

Oggetto: Pista di controllo per le procedure di attuazione dell’Azione 2.6.1 del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020 – Decreto di adozione

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL’ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ  
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL’ACQUA E DEI RIFIUTI

AREA A05 – SISTEMA DI CONTROLLI INTERNI – CONTROLLO DI GESTIONE –  
MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI

—

IL DIRIGENTE GENERALE

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTO** il Trattato istitutivo della Comunità Europea;

**VISTO** il Trattato sul funzionamento dell’Unione Europea;

**VISTA** la L.R. n. 28 del 29.12.1962 e ss.mm.ii., “Ordinamento del Governo e dell’Amministrazione centrale della Regione Siciliana”;

**VISTA** la L.R. n. 47 dell’8.7.1977 e ss.mm.ii., “Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana”;

**VISTA** la L.R. n. 2 del 10.4.1978 “Nuove norme per l’ordinamento del Governo e dell’Amministrazione della Regione Siciliana”;

**VISTA** la Legge n. 20 del 14.1.1994 e ss.mm.ii., “Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti”;

**VISTO** il D.Lgs. n. 200 del 18.6.1999 “Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana recanti integrazioni e modifiche al Decreto Legislativo 6.5.1948 n. 655, in materia di istituzione di una sezione giurisdizionale regionale d’appello della Corte dei Conti e di controllo sugli atti regionali”;

**VISTA** la L.R. n. 10 del 15.5.2000 “Norme sulla dirigenza e sui rapporti di impiego del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

**VISTO** il D.Lgs. n. 165 del 30.3.2001 “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze della Regione Siciliana”;

**VISTO** il D.P.Reg. n. 9 del 5 aprile 2022, pubblicato sulla GURS n. 25 Parte I dell’1.6.2022, 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;

**VISTO** il D.Lgs. n. 118 del 23.6.2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organi”;

- VISTA** la L.R. n. 1 del 11.01.2023, “Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2023”;
- VISTO** il D.P.Reg. n. 5859 del 30.12.2022, con il quale è stato conferito alla dott.ssa Maria Letizia Di Liberti l'incarico di Dirigente Generale *ad interim* del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 613 del 29.12.2022;
- VISTO** il D.D.G. n. 502 del 14.6.2022 del Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti con il quale è stato conferito alla Dott.ssa Luisa Maria Daniela Marra l'incarico di Dirigente Responsabile dell'Area A05 – Sistema di controlli interni – Controllo di gestione – Monitoraggio e controllo fondi;
- VISTO** il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17.12.2013, 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** il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17.12.2013, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/2006;
- VISTO** il Regolamento Delegato (UE) n. 240/2014 della Commissione del 7.1.2014, recante un codice europeo di condotta sul partenariato nell'ambito dei fondi strutturali e d'investimento europei;
- VISTO** il Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 3.3.2014, che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- VISTO** l'Accordo di Partenariato 2014/2020 Italia, trasmesso alla Commissione Europea nel mese di settembre 2014, con il quale, come previsto dal Regolamento (UE) n. 1303/2013, si è provveduto a definire, a livello nazionale, la strategia, le priorità e le modalità di impiego dei fondi strutturali europei per il periodo 2014/2020;
- VISTO** il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2015)5904 del 17 agosto 2015;
- VISTA** la Delibera CIPE 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'articolo 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell'accordo di partenariato 2014-2020. (Delibera n. 10/2015)”;
- VISTA** la Delibera CIPE n. 52 del 10 luglio 2017 - Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014/2020 - Presa d'atto della programmazione delle risorse;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 292 del 16 luglio 2021, di approvazione della riprogrammazione del POC Sicilia 2014/2020, apprezzata dalla Giunta Regionale con la precedente Delibera n. 212/2021;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 514 del 02.12.2021: “PO FESR Sicilia 2014/2020. Adeguamento del Programma alle risultanze degli avanzamenti attuativi”;

