



UNIONE EUROPEA



REGIONE SICILIANA
Assessorato Regionale dell'Economia
Dipartimento delle Finanze e del Credito

Il Dirigente Generale

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA** la l.r. n.28 del 29 dicembre 1962 e ss.mm.ii;
- VISTA** la l.r. n.2 del 10 aprile 1978 e ss.mm.ii;
- VISTA** la l.r. n.10 del 15 maggio 2000;
- VISTO** il D. Lgs. n.118 del 23/06/2011;
- VISTO** il comma 5 dell'art. 68 della L.R. n. 21/2014 e ss. mm.ii.;
- VISTO** il D.P. Reg. n. 27 4 giugno 2019, 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'articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n 9". Modifica ai sensi dell'art. 13, comma 3, della legge regionale 17.03.2016 n. 3;
- VISTO** il D.P. Reg. n. 2517 dell'8 giugno 2020 con il quale il Presidente della Regione, previa deliberazione della Giunta n. 198 del 28/05/2020, ha conferito, con decorrenza 01/06/2020, l'incarico di Dirigente Generale del dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito al dr. Benedetto Mineo, Dirigente di III Fascia dell'Amministrazione;
- VISTO** il Reg.(UE) n. 1303/2013 del parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- VISTO** l'art. 125, comma 4, lettera d) del Regolamento 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'articolo 72, lettera g)";
- VISTO** il Reg.(UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e della occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006;

