliana. Documento 'Sistema di gestione e controllo (SI.GE.CO.)' approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 68 del 12 febbraio 2022. Modifica e integrazione";

**VISTA** la Deliberazione n. 205 del 14 aprile 2022. "Piano Sviluppo e Coesione (PSC) Regione Sicilia. Chiusura procedura scritta.n.1/2022, la Giunta regionale di Governo ha preso atto della chiusura della procedura scritta n. 1/2022 relativa all'approvazione del 'Regolamento interno del Comitato di Sorveglianza', istituito con deliberazione della Giunta regionale n. 68 del 12 febbraio 2022, del 'Verbale' della seduta del 3 marzo 2022 e del 'Piano finanziario complessivo del PSC', Sezione Ordinaria e Sezioni Speciali, con approvazione della ripartizione per aree tematiche e settori di intervento;

**CONSIDERATO** che per la tipologia degli interventi di competenza del Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito, inerenti la procedura di attuazione relativa ai contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art.10 c.4 L.r. 9/2020) Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19, non sono stati predisposti schemi di piste di controllo per l'attuazione di tali interventi;

**RITENUTO** pertanto di dovere adottare la suddetta Pista di Controllo;

## **DECIDE**

**ART. 1.** Per quanto in premessa specificato, che qui si intende ripetuto e trascritto, è adottata l'allegata pista di controllo - versione I — (Allegato A), che forma parte integrante del presente decreto, inerente la procedura di attuazione relativa ai

contributi rivolti alle agenzie di distribuzione e stampa ed alle edicole (ex art.10 c.4 L.r. 9/2020) Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) della Regione Siciliana – Sezione Speciale 1 – Covid 19;

**ART. 2.** Il presente decreto verrà trasmesso al responsabile del procedimento di pubblicazione in applicazione della legge regionale 12 agosto 2014 n. 21, art. 68 comma 5, così modificato dalla legge regionale 7 maggio 2015 n. 9, art. 98, comma 6;

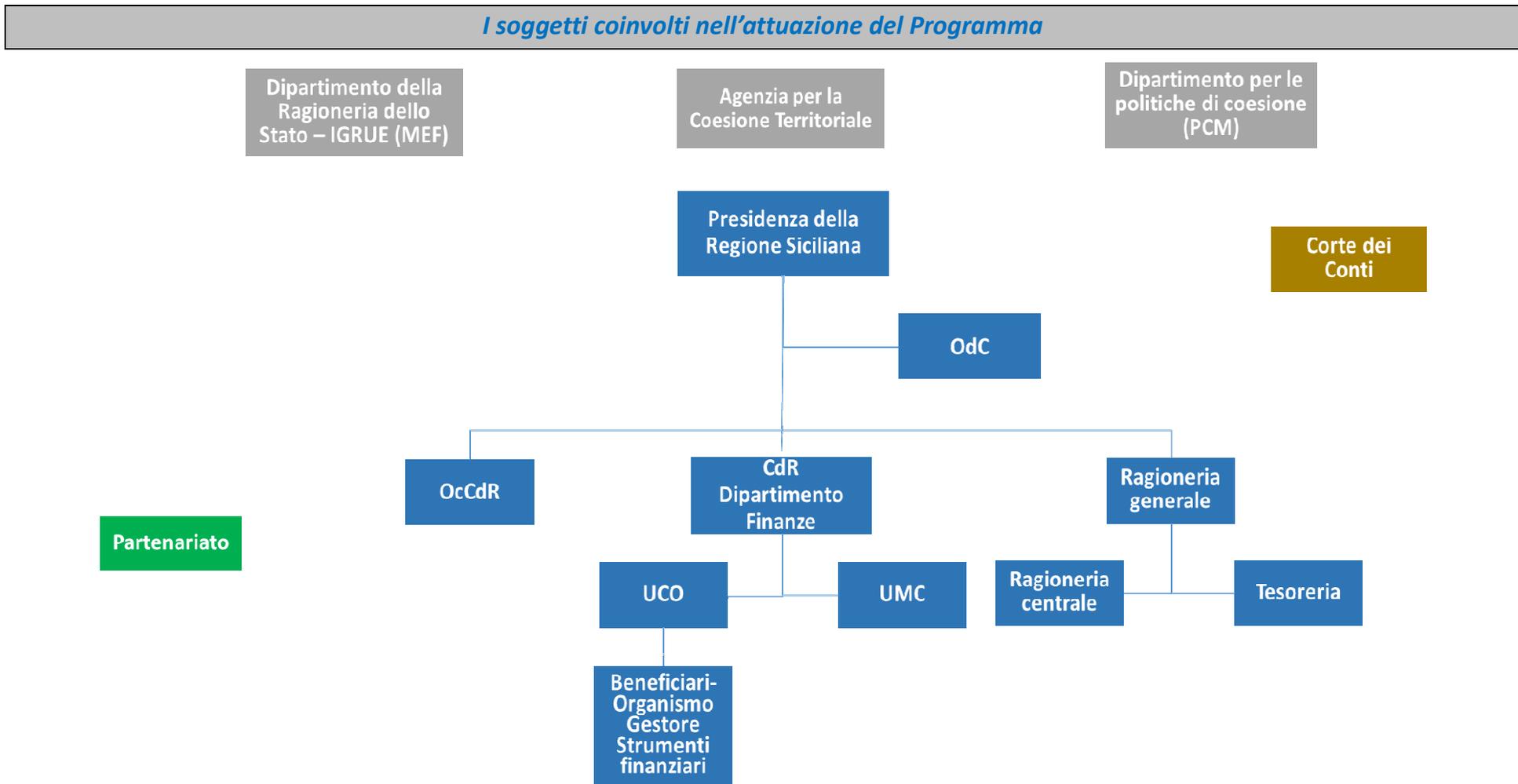
**ART. 4.** Il presente decreto verrà trasmesso altresì all'Autorità responsabile del coordinamento e della gestione del PSC, all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit e al Servizio 3 "Credito e agevolazioni creditizie" del Dipartimento delle Finanze e del Credito.