- VISTA** la delibera CIPESS n. 67 del 3 novembre 2021: “Programma di azione e coesione. Programma Operativo Complementare 2014 – 2020 Regione Sicilia – Riprogrammazione” a allegato n.1 SI.GE.CO del POC 2014-2020 Regione Sicilia;
- VISTA** la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 8844 del 23.2.2017, avente ad oggetto “PO FESR 2014/2020 – Controlli delle Ragionerie Centrali – snellimento delle procedure”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 103 del 6.3.2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l’attuazione”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 6.3.2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – “Manuale per i controlli di I livello”;
- VISTO** il D.D.G. n. 183 del 29.5.2017 del Dipartimento della Programmazione con i quali sono stati adottati i predetti “Manuale per l’attuazione” e “Manuale per i controlli di I livello”, il “Manuale per i beneficiari” e il documento “Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)”;
- VISTO** il D.D.G. n.927/A5/DRP del 19.10.2022 del Dipartimento Programmazione – Area 5 Programmi Comunitari di adozione del Manuale di attuazione versione ottobre 2022;
- VISTO** il D.D.G. n. 1257/A4/DRP del 20.12.2022 del Dipartimento Programmazione – Area 4 - Controlli, Repressioni Frodi Comunitarie e Chiusura Programmi Comunitari di adozione del Manuale per i controlli di I livello versione aggiornata di dicembre 2022;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 201 del 14 aprile 2022 “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 (SiGeCo). Versione aprile 2022 - Apprezzamento”;
- VISTO** l’Allegato I del POC Sicilia 2014-2020 (versione settembre 2021) “Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo (SI.GE.CO.)”;
- CONSIDERATO** che il suddetto Allegato I, per quanto non precisato nella descrizione del SI.GE.CO. del POC, rinvia ai sistemi di gestione e controllo del PO FESR Sicilia 2014/2020;
- CONSIDERATO** che l’art. 125, comma 4, lettera d) del Regolamento n. 1303/2013 prevede che “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)”;
- CONSIDERATO** che l’art. 25 del citato Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 definisce, al paragrafo 1, i requisiti minimi dettagliati per la pista di controllo e prevede, al paragrafo 2, che l’autorità di gestione assicuri che siano disponibili i dati relativi all’identità e all’ubicazione degli organi che conservano tutti i documenti giustificativi necessari a garantire un’adeguata pista di controllo conforme a tali requisiti minimi;
- CONSIDERATO** che, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, l’Area 7 “Controlli, repressioni frodi comunitarie e chiusura dei programmi comunitari” del Dipartimento Regionale della Programmazione “procede alla predisposizione e adozione dei modelli standard di piste di controllo per le principali tipologie di processi (macroprocessi) rilevanti ai fini dell’attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità (CdR)”;
- CONSIDERATO** che il Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti è CdR per l’Azione 2.6.1 del Programma POC Sicilia 2014-2020;