- VISTO** il Reg. (UE) n. 651/2014 della Commissione del 17 giugno 2014 che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato, e ss.mm.ii;
- VISTA** la decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 267 del 10 novembre 2015, di adozione definitiva del PO FESR Sicilia 2014/2020 approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta regionale n. 310 del 23/07/2020 “*Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9. Articolo 5, comma 2 - Riprogrammazione PO FESR Sicilia 2014/2020 e POC 2014/2020 per effetto della pandemia da COVID-19*” e n. 325 del 06/08/2020 “*Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, art. 5, comma 2 - Riprogrammazione PO FESR Sicilia 2014/2020 per effetto della pandemia da COVID-19*”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 367 del 3 settembre 2020 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Modifica del Documento di Programmazione Attuativa 2019-2021 e del Documento 'Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione' a seguito della riprogrammazione per effetto della pandemia da COVID-19 ex legge regionale 12 maggio 2020, n.9*”;
- VISTA** la Decisione di esecuzione della Commissione C(2020)6492 finale del 18/09/2020 modificativa della Decisione di esecuzione C(2015)5904 che approva determinati elementi del Programma Operativo regionale "Sicilia" per il sostegno a titolo del Fondo Europeo di Sviluppo regionale, ed in particolare l'Asse Prioritario 3 Promuovere La Competitività delle Piccole e Medie Imprese, il Settore Agricolo e il Settore della Pesca e dell'Acquacoltura;
- VISTA** le deliberazioni della Giunta regionale n.14 del 14/01/21 “*Legge regionale 12 maggio 2020, n.9, articolo 10, commi 1 e 3. Nuovo schema di disposizioni attuative. Fondo Sicilia - Sezione specializzata in credito*” , n. 15 del 14/01/21 “*PO FESR Sicilia 2014/2020. Legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, articolo 10, commi 1 e 3. Base giuridica dell'Azione 3.6.2*” e n. 83 del 23/02/21 *PO FESR Sicilia 2014/2020. Modifica scheda Azione 3.6.2 per l'integrazione del Documento 'Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione;*
- VISTA** la nota prot. n. 5427 del 23/04/2021 del Dipartimento regionale della Programmazione con la quale comunica l'avvenuta chiusura della procedura scritta n. 3/2021 per la modifica dei requisiti di ammissibilità e criteri di selezione per l'azione 3.6.2 per lo strumento finanziario di cui alla Legge regionale 12 maggio 2020, n.9, articolo 10, commi 1 e 3;
- VISTO** il Manuale per l'attuazione del PO FESR Sicilia 2014/2020, versione ottobre 2020 adottato con DDG n. 684 del 30 ottobre 2020 del Dipartimento regionale della Programmazione;
- VISTO** il DDG n. 4/A7 Dipartimento regionale della Programmazione del 19.01.2021 che approva il Manuale dei controlli del PO FESR SICILIA 2014-2020 (vers. Gen 2021);
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 443 del 13 dicembre 2019 “*Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – 'Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l'Autorità di Gestione e per l'Autorità di Certificazione (Si.Ge.Co). Versione Novembre 2019' – Apprezzamento*”;
- CONSIDERATO** che sulla base di quanto descritto nel Si.Ge.Co., l'Area 7 “*Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari*” il 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 tale modello di Pista di Controllo costituisce il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal PO Sicilia FESR 2014/2020;
- VISTO** l'art.25, paragrafo 1, del regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce i requisiti minimi della pista di controllo;
- VISTO** l'art.25 paragrafo 2 del regolamento delegato (UE) 480/2014 che prevede che l'AdG assicuri che siano disponibili i 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 Programmazione riguardanti le procedure di erogazione di aiuti alle imprese, le procedure di realizzazione di oo.pp., beni e servizi a regia, le procedure di realizzazione a titolarità, le piste di controllo dell'Asse Assistenza Tecnica di competenza del Dipartimento Regionale della Programmazione riguardo le operazioni mediante gare di appalto, le operazioni per la selezione di esperti, le operazioni in house;
- CONSIDERATO** che le piste di controllo predisposte dall'Area 7 del Dipartimento Regionale Programmazione per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, presentano i requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento (UE) 480/2014;
- VISTO** il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22 maggio 2017 Registrato dalla Corte dei conti il 08 giugno 2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le suddette piste di controllo;
- VISTE** le procedure semplificate per l'attuazione degli aiuti a titolarità riportate nel suddetto Manuale per l'attuazione Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020", adottate con D.D.G del Dipartimento Regionale Programmazione n. 107/V del 1° aprile 2019;
- VISTA** la deliberazione di giunta regionale n. 200 del 05/05/2021 "*PO FESR 2014-2020 Strumento finanziario di cui all'art.10, commi 1 e 3, della legge regionale n. 9/2020 - Accordo di finanziamento tra Regione Siciliana e IRFIS FinSicilia S.p.A*" con la quale la Giunta approva lo schema di accordo di finanziamento e lo schema di decreto di affidamento in house ad Irfis FinSicilia SpA relativamente allo strumento finanziario di cui alla Legge regionale 12 maggio 2020, n.9, articolo 10, commi 1 e 3;
- VISTA** la nota prot. n. 10531 del 19/05/2021 con la quale il Servizio 3 "Credito e agevolazioni creditizie" del Dipartimento Finanze e Credito dell'Assessorato regionale all'Economia ha trasmesso la pista di controllo per l'azione 3.6.2 "*Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria,- Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Irfis FinSicilia Spa- ex art 10 commi 1 e*

3 l.r.n.9/2020”;

VISTO

la nota prot. n. 3240 del 12 marzo 2020 con la quale il Dipartimento regionale della Programmazione, in qualità di AcAdG del PO FESR Sicilia 2014-2020, in coerenza con quanto previsto dall'art.6 del Dlgs n.158/2019 sottolinea come nella predisposizione delle piste di controllo si possano eliminare le voci o i riferimenti riconducibili al controllo preventivo di legittimità da parte della Corte dei Conti di decreti di approvazione di varianti, decreti di revoca, decreti di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale della spesa, nonché dei decreti di finanziamento, aventi nello specifico carattere particolare, considerato che trattasi di atti non riconducibili alla nuova formulazione della norma in vigore e sono pertanto sottratti ex lege al controllo preventivo di legittimità, così come i Decreti approvativi delle Piste di Controllo;

RITENUTO

pertanto di dover adottare la pista di controllo per l'azione 3.6.2 come da allegato “A”, parte integrante del presente provvedimento di cui alla menzionata nota prot.n.10531 del 19/05/2021;

