



Cofinanziato
dall'Unione europea



Regione
Siciliana

Regione Siciliana
ASSESSORATO DELL'ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'

DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ENERGIA

Il Dirigente Generale

- VISTO lo Statuto della Regione;
- VISTE le leggi regionali 29 dicembre 1962, n. 28 e 10 aprile 1978, n. 2;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 28 febbraio 1979, n. 70, che approva il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;
- VISTA la legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19 recante le "Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione";
- VISTA la legge regionale del 7 maggio 2015, n. 9, ed in particolare l'art. 49, comma 1, con il quale si dispone una rimodulazione organizzativa dei Dipartimenti regionali;
- VISTO il D.P. 5 aprile 2022, n. 9 Regolamento di attuazione del Titolo II della legge 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi all'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016;
- VISTA la legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 e successive modifiche e integrazioni;
- VISTO il D.P.Reg. 5 aprile 2022, n. 9 concernente: "Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali ai sensi dell'articolo 13, comma 3, della legge regionale 17 marzo 2016, n. 3";
- VISTA la Legge regionale del 9 gennaio 2025, n. 1 "Legge di stabilità regionale 2025-2027" pubblicata sulla G.U.R.S. n. 3 del 15 gennaio 2025;
- VISTA la Legge regionale del 9 gennaio 2025, n. 2 "Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2025 - 2027" pubblicata sulla G.U.R.S. n. 3 del 15 gennaio 2025 Supplemento Ordinario;
- VISTO il Regolamento delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 7 gennaio 2014 recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;
- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1058 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;

- VISTO il Regolamento (UE) 2021/1060 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021 recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie e applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
- VISTO la delibera CIPE n. 10 del 28 gennaio 2015: “Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi europei per il periodo di programmazione 2014/2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all’art. 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell’Accordo di partenariato 2014/2020;
- VISTA la Delibera CIPE n. 94 del 6.11.2015 inerente “Regione Siciliana Programma di azione e coesione 2014-2020 programma complementare – prima assegnazione di risorse”;
- VISTA la delibera della Giunta Regionale n. 107 del 6.3.2017 inerente “Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014/2020 – Aggiornamento”;
- VISTA la delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017: “Programma operativo complementare Regione Siciliana 2014/2020 (Delibera CIPE n. 10/2015) – Accordo di partenariato 2014/2020 (reg. UE n. 1303/2013)”;
- VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 98 del 27.2.2018 inerente “Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017 – Piano di Azione e coesione (Programma Operativo complementare) 2014/2020 – Presa d'atto”;
- VISTA la Delibera CIPE n. 67 del 3/11/2021 “Approvazione della riprogrammazione del Programma di azione e coesione 2014-2020 Programma Operativo Complementare della Regione Siciliana”;
- VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 133 del 3/04/2024, “Riprogrammazione del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014/2020”, relativa alla copertura dei fabbisogni per il completamento degli interventi non compatibili con la tempistica del PO FESR Sicilia 2014-2020, da porre a carico del POC 14/20;
- VISTA la Deliberazione n. 415 dell'11/12/2024, con la quale la Giunta regionale di Governo ha apprezzato la proposta di riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, con l'allocazione delle risorse aggiuntive a quelle previste dalla Delibera 133/2024, in conformità alla nota prot 9915/2024 del Dipartimento della Programmazione aggiornata dalla successiva nota prot. n. 14839/2024;