Allegato A - Pista di Controllo

Il Dirigente Generale  
Avv. Silvio Marcello Maria Cuffaro

*Piano per lo Sviluppo e la Coesione (PSC) – Pista di controllo per gli “Interventi in favore delle agenzie di distribuzione, dei servizi di stampa ed delle edicole per far fronte alla carenza di liquidità connessa alla crisi economica derivante dalla pandemia da Covid-19. Articolo 10, commi 4 e 4bis della legge regionale 12 maggio 2020, n. 9 e ss.mm.ii.”*

### DIPARTIMENTO FINANZE E CREDITO



## 1) PROGRAMMAZIONE (AIUTI)

### ATTI AMMINISTRATIVI

### DOCUMENTAZIONE

Delibera CIPE 25/2016 - FSC 2014-2020	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPE 26/2016 - FSC 2014-2020 - Piano per il Mezzogiorno assegnazione risorse	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPE 6/2020 - FSC 2014-2020 - Riduzione delle risorse del Patto per lo sviluppo della Regione Siciliana — Modifica della Delibera n. 26/2016	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPESS n. 2/2021 - Fondo Sviluppo e Coesione - Disposizioni Quadro per il Piano Sviluppo e Coesione	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Delibera CIPESS n. 32/2021 Fondo Sviluppo e Coesione - Approvazione del Piano Sviluppo e Coesione della Regione Sicilia	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li><li>• Piano Sviluppo e Coesione</li></ul>
Delibera CIPESS n. 86/2021 “Fondo sviluppo e coesione - Piano sviluppo e coesione. Modalità unitarie di trasferimento delle risorse. Delibera CIPESS n. 2/2021, punto c)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 68 del 12/02/2022 approvazione Si.Ge.Co. e istituzione del Comitato di Sorveglianza	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 85 del 24/02/2022 modifiche e integrazioni al Si.Ge.Co.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Art.10, commi 4 e 4 – bis della l.r. 12/05/2020, n. 9 /2020 e ss.mm.ii. e art. 12, c. 21, l.r. 13/2022 e ss.mm.ii.;	<ul style="list-style-type: none"><li>• Legge regionale</li></ul>
DGR n. 459/2020 “Riprogrammazione delle risorse FSC 2014-2020 per l’attuazione degli articoli della Legge di stabilità regionale 12 maggio 2020, n. 9 e della Legge regionale 12 maggio 2020, n. 10”	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
DGR n. 568/2020 “Deliberazione della Giunta n. 459 del 26 ottobre 2020. Riprogrammazione FSC 2014/2020 e riprogrammazione ulteriori iniziative da ricondurre al Piano di Sviluppo e Coesione. Riprogrammazione risorse FSC 2007/2013 e FSC ante 2007 (ex FAS 2000/2006)	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Chiusura procedura scritta n.6/2023 con esito negativo sulla riprogrammazione delle risorse a valere sulla Sezione Ordinaria e sulla Sezione Speciale 1 del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) in attuazione alla DGR n. 616/2022	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nota procedura</li></ul>
DGR n. 244/2023 relativa al ripristino delle risorse della Sezione Speciale 1 del PSC a favore degli originari competenti Dipartimenti	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>
Chiusura procedura scritta n.8/2023 sulla riprogrammazione delle risorse a valere sulla Sezione Speciale 1 del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) in attuazione alla DGR n. 244/2023	<ul style="list-style-type: none"><li>• Testo Delibera</li></ul>

## 1) PROGRAMMAZIONE (AIUTI)

**ATTI AMMINISTRATIVI**

**DOCUMENTAZIONE**

DGR n 488/2023 - Scheda base giuridica a regime di aiuto

- Testo Delibera