- VISTO** il D.D.G. n. 174 del 22.5.2017, del Dipartimento della Programmazione registrato alla Corte dei Conti in data 8.6.2017, reg. n.1 foglio n.82, con il quale sono state approvate le piste di controllo, predisposte dall'Area 7;
- CONSIDERATO** che il Dipartimento della Programmazione, con nota n. 13391 del 13.7.2017, ha invitato i vari Centri di Responsabilità “a caratterizzare le Piste di Controllo per macroprocesso già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni (...) di cui sono responsabili”, precisando altresì che, successivamente, le piste di controllo adattate/aggiornate “dovranno essere adottate dal competente CdR con proprio decreto (...) e quindi notificate all'AcAdG”;
- VISTA** la Circolare n. 3/2018 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 1708 del 12.1.2018, avente ad oggetto “Art. 6 della L.R. n. 16 dell'11.8.2017: recepimento della riforma dei controlli di cui al D.Lgs. n.123/2011 – controlli preventivi delle Ragionerie centrali”;
- PRESO ATTO** della Circolare del Dipartimento Programmazione Area 5 - Programmi Comunitari n. 6797 del 20.5.2019 – Prime indicazioni sulla semplificazione e la compatibilità con le procedure già attivate;
- VISTO** il D.Lgs n. 158 del 27.12.2019 - Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, dei conti giudiziali e dei controlli;
- VISTA** la Circolare n. 3240 del 12 marzo 2020 con la quale il Dipartimento Regionale della Programmazione, in qualità di AcAdG del PO FESR Sicilia 2014/2020, chiarisce che, in ordine al D.Lgs. 158/2019, “nella predisposizione delle nuove piste di controllo le UMC dei Dipartimenti verranno eliminate le voci o i riferimenti riconducibili alla registrazione di tali decreti da parte della Corte dei Conti. Di tale esclusione fanno evidentemente parte anche i decreti approvati delle Piste di Controllo, i quali saranno trasmessi in copia all'AdG dopo l'avvenuta registrazione da parte dei competenti uffici delle Ragionerie Centrali della Regione Siciliana;
- CONSIDERATO** che il sistema informativo Caronte di cui è dotata la Regione Siciliana, contiene una Sezione Documentale alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del POC, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati e i documenti contabili dettagliati e i giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte;
- CONSIDERATO** che le piste di controllo predisposte dal Dipartimento Regionale Programmazione per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, rispondono ai requisiti minimi previsti dall'art. 25 del Regolamento delegato (UE) 480/2014;
- CONSIDERATO** che, sulla base di quanto descritto nel SiGeCo, ogni Unità di Monitoraggio e Controllo (UMC) provvede a “predisporre la pista di controllo, anche sulla base delle informazioni precedentemente fornite dall'UCO; predisporre il decreto di adozione della pista per ciascuna procedura e/o procedure analoghe delle quali è responsabile il CdR sulla base dei modelli di piste di controllo predisposte dall'AcAdG”;
- CONSIDERATO** che l'UCO Servizio S.03 “Dighe”, con nota n. 473876 del 21.12.2022, ha trasmesso lo schema della Pista di Controllo per l'attuazione delle procedure relative all'Azione 2.6.1. “Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE”, del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 della Regione Siciliana;

**VISTA** la pista di controllo predisposta dall'UMC per le procedure di attuazione della suddetta Azione del POC;

## **DECRETA**

### **Articolo Unico**

E' adottata la pista di controllo per l'Azione 2.6.1 "Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE" del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) Sicilia 2014-2020 classe tipologica "realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di beni e servizi a titolarità", che costituisce parte integrante del presente provvedimento, denominata:

- *Pista di controllo per le procedure di attuazione relative alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità – Azione 2.6.1 – Asse 2 del PAC/POC 2014-2020.*

Il presente decreto sarà trasmesso alla competente Ragioneria Centrale per la registrazione ai sensi dell'art. 9 della L.R. del 15 aprile 2021 n. 9 e sarà pubblicato per esteso sul sito [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it) e sul sito internet della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, ai sensi dell'art. 68, comma 5 della L.R. n. 21 del 12.8.2014 e ss.mm.ii.. Il presente Decreto sarà altresì trasmesso all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Gestione del Programma in argomento.