DECRETA

Articolo 1

Per quanto contenuto nelle premesse, che qui si intendono ripetute e trascritte, è adottata la pista di controllo per l'azione 3.6.2 *“Aiuti relativi allo Strumento finanziario per la concessione di finanziamenti e sovvenzioni a sostegno delle pmi in risposta all'emergenza sanitaria, Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Irfis FinSicilia Spa- ex art 10 commi 1 e 3 l.r.n.9/2020”*, allegato “A”, parte integrante del presente provvedimento;

Articolo 2

Il presente decreto sarà trasmesso alla competente Ragioneria Centrale dell'Assessorato regionale dell'Economia per i visti di competenza e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it, nonché sul sito istituzionale della Regione Siciliana, in assolvimento degli obblighi di cui all'articolo 68 della L.R. 12 agosto 2014, n, 21, come modificato dall'art.98 comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

Articolo 3

Il presente decreto sarà successivamente notificato all'AcAdG, all'Autorità di Certificazione, e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione.

Palermo, 21 maggio 2021

Il Dirigente Generale
Benedetto Mineo

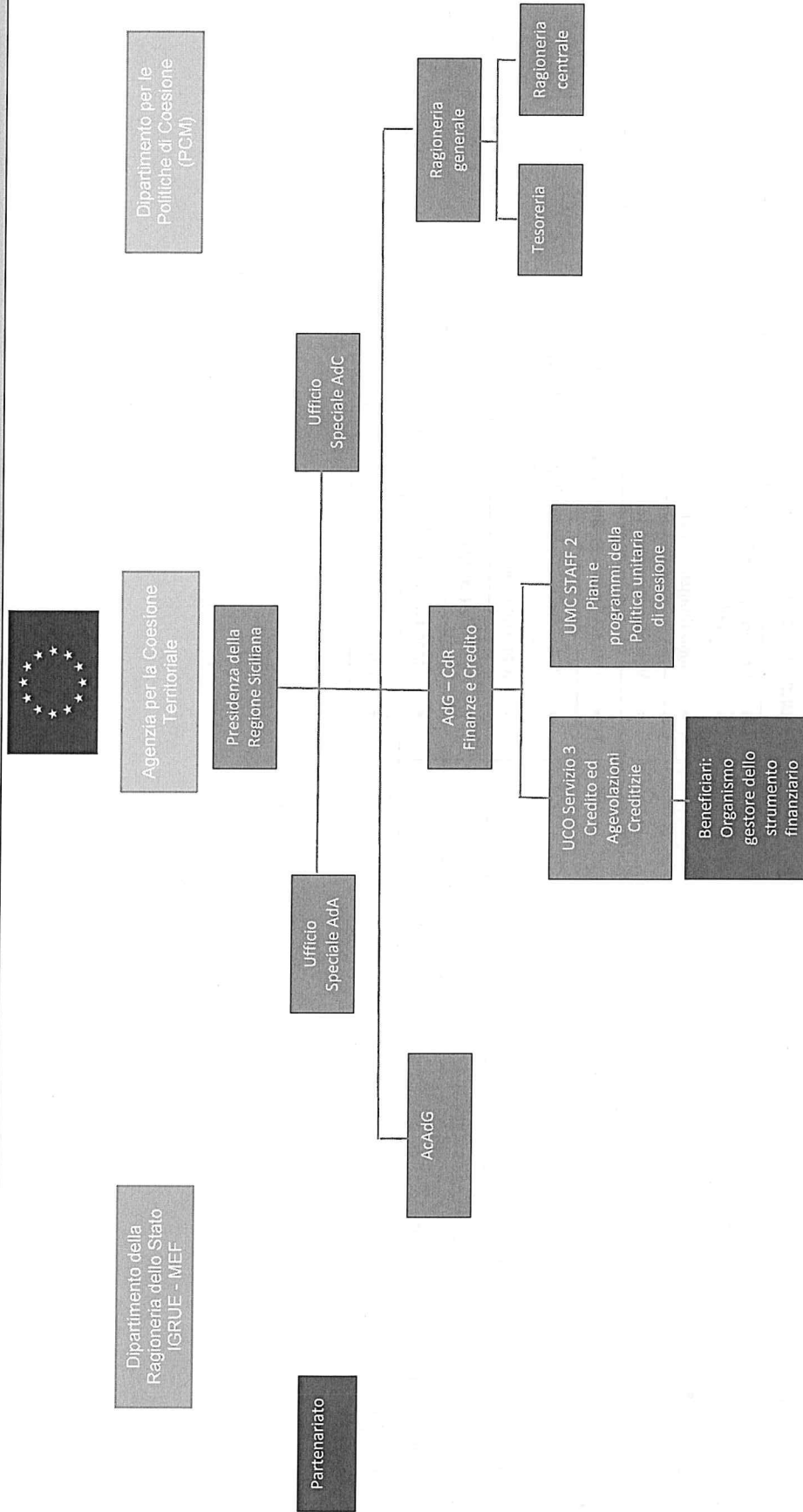
Documento firmato da:
BENEDETTO MINEO
21.05.2021 10:10:17 UTC