## 2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE SOGGETTO ATTUATORE- PATT (AIUTI)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Generale
<p>Decisione di contrarre</p> <p>Delibera di Giunta di approvazione dello schema di Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario e dello schema dell'Accordo</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Provvedimento di decisione di contrarre</li> <li>2) Delibera di Giunta con approvazione delle misure agevolative</li> <li>3) Delibera di Giunta approvazione della base giuridica</li> <li>4) Provvedimento motivato per la scelta dell'affidamento in house (art. 7 d.lgs 36/2023)</li> <li>5) Iscrizione di Irfis FinSicilia SpA nell'Albo di vigilanza della Banca d'Italia per gli intermediari finanziari ex art. 106 TUB</li> <li>6) Offerta Tecnico-economica di Irfis FinSicilia SpA</li> <li>7) Richiesta di parere di congruità economica ai sensi dell'art. 7 comma 2 del D.Lgs. n. 36/2023</li> <li>8) Procedura di verifica dell'iscrizione di IRFIS FinSicilia S.p.A. nell'elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house ai sensi della Delibera ANAC n. 759 del 30.09.2020</li> <li>9) Schema Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario</li> <li>10) Schema di Accordo di finanziamento</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari</li> </ul>		
<p>Decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Delibera di Giunta approvazione schema decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario, e schema</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari</li> </ul>		<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>

**2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE SOGGETTO ATTUATORE- PATT (AIUTI)**

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Generale
	accordo 2) Delibera di Giunta approvazione delle misure agevolative a fondo perduto delle agenzie di distribuzione e servizi di stampa e alle edicole 3) Delibera di Giunta di approvazione della base giuridica 4) Iscrizione Irfis FinSicilia Spa all'Albo delle società in house presso Anac e nell'Albo di vigilanza della Banca d'Italia per gli intermediari finanziari ex art. 106 TUB 5) Offerta tecnico-economica di Irfis FinSicilia Spa 6) Procedura di verifica dell'iscrizione di IRFIS FinSicilia S.p.A. nell'elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house ai sensi della Delibera ANAC n. 759 del 30.09.2020 7) Schema Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario 8) Schema Accordo di finanziamento			
Decreto accertamento somme in entrata	1) DGR n. 244/2023 2) Procedura scritta n.8/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari all'emissione del decreto</li> </ul>		Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021
Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario	1) Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario (e pertinente documentazione) 2) Delibera di Giunta di approvazione schema Decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario e schema Accordo (e pertinente documentazione) 3) Accordo di finanziamento e relativi allegati, debitamente sottoscritto 4) Codice CUP e Codice Caronte	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo preventivo di regolarità contabile</li> <li>• Verifiche preliminari al decreto di accertamento somme Inizializzazione sul Sistema Caronte</li> </ul>	Avvio verifica sulla procedura di selezione del Soggetto attuatore dello strumento e verifica selezione gestore (Check list)	Controllo di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021