Palermo, 23.1.2023

**Il Dirigente dell'Area 5**

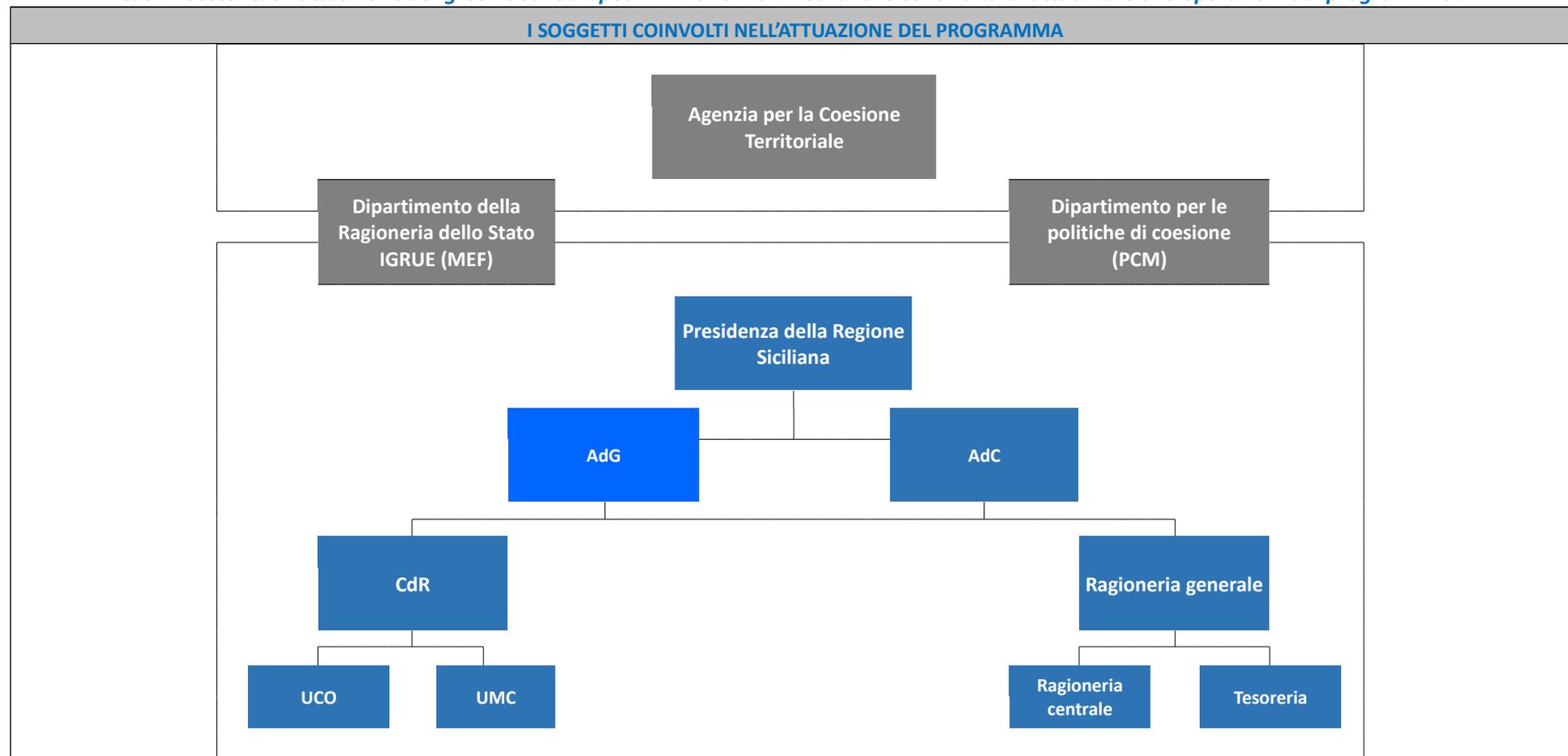
Dott.ssa Luisa Marra

**Il Dirigente Generale *ad interim***

Dott.ssa Maria letizia Di Liberti



**Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a titolarità  
Asse 2 "Sostenere l'attuazione del green deal europeo" - Azione 2.6.1 "Garantire continuità di attuazione alle operazioni dei programmi SIE"**



