

Oggetto: Pista di controllo per le procedure di attuazione dell’Azione 2.4.1 del POC Sicilia 2014-2020 (operazioni a regia) – Decreto di adozione

REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REGIONE SICILIANA

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

AREA A.05 – 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. 2 del 22.02.2023, “Legge di stabilità regionale 2023”;
- VISTA** la L.R. n. 3 del 22.02.2023, “Bilancio di previsione della regione Siciliana per il triennio 2023/2025”;
- VISTO** il D.P.Reg. n. 436 del 13.2.2023, con il quale è stato conferito all’Ing. Maurizio Costa l’incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell’Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 80 del 10.2.2023;
- VISTO** il D.P.Reg. n. 4345 del 16.10.2023, con il quale è stato conferito al Dott. Calogero Giuseppe Burgio 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. 393 dell’11.10.2023;
- 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 A.05 – 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 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 deliberazione della Giunta regionale n. 155 del 30 marzo 2023: “Programma Operativo Complementare (POC) della Regione Siciliana 2014/2020. Proposta di riprogrammazione Piano finanziario Asse 2 - Sostenere l'attuazione del green deal europeo”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 221 del 25 maggio 2023: “Programma Operativo Complementare (POC) della Regione Siciliana 2014/2020. Proposta di riprogrammazione Piano finanziario Asse 2 - Sostenere l'attuazione del green deal europeo”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 347 dell'8 agosto 2023: “Programma Operativo Complementare (POC) della Regione Siciliana 2014/2020. Asse 2 - Sostenere l'attuazione del green deal europeo. Riprogrammazione delle risorse finanziarie del Dipartimento regionale dell'acqua e dei rifiuti dell'Assessorato regionale dell'energia e dei servizi di pubblica utilità”;
- 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;
- VISTO** il D.D.G. n. 1109 del 05.12.2023 del Dipartimento della Programmazione – Area 4 Controlli di approvazione del documento “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 dicembre 2023”;
- 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 2.4.1 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.04 “Governo del Sistema Rifiuti e Impiantistica”, con note n. 52837 del 27.11.2023 (richiesta adozione Pista di controllo) e n. 54087 del 04.12.2023 (integrazione), ha trasmesso uno schema di pista di controllo per l’attuazione delle procedure relative alle operazioni a regia delle Azioni 2.4.1 “Interventi per il miglioramento della gestione dei rifiuti” “Sostenere l’attuazione del green deal europeo” - Obiettivo Specifico 2.4 “Promuovere la transizione verso un’economia circolare”, del Piano di Azione e Coesione (Programma Operativo Complementare) 2014-2020 della Regione Siciliana;

**VISTA** la pista di controllo predisposta dall’UMC e condivisa dall’UCO per le procedure di attuazione dell’Azione 2.4.1 del POC Sicilia 2014-2020;

## **DECRETA**

### **Articolo Unico**

È adottata la pista di controllo per l’Azione 2.4.1 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 regia”, 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 regia - Asse 2 del POC Sicilia 2014-2020 - Azione 2.4.1 “Interventi per il miglioramento della gestione dei rifiuti”.*

Il presente decreto 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, 14.12.2023