## 2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE SOGGETTO ATTUATORE- PATT (AIUTI)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Generale
Decreto di revoca del finanziamento in caso di inottemperanza	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Codice CUP e codice Caronte</li> <li>2) Decreto di finanziamento</li> <li>3) Atti presupposti la revoca</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche presupposti al Decreto di revoca</li> </ul>		Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile

## 3) CIRCUITO FINANZIRIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Istituto Cassiere	OdC
Decreto di liquidazione per il trasferimento della prima tranche al soggetto attuatore dello strumento finanziario/gestore	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario</li> <li>2) Accordo di finanziamento</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche amministrative preliminari all'erogazione dell'anticipazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conclusione della verifica sulla procedura di selezione del Soggetto attuatore dello strumento finanziario (check list)</li> </ul>	Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	Verifiche preliminari alla certificazione
Decreto di liquidazione e trasferimento delle risorse successive alla prima tranche	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario</li> <li>2) Accordo di finanziamento</li> <li>3) Codice CUP, codice RNA, DURC</li> <li>4) Codice Caronte</li> <li>5) Disciplinare/convenzione con il destinatario finale</li> <li>6) Dichiarazione di spesa del Soggetto attuatore dello strumento finanziario in conformità con le risultanze dei controlli di primo livello effettuati sugli strumenti finanziari</li> <li>7) Elaborazioni periodiche e relazioni di spesa del Soggetto gestore dello</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica ammissibilità della spesa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica amministrativa preliminare alla certificazione (check list)</li> <li>• Validazione RC tranche precedente e attestazione di spesa per la certificazione</li> </ul>	Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	Verifiche preliminari alla certificazione

**3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)**

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Istituto Cassiere	OdC
	strumento finanziario 8) Report relativo al monitoraggio e controllo delle operazioni a cura del gestore dello strumento finanziario e la seguente documentazione: i) i documenti relativi all'istituzione dello strumento finanziario (apertura conto dedicato) ii) i documenti che individuano gli importi conferiti nello strumento finanziario iii) i documenti relativi al funzionamento dello strumento finanziario, compresi quelli riguardanti la sorveglianza, le relazioni e le verifiche iv) i documenti relativi all'uscita dallo strumento finanziario e alla sua liquidazione v) i documenti relativi ai costi e alle commissioni di gestione vi) i moduli di domanda, o documenti equivalenti, presentati dai destinatari finali insieme a documenti giustificativi vii) le liste di controllo e le relazioni degli organismi che attuano					

**3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)**

ATTI AMMINISTRATIVI	DOCUMENTAZIONE	UCO-BENEFICIARIO	UMC	Ragioneria Centrale	Istituto Cassiere	OdC
	lo strumento finanziario, se disponibili viii) le dichiarazioni rilasciate in relazione agli eventuali aiuti de minimis ix) gli accordi sottoscritti attinenti al sostegno fornito dallo strumento finanziario, ai destinatari finali x) le prove del fatto che il sostegno fornito attraverso lo strumento finanziario è stato utilizzato per la finalità prevista xi) le registrazioni dei flussi finanziari tra l'autorità di gestione e lo strumento finanziario, all'interno dello strumento finanziario a tutti i suoi livelli e fino ai destinatari finali					
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'intervento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Decreto di liquidazione dell'ultima tranche 5) Atti previsti dai documenti di chiusura 6) Check list di controllo di I livello dell'UMC	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale</li> </ul>	Verifica stabilità operazione	Controllo di legalità		