- VISTA la Deliberazione n. 68 del 27/02/2025, con la quale la Giunta regionale di Governo ha apprezzato la proposta di riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, con l'allocazione delle risorse aggiuntive a quelle previste dalla Delibera 133/2024, in conformità alla nota prot 9915/2024 del Dipartimento della Programmazione aggiornata dalla successiva nota prot. n. 14839/2024;
- VISTA la Delibera CIPE n. 34 del 25/10/2025 “Modifica del programma operativo complementare (POC) 2014-2020 e riduzione delle risorse del piano sviluppo e coesione (PSC) 2014-2020”, con la quale è stata approvata la modifica del Programma operativo complementare (POC) 2014-2020 della Regione Siciliana ed è stata incrementata la dotazione finanziaria del POC per un importo pari a 488.495.362,07 euro;
- CONSIDERATO che con la suddetta Delibera è stato approvato anche il SI.GE.CO del POC 2014 - 2020
- VISTA la Circolare del DRP n. 14852 del 30-10-2023 PO FESR 2014-2020- Indirizzi generali per la chiusura delle operazioni e la Comunicazione della Commissione orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale, del Fondo sociale europeo, del Fondo di coesione, del Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e dei programmi di cooperazione transfrontaliera nel quadro dello strumento di assistenza preadesione (IPA II) (2014-2020)
- VISTA la Nota prot. n. 14302 del 30/10/2025 - circolare sulla riprogrammazione POC 2014 – 2020 (2022/C 474/01) - con la quale il Dipartimento regionale della programmazione ha emanato una circolare sulla riprogrammazione POC 2014 – 2020 – a seguito dell’approvazione della Delibera CIPESS 34/2015.
- VISTO il DDG n. 1109 del 05.12.2023 versione dicembre 2023 con il quale è stato adottato il documento "Si.Ge.CO." che costituisce il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati anche dal POC 2014-2020 EX PO FESR Sicilia 2014 -2020;
- VISTO il D.D.G. n. 077 del 05.02.2025 versione febbraio con il quale è stato adottato il documento "Manuale dei controlli " che costituisce il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati anche dal POC 2014-2020 EX PO FESR Sicilia 2014 -2020;
- VISTO il D.D.G. n. 119 del 26.03.2024 versione marzo 2024 con il quale è stato adottato il documento "Manuale di Attuazione " che costituisce il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal POC 2014-2020 EX PO FESR Sicilia 2014 -2020;

ACCERTATA la competenza di questo CdR sulla gestione delle operazioni ricadenti sulle Azioni

4.1.1 e 4.1.3 (Territoriali, Titolarità e Regia non Territoriali) EX PO FESR Sicilia 2014 -2020 ;

VISTO il D.P. Reg. n. 3937 del 10 settembre 2025 con il quale, in esecuzione della deliberazione della Giunta regionale del 04 settembre 2025, n. 253, al dott. Carmelo Frittitta, è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale dell'energia dell'Assessorato regionale dell'energia e dei servizi di pubblica utilità;

VISTO il DDG n. 485 del 25/02/2025 con il quale alla dott.ssa Giovanna Segreto è stato conferito l'incarico di dirigente del Servizio 2 - Monitoraggio e controllo dei programmi cofinanziati del Dipartimento regionale dell'Energia;

VISTO il D.D.G. n. 1649 del 23/11/22 con il quale il Dirigente Generale del Dipartimento regionale dell'energia ha conferito l'incarico di Dirigente responsabile del Servizio 4 “ Gestione finanziamenti Comunitari, Nazionali e Regionali” all'arch. Rosaria Calagna ed il D.D.G. n.1476 del 26/06/2025 di proroga dell'incarico al 31/12/2025;

VISTO il D.D.G. n. 2641 del 18/11/2025 di approvazione della Pista di Controllo per l'attuazione delle procedure di cui - Azione 2.6.1c Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE (ENERGIA) EX PO FESR Sicilia 2014 -2020 - Azioni 4.1.1 e 4.1.3 (Territoriali, Titolarità e Regia non Territoriali) che all'art. 1 contiene un mero refuso;

RITENUTO di dovere procedere all'annullamento del precitato D.D.G. n. 2641 del 18/11/2025;

RITENUTO, pertanto, di dovere procedere all'approvazione ed alla adozione della Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia del Dipartimento regionale dell'Energia - Azione 2.6.1c Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE (ENERGIA) EX PO FESR Sicilia 2014 -2020 - Azioni 4.1.1 e 4.1.3 (Territoriali, Titolarità e Regia non Territoriali) sulla base delle indicazioni fornite Dipartimento Programmazione, di cui al citato D.D.G. n. 1109/2023 relative alle procedure attuative di competenza;

DECRETA

ART. 1 per quanto specificato in premessa il D.D.G. n. 2641 del 18/11/2025 è annullato;

ART. 2 E'approvata la Pista di Controllo, allegata al presente decreto e che forma parte integrante dello stesso, per l'attuazione delle procedure di cui - Azione 2.6.1c Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE (ENERGIA) EX PO FESR Sicilia 2014 -2020 - Azioni 4.1.1 e 4.1.3 (Territoriali, Titolarità e Regia non Territoriali) a valere sul POC

2014/2020.