#### **Il Funzionario direttivo**

*Dott. Giustino Catucci*

#### **Il Dirigente dell’Area A.05**

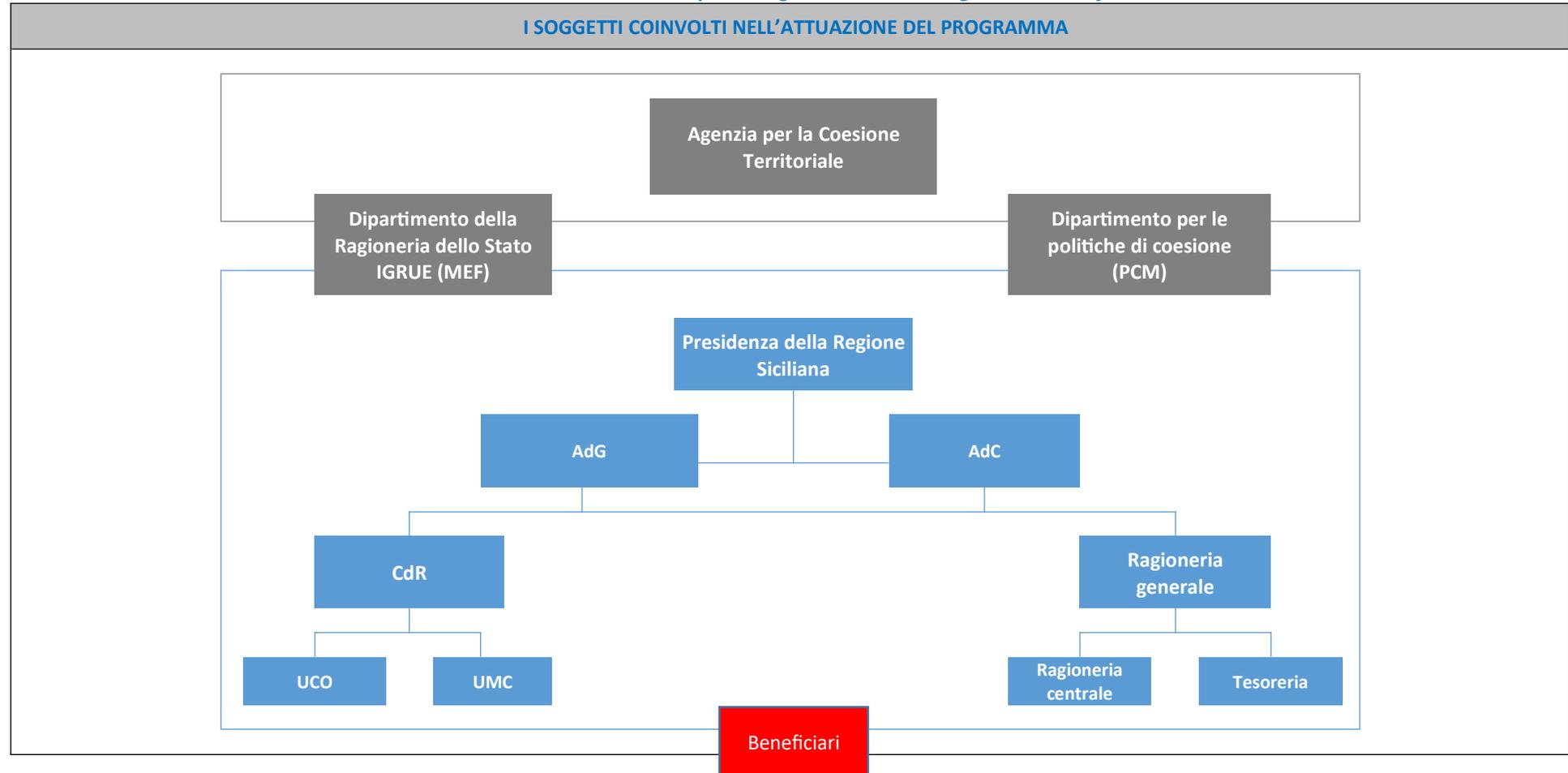
*Dott.ssa Luisa Marra*

#### **Il Dirigente Generale *ad interim***

*Ing. Calogero Giuseppe Burgio*



**Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia**  
**Asse 2 del POC 2014/2020 "Sostenere l'attuazione del green deal europeo" - Obiettivo Specifico 2.4 "Promuovere la transizione verso un'economia circolare"**  
**– Azione 2.4.1 "Interventi per il miglioramento della gestione dei rifiuti"**



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

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 SI.GE.CO POC 2014-2020 Regione Siciliana	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Testo della Delibera</li> </ul>
Deliberazione della Giunta regionale 8 agosto 2023, n°347 <i>“Programma Operativo Complementare (POC) della Regione Siciliana 2014/2020. Asse 2 'Sostenere l'attuazione del green deal europeo'. Riprogrammazione delle risorse finanziarie del Dipartimento regionale dell'acqua e dei rifiuti dell'Assessorato regionale dell'energia e dei servizi di pubblica utilità”</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Testo della Delibera</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> </ul>

## 2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AdG/CdR	Ragioneria Centrale
Atto di individuazione degli interventi <i>(a seguito di Circolare ai Soggetti potenzialmente beneficiari)</i>	<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. 309 del 28.08.2018; n. 597 del 17.12.2020; n. 212 del 27.05.2021; n. 292 del 16.07.2021; n.514 del 02/12/2021, n. 151 del 27/03/2022; n. 155 del 30/03/2023; n. 221 del 25/05/2023; n. 347 dell'08/08/2023.</li> </ul>	Verifica di coerenza con la relativa pianificazione di settore.	