## I SOGGETTI COINVOLTI NELL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA

### 1) PROGRAMMAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione
Deliberazione della Giunta Regionale - Approvazione del PO FESR Sicilia 2014-2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decisione della commissione</li> <li>Testo del PO</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale - Approvazione dei criteri di selezione	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verbali/Procedure scritte CdS</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale - Approvazione manuale di attuazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale - Approvazione manuale di controllo di primo livello	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>
Delibera CIPE 28 gennaio 2015, n°10 <i>"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'articolo 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell'accordo di partenariato 2014-2020"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale 6 marzo 2017, n°107 <i>"Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014/2020 – Aggiornamento"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera di Giunta</li> </ul>
Delibera CIPE 10 luglio 2017, n°52 <i>"Programma operativo complementare Regione Siciliana 2014-2020 (Delibera CIPE n°10/2015) – Accordo di partenariato 2014-2020 (reg. UE n°1303/2013)"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera</li> <li>Testo dell'accordo di partenariato</li> </ul>
D.P.R. 5 febbraio 2018, n°22 <i>"Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014-2020"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo D.P.R.</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale 27 febbraio 2018, n°98 <i>"Delibera CIPE n°52 del 10 luglio 2017 – Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 – Presa d'atto", con allegato "Elementi preliminari del SiGeCo"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera di Giunta</li> </ul>
Deliberazione della Giunta regionale 17 dicembre 2020, n°597 <i>"POC Sicilia 2014/2020 - Riprogrammazione risorse derivanti dalla riduzione del tasso di cofinanziamento comunitario del PO FESR Sicilia 2014/2020 ex deliberazione della Giunta regionale n°141 del 24 aprile 2019"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera di Giunta</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale 27 maggio 2021, n°212 <i>"Programma Operativo Complementare 2014/2020 della Regione Siciliana approvato con delibera CIPE n°52 del 10 luglio 2017. Riprogrammazione"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera di Giunta</li> </ul>
Deliberazione della Giunta Regionale 16 luglio 2021, n°292 <i>"Deliberazione della Giunta regionale n°212 del 27 maggio 2021: 'Programma Operativo Complementare 2014/2020 della Regione Siciliana approvato con delibera CIPE n°52 del 10 luglio 2017. Riprogrammazione'. Approvazione"</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera di Giunta</li> </ul>
Delibera CIPESS 3 novembre 2021, n°67 <i>"Programma di azione e coesione. Programma operativo complementare 2014-2020 Regione Siciliana – Riprogrammazione"</i> e allegato 1 Sl.GE.CO POC 2014-2020 Regione Siciliana	<ul style="list-style-type: none"> <li>Testo della Delibera</li> </ul>

### 2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione	CdR	Ragioneria centrale
Deliberazione della Giunta Regionale di approvazione del Programma Operativo Complementare 2014/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Delibere CIPE n. 10/2015; n. 52/2017</li> <li>Delibere di G.R. n. 107 del 06.03.2017; n. 98 del 27.02.2018; n. 597 del 17.12.2020; n. 212 del 27.05.2021; n. 292 del 16.07.2021; n.514 del 2/12/21</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verifica, da parte dell'Ufficio competente (UCO) del Dipartimento, del rispetto del budget assegnato, della sussistenza dei requisiti di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controllo amministrativo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>