- ART. 3 Il presente decreto sarà notificato alla Ragioneria Centrale dell'Assessorato per la necessaria conoscenza e sarà pubblicato 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. 4 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, lì 24/11/2025

Il Dirigente Responsabile dell'UMC
(Dott.ssa Giovanna Segreto)

GIOVANNA
SEGRETO

Firmato digitalmente
da GIOVANNA
SEGRETO
Data: 2025.11.24
11:46:16 +01'00'

IL DIRIGENTE GENERALE
(Dott. Carmelo Frittitta)



CARMELO
FRITTITTA
REGIONE
SICILIANA
DIRIGENTE
24.11.2025
11:34:14
UTC

Delibera CIPESS n. 34 del 25/10/2025 “Modifica del programma operativo complementare (POC) 2014-2020 e riduzione delle risorse del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) 2014-2020”,

Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e all’acquisizione di beni e servizi a regia

DIPARTIMENTO REGIONALE DELL’ENERGIA

Azione 2.6.1c Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE (ENERGIA)

EX PO FESR Sicilia 2014 -2020 - Azioni 4.1.1 e 4.1.3 (Territoriali, Titolarità e Regia non Territoriali)

Allegato al D.D.G. n. 2700 del 24/11/2025

I soggetti coinvolti nell’attuazione del Programma



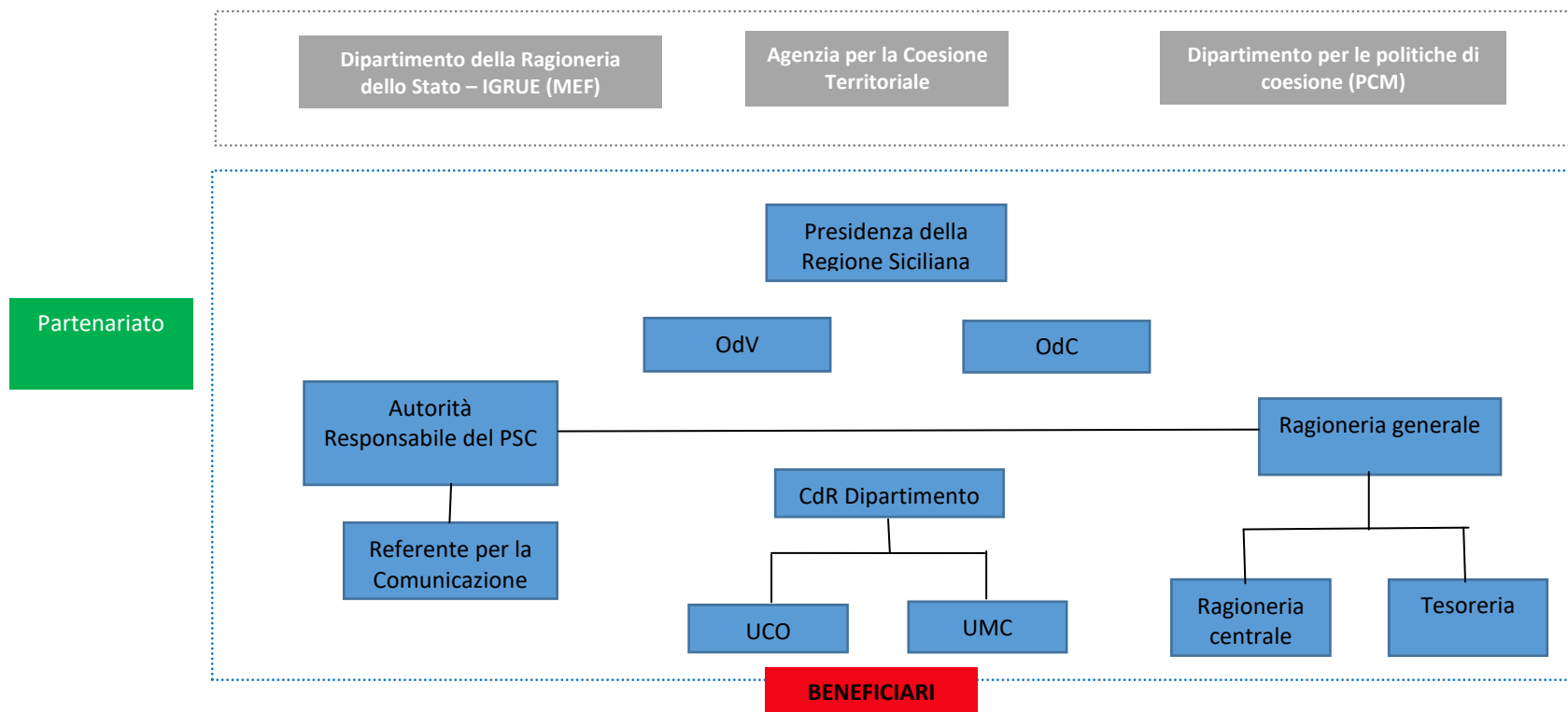
UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA



1) PROGRAMMAZIONE	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
Delibera CIPE n. 10 del 28 gennaio 2015	“Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi europei per il periodo di programmazione 2014/2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all’art. 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell’Accordo di partenariato 2014/2020
Delibera CIPE n. 94 del 6.11.2015	“Regione Siciliana – Programma di azione e coesione 2014-2020 programma complementare – prima assegnazione di risorse”
Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017	“Programma operativo complementare Regione Siciliana 2014/2020 (Delibera CIPE n. 10/2015) – Accordo di partenariato 2014/2020 (reg. UE n. 1303/2013)”
Delibera CIPE n. 67 del 3/11/2021	“Approvazione della riprogrammazione del Programma di azione e coesione 2014 2020 Programma Operativo Complementare della Regione Siciliana”
Delibera CIPESS n. 34 del 25/10/2025	“Modifica del programma operativo complementare (POC) 2014-2020 e riduzione delle risorse del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) 2014-2020”
Delibera della Giunta Regionale n. 107 del 6.3.2017	“Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014/2020 – Aggiornamento”;
Deliberazione della Giunta Regionale n. 98 del 27.2.2018	“Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017 – Piano di Azione e coesione (Programma Operativo complementare) 2014/2020 – Presa d'atto”;
Deliberazione di Giunta Regionale n. 133 del 3/04/2024,	Riprogrammazione del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014/2020”, relativa alla copertura dei fabbisogni per il completamento degli interventi non compatibili con la tempistica del PO FESR Sicilia 2014-2020, da porre a carico del POC 14/20;
Deliberazione di Giunta Regionale n. 415 dell'11/12/2024	con la quale la Giunta regionale di Governo ha apprezzato la proposta di riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, con l'allocazione delle risorse aggiuntive a quelle previste dalla Delibera 133/2024, in conformità alla nota prot 9915/2024 del Dipartimento della Programmazione aggiornata dalla successiva nota prot. n. 14839/2024;
Deliberazione Giunta Regionale n. 68 del 27/02/2025	con la quale la Giunta regionale di Governo ha apprezzato la proposta di riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, con l'allocazione delle risorse aggiuntive a quelle previste dalla Delibera 133/2024, in conformità alla nota prot 9915/2024 del Dipartimento della Programmazione aggiornata dalla successiva nota prot. n. 14839/2024;
Orientamenti di chiusura PO FESR 2014/2020	COMUNICAZIONE DELLA COMMISSIONE Orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale, del Fondo sociale europeo, del Fondo di coesione, del Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e dei programmi di cooperazione transfrontaliera nel quadro dello strumento di assistenza preadesione (IPA II) (2014-2020) (2022/C 474/01) e Circolare del DRP

1) PROGRAMMAZIONE	
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE
	n. 14852 del 30-10-2023 PO FESR 2014-2020- Indirizzi generali per la chiusura delle operazioni
Nota prot. n. 14302 del 30/10/2025 - circolare sulla riprogrammazione POC 2014 – 2020	con la quale il Dipartimento regionale della programmazione ha emanato una circolare sulla riprogrammazione POC 2014 – 2020 – a seguito dell’approvazione della Delibera CIPESS 34/2015

2) PROCEDURA DI SELEZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	Autorità Responsabile del POC	CdR	Ragioneria Centrale
Deliberazione di Giunta Regionale inoltrata al Comitato di Sorveglianza per il seguito di competenza	1) Proposta di rimodulazione 2) Esito ricognizioni	Proposta di rimodulazione da sottoporre alla Giunta Regionale d'intesa con il CdR	Individuazione dei fabbisogni finanziari funzionali al completamento delle operazioni avviate e selezionate a valere sul PO FESR 2014-2020 e proposta di rimodulazione del Piano, da sottoporre alla Giunta Regionale al termine dell'attività ricognitiva	Eventuale parere sulla proposta di deliberazione

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Creazione flusso informativo sul Sistema Informativo Caronte		Individuazione linee operative e PRATT	Creazione linee operative e PRATT	
Decreto di accertamento somme in entrata	Atti presupposti all'accertamento	Emissione del decreto di accertamento in entrata		Controllo di legalità della spesa