## 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di accertamento delle somme in entrata	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Atti presupposti all'accertamento</li> <li>● Progetto dell'opera corredato di tutte le approvazioni, i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici</li> <li>● Cronoprogramma dell'operazione</li> </ul>		Verifiche preliminari all'accertamento in entrata delle somme in bilancio; Emissione del decreto di accertamento delle somme in entrata		Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
Decreto di finanziamento e allegato Disciplinare di accettazione sottoscritto dal B.F. <i>(relativo impegno contabile)</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Decreto approvazione Avviso del Dipartimento <i>(ove previsto)</i></li> <li>● Atto di individuazione degli interventi</li> <li>● Decreto di accertamento delle somme in entrata</li> <li>● DDG di iscrizione delle somme nel bilancio regionale</li> <li>● Atti di assunzione dell'impegno contabile dei beneficiari</li> <li>● Delibera Comunale copertura dell'eventuale cofinanziamento</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 OOPP).</li> <li>● Progetto dell'opera corredato di tutti i pareri, nulla osta, autorizzazioni etc. previsti dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici</li> <li>● Determina/delibera di approvazione amministrativa del progetto da parte del beneficiario</li> <li>● Validazione del RUP ed approvazione del progetto da parte dell'organo competente.</li> <li>● Eventuale altra documentazione prevista</li> </ul>		Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione; Inizializzazione dell'operazione nel SI Caronte	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Creazione della PRATT</li> </ul>	Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021
Decreto di quantificazione definitiva del contributo al B.F. <i>(ed eventuale disimpegno)</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Codice CUP e codice Caronte</li> <li>● Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>● Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CIG, DURC, bando, inviti, provvedimento di nomina della Commissione, verbali di gara, verbale di aggiudicazione; giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità)</li> </ul>		Verifiche sulla procedura di affidamento adottata dal beneficiario	Verifica ed eventuale aggiornamento della PRATT	Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021

### 3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OO.PP./BENI/SERVIZI A REGIA)

Atti amministrativi	Documentazione	CdR	UCO	UMC	Ragioneria Centrale
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determina/delibera di aggiudicazione definitiva</li> <li>• Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui risulti l'accertamento, prima della stipula, dei requisiti morali, della capacità tecnica ed economica, del rispetto della normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all'art. 3 legge n. 136/10 e ss.mm.ii</li> <li>• Determina di Approvazione del quadro economico post gara</li> </ul>				
Eventuale Decreto di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>• Decreto di quantificazione definitiva del contributo al B.F .</li> <li>• Perizia di variante corredata da autorizzazioni, pareri, nulla osta ai sensi del D.lgs n. 50/2016 e ssmmii</li> <li>• Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP</li> <li>• Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</li> </ul>		Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti	Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021 (in caso di variazioni dell'impegno di spesa)
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>• Decreto di quantificazione definitiva del contributo</li> <li>• Atti presupposti la revoca</li> </ul>		Verifiche presupposti al Decreto di revoca	Controllo di primo livello sulle revoche (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
Decreto di liquidazione anticipazione (prima tranche laddove prevista)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice CUP e codice Caronte</li> <li>• Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> </ul>	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione della	Conclusione controlli di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione prima	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art.		Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Richiesta anticipazione del Beneficiario</li> <li>Attestazione relativa al rispetto della normativa in vigore sulla tracciabilità dei flussi finanziari</li> <li>Attestazione relativa all'assolvimento degli obblighi in materia di monitoraggio economico. finanziario, fisico e procedurale</li> </ul>	anticipazione Decreto di liquidazione dell'anticipazione dell'UCO	della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC) - Verifica amministrativa sulle spese afferenti all'anticipazione prima della certificazione, successivamente all'erogazione da parte della tesoreria dell'anticipazione ⌚ - Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione	9 della L.R. n°9 del 15/04/2021		annuale dei conti
Emissione Mandato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto di liquidazione</li> </ul>			Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al Beneficiario	
Decreto di liquidazione seconda anticipazione ( <i>seconda tranche</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice CUP e codice Caronte</li> <li>Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>Decreto di quantificazione definitiva del contributo</li> <li>Richiesta del Beneficiario</li> <li>Prospetto riepilogativo delle spese sostenute per un importo non inferiore al 100% della prima tranche (laddove prevista) e articolato nelle voci di quadro economico risultante dal Decreto di finanziamento</li> <li>Documentazione giustificativa di spesa</li> <li>Assolvimento degli obblighi in materia di</li> </ul>	- Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione;	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa rendicontata prima della certificazione successivamente all'erogazione da parte della tesoreria del pagamento intermedio;</li> <li>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale(ove</li> </ul>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021		Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti ( <i>ove applicabile</i> )