Pista di controllo per l'azione 3.6.2 –

Sostegno alle piccole e medie imprese attraverso strumenti per il finanziamento del rischio, e sovvenzioni, anche in risposta agli effetti conseguenti alla crisi sanitaria pubblica

Strumento finanziario oggetto dell'Accordo tra Regione Siciliana e Ifis FinSicilia Spa- ex art 10 commi 1 e 3 l.r.n.9/2020
Dipartimento Regionale Finanze e Credito

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



1) PROGRAMMAZIONE (Aiuti)	
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 AdG
DGR Approvazione criteri di selezione e ss.mm.ii	<ul style="list-style-type: none"> • Verbali/procedure scritte CdS
DGR Approvazione Programmazione attuativa e ss.mm.ii	<ul style="list-style-type: none"> • Tempi e modalità di avvio del Programma
DGR Approvazione SIGeCo	<ul style="list-style-type: none"> • Relazione ex All. III del Reg (UE) n. 1011/2014
DGR Approvazione Manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
DGR Approvazione Manuale dei Controlli di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> • Manuale e allegati
DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000	<ul style="list-style-type: none"> • Scheda base giuridica regime di aiuto
Verbale CdS da cui risulti la presentazione della VEXA a scopo informativo (Art. 37 par. 3 comma 3 del Reg. 1303/2013) e ss.mm.ii	<ul style="list-style-type: none"> • VEXA



2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE DELL'ORGANISMO ATTUATORE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO – PATT (AIUTI)			
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC
<p>Delibera di Giunta di approvazione dello schema di Decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario e dello schema di Accordo</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Art 10 c.1 e 3 della L.r. 9_2020 2) Decreto Presidenziale di approvazione delle disposizioni attuative 3) Delibera di Giunta di approvazione della base giuridica 4) Delibera di Giunta sui criteri di selezione 5) Delibera di Giunta di programmazione attuativa e ss.mm.ii. 6) Verbale CdS con presa d'atto VEXA comunicata dall'AcAdG 7) Avviso consultazione art 66 d.lgs 50/2016 8) 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 9) Offerta tecnico-economica di Irfis FinSicilia Spa. 10) Procedura di verifica requisiti Irfis FinSicilia SpA: A) Verifica della sussistenza dei requisiti per l'affidamento ad un soggetto pubblico o privato ai sensi dell'art. 38 par. 4 lett. c del Reg. (UE) 1303/2013 (anche per soggetti in house) B) Verifiche di cui all'art 192 del D.Lgs 50/2016 C) Verifica dei requisiti richiesti dagli artt. 7 e 13 Reg. (UE) n. 480/2014 11) Parere preventivo Servizio ragione materiae (Ragioneria Generale, Dipartimento regionale) 	<p>Verifiche preliminari</p>	
			Ragioneria