2) PROCEDURA DI SELEZIONE OPERAZIONI (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)			
Atti amministrativi	Documentazione	CdR	Ragioneria centrale
		ammissibilità delle schede progetto presentate, della coerenza con la relativa pianificazione di settore	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)					
Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Accertamento delle somme in entrata	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cronoprogramma dell'operazione</li> <li>• Atti presupposti all'accertamento</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari all'accertamento in entrata delle somme in bilancio</li> <li>• Emissione del decreto di accertamento delle somme in entrata</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>
Approvazione amministrativa del progetto e prenotazione di impegno delle somme	<ul style="list-style-type: none"> <li>• DGR di approvazione dei criteri di selezione</li> <li>• DGR di approvazione programmazione attuativa</li> <li>• Decreto di accertamento somme in entrata</li> <li>• Decreto di iscrizione delle somme nel bilancio regionale</li> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Provvedimento amministrativo di incarico RUP e REO</li> <li>• Delibera/Determina dell'eventuale affidamento del servizio di verifica del progetto (per OO.PP.)</li> <li>• Progetto dell'opera</li> <li>• Verbale di verifica e di validazione del progetto e relativi atti (per OO.PP. e per fornitura di beni e servizi in conformità al D.L. 50/2016)</li> <li>• Eventuale altra documentazione prevista</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione</li> <li>• Nomina del RUP</li> <li>• Decreto di approvazione del progetto con prenotazione di impegno delle somme</li> <li>• Impegno delle somme</li> <li>• Inizializzazione dell'operazione nel SI Caronte</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Creazione della PRATT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>
Determina a contrarre, eventuale approvazione del progetto relativo a un superiore livello di approfondimento tecnico, approvazione atti di gara <i>(Atto che, ove le condizioni lo consentano, può essere conglobato con quello di cui al</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto di approvazione amministrativa del progetto con prenotazione di impegno delle somme</li> <li>• Bando e disciplinare di gara</li> <li>• Decreto di approvazione dell'avviso di gara</li> <li>• Cronoprogramma aggiornato dell'operazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determina a contrarre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Individuazione delle procedure di gara</li> <li>• Adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica ed eventuale aggiornamento della PRATT</li> </ul>	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)					
Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
<i>punto precedente)</i>			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Predisposizione atti di gara</li> <li>• Pubblicazione avviso di gara sulla GURS</li> </ul>		
Approvazione del contratto di appalto e del relativo impegno contabile	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determina a contrarre</li> <li>• Approvazione atti di gara</li> <li>• Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando pubblicato, inviti, provvedimento di nomina della commissione di gara, verbali di gara, verbale di aggiudicazione, comunicazione ai sensi della legge 136/2010 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità)</li> <li>• Determina/delibera di aggiudicazione definitiva</li> <li>• 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</li> <li>• Approvazione del quadro economico post gara ed eventuale riduzione della prenotazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiudicazione definitiva</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nomina della commissione di gara</li> <li>• Aggiudicazione provvisoria</li> <li>• Accertamento dei requisiti di legge in capo all'aggiudicatario</li> <li>• Stipula contratto di appalto</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica ed eventuale aggiornamento della PRATT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>
Approvazione di eventuali varianti in corso d'opera	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Approvazione degli atti di gara, del contratto di appalto e del QTE rimodulato post gara</li> <li>• Relazione della perizia da cui risulti l'inquadramento della stessa nell'ambito della casistica prevista dall'art. 106 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.</li> <li>• Quadro economico della variante da cui desumere eventuali variazioni da apportare all'impegno di spesa e/o all'importo ammissibile al PO</li> <li>• Eventuale atto di sottomissione</li> <li>• Approvazione della variante da parte del RUP e atti presupposti (<i>autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.</i>)</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche connesse all'approvazione delle varianti</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controlli di primo livello sulle varianti (<i>Check list art.125.5.a RDC</i>)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021 (<i>in caso di variazioni apportate all'impegno di spesa</i>)</li> </ul>
Eventuale revoca e disimpegno contabile	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto approvazione contratto di appalto</li> <li>• Eventuali decreti di approvazione relativi a varianti in corso d'opera</li> <li>• Atti presupposti la revoca</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche dei presupposti alla revoca</li> <li>• Decreto di revoca e</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controlli di primo livello sulle revoche (<i>Check list</i>)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi</li> </ul>

**3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)**

Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
	<ul style="list-style-type: none"><li>Proposta di revoca da parte del RUP</li></ul>		disimpegno	<i>art.125.5.a RDC)</i>	dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021