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
	monitoraggio economico finanziario, fisico e procedurale		applicabile) –			
Emissione Mandato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto di liquidazione</li> </ul>			Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al Beneficiario	
Decreti di liquidazione dei SA (Pagamenti Intermedi a rimborso)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice CUP e codice Caronte</li> <li>Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>Decreto di quantificazione definitiva del contributo</li> <li>Richiesta del Beneficiario</li> <li>Contratto d'appalto</li> <li>Prospetto riepilogativo delle spese sostenute articolato nelle voci di quadro economico risultante dal Decreto di finanziamento</li> <li>Documentazione giustificativa di spesa</li> <li>Verifica rispetto normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all' art. 3 legge 136/2010;</li> <li>Assolvimento degli obblighi in materia di monitoraggio economico finanziario, fisico e procedurale;</li> </ul>	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi; Decreto di liquidazione dei SAL dell'UCO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale (ove applicabile)</li> <li>Verifica amministrativa sull'ammissibilità della spesa rendicontata prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)</li> <li>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione</li> </ul>	Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021		Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti (ove applicabile)
Emissione Mandato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto di liquidazione</li> </ul>			Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al Beneficiario	
Decreto di liquidazione del Saldo e rideterminazione definitiva del	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice CUP e Codice Caronte</li> </ul>	Verifica amministrativa		Controllo di regolarità		Verifiche preliminari alla

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
contributo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto di finanziamento e allegato disciplinare</li> <li>Decreto di quantificazione definitiva del contributo</li> <li>Richiesta di pagamento a saldo</li> <li>Approvazione degli atti di contabilità finale</li> <li>Certificato di collaudo (per OOPP) o di verifica di conformità (per servizi e forniture), ovvero certificato di regolare esecuzione, ove ne ricorrano i presupposti della vigente disciplina nazionale;</li> <li>Prospetto riepilogativo delle spese sostenute articolato nelle voci di quadro economico risultante a seguito dell'ultimo Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</li> <li>Documentazione giustificativa della spesa</li> <li>Documentazione attestante la funzionalità, il funzionamento e la fruibilità dell'operazione</li> <li>Verifica rispetto normativa in materia di tracciabilità dei flussi di cui all' art. 3 legge 136/2010</li> <li>Attestazione relativa all'assolvimento degli obblighi di monitoraggio economico, finanziario, fisico e procedurale all'impresa</li> </ul>	preliminare all'erogazione del saldo; Predisposizione del decreto di liquidazione del saldo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale (ove applicabile)</li> <li>Verifica amministrativa sulla spesa rendicontata prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)</li> </ul>	contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021		certificazione e alla chiusura annuale dei conti
Emissione Mandato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto di liquidazione</li> </ul>			Controllo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al Beneficiario	
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno ed eventuale recupero	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice CUP e codice Caronte</li> <li>Decreto di finanziamento e allegato</li> </ul>	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e	<ul style="list-style-type: none"> <li>Eventuale verifica sulla stabilità</li> </ul>	Controllo di regolarità contabile ai		

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO / CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	AdC
somme	disciplinare <ul style="list-style-type: none"> <li>● Decreto di quantificazione del contributo</li> <li>● Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</li> <li>● Collaudo o certificato di regolare esecuzione ovvero di verifica di conformità (Beni e Servizi)</li> <li>● Prospetto riepilogativo delle spese sostenute articolato nelle voci del quadro economico</li> <li>● Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</li> <li>● Decreto di liquidazione del saldo</li> <li>● Check list di controllo di primo livello dell'UMC</li> </ul>	rendicontazione finale;	dell'operazione e verifiche rendicontazione finale <ul style="list-style-type: none"> <li>● Eventuali controlli post chiusura</li> </ul>	sensi dell'art. 9 della L.R. n°9 del 15/04/2021		