2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE DELL'ORGANISMO ATTUATORE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO – PATT (AIUTI)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria
Decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario	<p>Programmazione)</p> <p>12) Schema Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario</p> <p>13) Schema di Accordo di finanziamento ai sensi all. IV Reg. 1303/2013</p> <p>1) Delibera di Giunta approvazione schema decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario, e schema accordo</p> <p>2) Art 10 c.1 e 3 della L.r. 9_2020</p> <p>3) Decreto Presidenziale di approvazione delle disposizioni attuative</p> <p>4) Delibera di Giunta di approvazione della base giuridica</p> <p>5) Delibera di Giunta sui criteri di selezione</p> <p>6) Delibera di Giunta di programmazione attuativa e ss.mm.ii.</p> <p>7) Verbale Cds con presa d'atto VEXA comunicata dall'AcAdG</p> <p>8) Avviso consultazione art 66 d.lgs 50/2016</p> <p>9) 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</p> <p>10) Offerta tecnico-economica di Irfis FinSicilia Spa.</p> <p>11) Procedura di verifica requisiti Irfis FinSicilia SpA: A) Verifica della sussistenza dei requisiti per l'affidamento ad un soggetto</p>	Verifiche preliminari		



2) PROCEDURA DI INDIVIDUAZIONE DELL'ORGANISMO ATTUATORE DELLO STRUMENTO FINANZIARIO – PATT (AIUTI)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria
	<p>pubblico o privato ai sensi dell'art. 38 par. 4 lett. c del Reg. (UE) 1303/2013 (anche per soggetti in house)</p> <p>B) Verifiche di cui all'art 192 del D.Lgs 50/2016</p> <p>C) Verifica dei requisiti richiesti dagli artt. 7 e 13 Reg. (UE) n. 480/2014.</p> <p>12) Parere preventivo Servizio ratione materiae (Ragioneria Generale, Dipartimento Regionale Programmazione)</p> <p>13) Schema Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario</p> <p>14) Schema Accordo di finanziamento ai sensi all. IV Reg. 1303/2013</p>			

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario	<p>1) Decreto di affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario (e pertinente documentazione)</p> <p>2) Delibera di Giunta di approvazione schema Decreto affidamento al soggetto attuatore e gestore dello strumento finanziario e schema Accordo (e pertinente documentazione)</p> <p>3) Accordo di finanziamento a norma dell'allegato IV al Reg. 1303/2013 e relativi allegati, debitamente</p>	<p>Verifiche preliminari all'emissione del Decreto</p>	<p>Avvio verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuatore dello strumento finanziario e sulla coerenza con il PO, i criteri di selezione e la programmazione attuativa e verifica selezione gestore – (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo regolarità amministrativa e contabile</p>

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)			
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	Ragioneria Centrale
	sottoscritto 4) Codice CUP e codice Caronte		
Decreto di revoca del finanziamento in caso di inottemperanza	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di finanziamento 3) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca	Controllo di regolarità amministrativa e contabile

4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE										
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UCM	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione per il trasferimento della prima tranche al soggetto attuario dello strumento finanziario/gestore	1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario 2) Accordo di finanziamento a norma dell'allegato IV al reg. 1303/2013	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione dell'anticipazione	Conclusione della verifica sulla procedura di selezione dell'Organismo attuario dello strumento finanziario e sulla coerenza con: il PO, i criteri di selezione, la programmazione attuativa (ex check list art.125.5 a RDC)		Controllo regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse		Dichiarazione di affidabilità gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	
Decreto di liquidazione e trasferimento delle risorse successive alla prima tranche	1) Decreto di impegno delle risorse necessarie all'Accordo di finanziamento dello strumento finanziario	Verifica ammissibilità delle spese ai sensi dell'art.42 del Reg. (UE) n. 1303/2013, anche con	Verifica amministrativa preliminare alla certificazione (check list art.125.5.a RDC), conforme alle verifiche previste	Verifiche con check list di qualità sui controlli di livello (soggetto distinto)	Controllo regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse		Dichiarazione di affidabilità gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema

4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>2) Accordo di finanziamento a norma dell'allegato IV al reg. 1303/2013</p> <p>3) Avviso per la selezione dei destinatari finali (corredato da Verifica di conformità a cura AcAdG e da atto di assenso assessoriale)</p> <p>4) Codice CUP, Codice RNA-COR, DURC</p> <p>5) Istanza completa di allegati e documentazione a supporto (verifiche a cura soggetto gestore)</p> <p>6) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso</p> <p>7) Codice Sistema Informativo Caronte</p> <p>8) Disciplinare/convenzione con il destinatario finale</p> <p>9) Dichiarazione di spesa dell'Organismo</p>	<p>specifico riferimento ai documenti giustificativi di cui all'articolo 9, paragrafo 1, lettera e del reg. 480/14)</p>	<p>ex art. 25 reg UE n. 480/2014.</p> <p>Validazione RC precedente e attestazione di spesa per la certificazione e la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>	<p>dall'UMC e dall'UCO)</p> <p>Controllo di qualità sui Controlli in loco dei soggetti attuatori di cui all'art. 38 comma 4 lett. c del Reg. (UE) 1303/2013</p>						<p>Campio nament o Controll i di secondo livello sulle operazi oni campio nate Audit sui conti Relazion e annuale di controlli o e parere di audit</p>

4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>attuatore dello strumento finanziario in conformità con le risultanze dei controlli di primo livello effettuati sugli strumenti finanziari;</p> <p>10) Elaborazioni periodiche e relazioni di spesa dell' Organismo gestore dello strumento finanziario;</p> <p>11) Report relativo al monitoraggio e controllo delle operazioni a cura del gestore dello strumento finanziario</p> <p>documenti giustificativi di cui all'articolo 9, paragrafo 1, lettera e) del reg. 480/14;</p> <p>i) i documenti relativi all'istituzione dello strumento finanziario (apertura conto fiduciario- articolo 38, paragrafo 6 regolamento 1303/2013);</p>									



4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>ii) i documenti che individuano gli importi conferiti nello strumento finanziario da ciascun programma e nell'ambito di ciascun asse prioritario, le spese ammissibili nell'ambito dei programmi e gli interessi e le altre plusvalenze generati dal sostegno dei fondi SIE e dal reimpiego delle risorse imputabili al sostegno dei fondi SIE in conformità agli articoli 43 e 44 del regolamento (UE) n. 1303/2013;</p> <p>iii) i documenti relativi al funzionamento dello strumento finanziario, compresi quelli riguardanti la sorveglianza, le relazioni e le verifiche;</p> <p>iv) i documenti attestanti la conformità agli articoli 43, 44 e 45 del regolamento (UE) n. 1303/2013;</p>									



4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	v) i documenti relativi all'uscita dallo strumento finanziario e alla sua liquidazione; vi) i documenti relativi ai costi e alle commissioni di gestione; vii) i moduli di domanda, o documenti equivalenti, presentati dai destinatari finali insieme a documenti giustificativi, compresi piani aziendali e, se del caso, conti annuali di periodi precedenti; viii) le liste di controllo e le relazioni degli organismi che attuano lo strumento finanziario, se disponibili; ix) le dichiarazioni rilasciate in relazione agli eventuali aiuti de minimis; x) gli accordi sottoscritti attinenti al sostegno fornito dallo strumento finanziario, tra									

4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>l'altro, investimenti azionari, prestiti, garanzie o altre forme di investimento a favore dei destinatari finali; xi) le prove del fatto che il sostegno fornito attraverso lo strumento finanziario è stato utilizzato per la finalità prevista; xii) 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 e, nel caso delle garanzie, le prove dell'effettiva erogazione dei prestiti sottostanti; xiii) le registrazioni separate o i codici contabili distinti relativi al contributo del programma erogato o alla garanzia impegnata dallo strumento finanziario a favore del destinatario finale (separazione)</p>									



4 CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Controllore di qualità	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	sovvenzione da prestito)									
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale eventuale disimpegno	1) Codice CUP e Caronte 2) Decreto di finanziamento dell'intervento 3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Verifica di conformità 5) Delibera di approvazione degli atti di contabilità finale, e/o della verifica di conformità 6) Decreto di liquidazione del saldo 7) Atti previsti dai documenti di chiusura 8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC	Verifiche sui presupposti al Decreto di chiusura e rendicontazione finale	Verifica sulla stabilità dell'operazione		Controllo di regolarità amministrativa e contabile					Verifiche di sistema Campionamento

f.