#### 4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
Liquidazione anticipazione all'appaltatore	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Determina a contrarre</li> <li>• Decreto di finanziamento</li> <li>• Contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione del contratto di appalto</li> <li>• Richiesta anticipazione</li> <li>• Fidejussione</li> <li>• Fattura</li> <li>• Certificazione Antimafia per importi &gt; €150.000,00; se &lt; autocertificazione</li> <li>• DURC</li> <li>• Equitalia per pagamenti &gt; €10.000,00</li> <li>• Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio</li> <li>• Tracciabilità flussi finanziari</li> <li>• Proposta di liquidazione del RUP</li> <li>• Mandato di pagamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica amministrativa preliminare all'erogazione della anticipazione</li> <li>• Decreto di liquidazione dell'anticipazione dell'UCO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conclusione controlli di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO</li> <li>• Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione prima della certificazione, successivamente all'erogazione da parte della tesoreria dell'anticipazione</li> <li>• Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</li> </ul>
Liquidazione dei pagamenti intermedi all'appaltatore	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Determina a contrarre</li> <li>• Decreto di finanziamento</li> <li>• Contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione del contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione di eventuale perizia e atto di sottomissione</li> <li>• Fattura o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</li> <li>• SAL</li> <li>• Certificati di pagamento</li> <li>• Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione (o a SAL precedenti)</li> <li>• Certificazione Antimafia per importi &gt; €150.000,00; se &lt; autocertificazione</li> <li>• DURC</li> <li>• Equitalia per pagamenti maggiori di €10.000,00</li> <li>• Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio</li> <li>• Tracciabilità flussi finanziari</li> <li>• Determina di liquidazione del RUP</li> <li>• Mandato di pagamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi</li> <li>• Decreto di liquidazione dei SAL dell'UCO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• In caso di assenza di anticipazione, conclusione piano dei controlli di primo livello sulla procedura di selezione degli interventi prima dell'erogazione del primo pagamento da parte dell'UCO</li> <li>• Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa rendicontata prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del pagamento intermedio</li> <li>• Verifica in loco su base campionaria</li> <li>• Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse all'appaltatore</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</li> </ul>
Approvazione atti di contabilità finale e liquidazione della rata di saldo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Determina a contrarre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica amministrativa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica amministrativa sulla spesa rendicontata</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica giacenza fondi e</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche preliminari alla</li> </ul>

#### 4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
all'appaltatore	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto di finanziamento</li> <li>• Contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione del contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione di eventuale perizia e atto di sottomissione</li> <li>• SAL</li> <li>• Mandati di pagamento quietanzati relativi all'anticipazione e ai SAL precedenti</li> <li>• Stato finale con individuazione del credito netto all'impresa</li> <li>• Relazione sul conto finale</li> <li>• Collaudo o certificato di regolare esecuzione</li> <li>• Determina del RUP di approvazione atti di contabilità finale</li> <li>• Fattura o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</li> <li>• Certificato di pagamento della rata di saldo</li> <li>• Certificazione Antimafia per importi &gt; €150.000,00; se &lt; autocertificazione</li> <li>• DURC</li> <li>• Equitalia per pagamenti maggiori di €10.000,00</li> <li>• Certificato di iscrizione alla Camera di Commercio</li> <li>• Tracciabilità flussi finanziari</li> <li>• Fidejussione</li> <li>• Determina di liquidazione della rata di saldo del RUP</li> <li>• Mandato di pagamento</li> </ul>	<p>preliminare all'erogazione del saldo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione, svincolo della cauzione, accertamento e liquidazione della rata di saldo dell'UCO</li> </ul>	<p>prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del saldo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica in loco su base campionaria</li> <li>• Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione</li> </ul>	<p>contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</p>	<p>trasferimento risorse all'appaltatore</p>	<p>certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>
Chiusura dell'operazione rendicontazione finale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Determina a contrarre</li> <li>• Decreto di finanziamento</li> <li>• Contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione del contratto di appalto</li> <li>• Decreto di approvazione di eventuale perizia e atto di sottomissione</li> <li>• Decreto di approvazione degli atti di contabilità finale, del collaudo o del certificato di regolare esecuzione, svincolo della cauzione, accertamento e liquidazione della rata di saldo</li> <li>• Relazione conclusiva sulle attività di progetto del RUP</li> <li>• Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto di chiusura con cui si attesta la funzionalità e la stabilità dell'operazione, l'adempimento in materia di informazione e pubblicità, l'implementazione dei dati sul S.I. Caronte, si approva il QEF e la definitiva ammissione al finanziamento a</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifica sulla stabilità dell'operazione</li> <li>• Eventuali controlli post chiusura</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021</li> </ul>		

**4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A TITOLARITÀ)**

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Determina chiusura del RUP</li><li>• Check list di controllo di primo livello dell'UMC</li></ul>	valere sul POC 2014-2020 e/o ad altre fonti finanziarie				