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di imputazione intervento al PIANO OPERATIVO COMPLEMENTARE Sicilia 2014 2020 Delibera CIPESS 34/2025 (finanziamento delle operazioni ammesse e relativo impegno contabile)	- Decreto di finanziamento su PO FESR 2014-2020 - Elementi propedeutici all'imputazione es. comunicazione della procedura di imputazione ed accettazione del beneficiario. - Decreto di accertamento somme in entrata - Decreto di iscrizione somme nel capitolo di spesa - Documentazione progettuale dell'intervento - Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari a copertura dell'eventuale cofinanziamento - Eventuale altra documentazione	Verifiche preliminari all'imputazione dell'operazione		Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno
Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento ed eventuale presa d'atto delle economie da ribasso d'asta	- Decreto di finanziamento, con indicazione del CUP e del codice Caronte - Atto di accettazione del finanziamento e di adesione al Disciplinare sottoscritto dal legale rappresentante del beneficiario - Determina a contrarre - 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) - Contratto/i d'appalto con il/i soggetto/i attuatore/i e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali, di capacità tecnica ed economica - Quadro economico post gara ed eventuale individuazione delle economie da disimpegnare	Verifiche sulla legittimità e coerenza delle procedure di affidamento adottate dal beneficiario		Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE				
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	1) Decreto di finanziamento e disciplinare di accettazione e adesione da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Perizia di variante corredata da autorizzazioni, pareri, nulla osta, etc. ai sensi del Dlgs 36/2023 e ss.sm.ii 4) Quadro economico della variante da cui desumere eventuali variazioni da apportare all'impegno di spesa 5) Eventuale atto di sottomissione 6) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 7) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)	Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti		Controllo di legalità della spesa
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	1) Decreto di finanziamento e adesione da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreto di approvazione relativo a eventuali varianti in corso d'opera 4) Atti presupposti la revoca	Verifiche presupposti al Decreto di revoca		Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Autorità Responsabile del PSC	OdC

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Autorità Responsabile del PSC	OdC
Decreto di liquidazione anticipazione/i	1) Decreto di imputazione e adesione da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreto di approvazione relativo a eventuali varianti in corso d'opera 4) Richiesta anticipazione/i del Beneficiario nella misura eventualmente maturata 5) Atti presupposti a corredo della richiesta 6) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici) 7) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 8) DURC (se del caso)	Verifica amministrativa /contabile preliminare alla erogazione della anticipazione/i	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione	Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	Controlli sulla spesa realizzata	Verifiche preliminari alla certificazione Richiesta di erogazione dei fondi statali-

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Autorità Responsabile del PSC	OdC
Decreti di liquidazione dei SAL (<i>Pagamenti Intermedi a rimborso</i>)	1) Decreto di imputazione accettazione da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore 4) Domanda pagamenti intermedi 5) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 6) Certificati di pagamento 7) SAL 8) Mandati di pagamento quietanzati su precedenti erogazioni 9) Verifica del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 10) DURC 11) Certificazione ex DM 40/2008 (Equitalia)	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Controlli di I livello sulle procedure di affidamento adottate dal beneficiario e verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione Verifica in loco su base campionaria Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione	Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario	Controlli sulla spesa realizzata Verifiche sui progetti in attuazione	Verifiche preliminari alla certificazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Autorità Responsabile del PSC	OdC
Decreto di liquidazione del Saldo	1) Decreto di imputazione e accettazione e da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Richiesta di erogazione del saldo 4) Stato finale 5) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 7) Certificati di pagamento 8) SAL 9) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 10) Mandati di pagamento quietanzati 11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 13) DURC 14) Certificazione ex DM 40/2008 (Equitalia)	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione Verifica in loco su base campionaria Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione	Controllo di legalità della spesa Verifica della capienza del capitolo di bilancio e della copertura finanziaria della spesa in termini di impegno	Verifiche giacenza fondi e trasferimento risorse	Controlli sulla spesa realizzata Verifiche sui progetti in attuazione	Verifiche preliminari alla certificazione

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE							
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Autorità Responsabile del PSC	OdC
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Decreto di imputazione e accettazione e adesione da parte del beneficiario 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreto di approvazione relativo a eventuali varianti in corso d'opera 4) Decreto di liquidazione del saldo 5) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Quadro economico finale dell'intervento 10) Check list di controllo di primo livello dell'UMC	Eventuali controlli post chiusura	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n. 9 del 15/04/2021	Controllo di legalità della spesa	Verifiche sui progetti conclusi	Eventuali controlli post chiusura	

Il Dirigente Responsabile del
Servizio 2 - Monitoraggio e Controllo
dei Fondi Comunitari
Dott.ssa Giovanna Segreto

**GIOVANNA
SEGRETO**

Firmato digitalmente da
GIOVANNA SEGRETO
Data: 2025.11.17 15:01:19
+01'00'

Il Dirigente Generale
Dott.Carmelo Frittitta



CARMELO
FRITTITTA
REGIONE
SICILIANA
DIRIGENTE
24.11.2025
11:34:57 UTC