

11 OTT. 2018



Foglio N° 116

Il Direttore

**P FESR**  
SICILIA 2014-2020

|  |   |                      |   |
|--|---|----------------------|---|
| UNIONE EUROPEA<br>Corte dei Conti Ufficio II<br>Controllo di Legittimità sugli atti<br>della Regione Siciliana | REPUBBLICA<br>ITALIANA  | REGIONE<br>SICILIANA | PO FESR SICILIA<br>2014-2020  |
| 2 - OTT. 2018  | REGIONE SICILIANA<br>Assessorato del Territorio e dell'Ambiente<br>Dipartimento Regionale dell'Ambiente |                      | REGIONE SICILIANA<br>PAG. CENTRALE TERRITORIO E AMBIENTE  |
| N. 103   | IL DIRIGENTE GENERALE   |                      | Il Direttore Capo<br>della Ragioneria Centrale<br>Preso nota al n. 21 SET. 2018<br>Palermo, Il. |

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTE la L.R. n.28 del 29 dicembre 1962 e la L.R. n. 2 del 10 aprile 1978, recanti *Norme per l'Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione centrale della Regione Siciliana*;
- VISTA la L.R. n.10 del 15 maggio 2000, recante *Norme sulla dirigenza e sui rapporti di impiego e di lavoro alle dipendenze della Regione siciliana. Conferimento di funzioni e compiti agli enti locali. Istituzione dello Sportello unico per le attività produttive. Disposizioni in materia di protezione civile. Norme in materia di pensionamento*;
- VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, art.7, c.6 quater, recante *Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*;
- VISTA la legge regionale 16 dicembre 2008, n.19, recante *"Norme per la riorganizzazione dei dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione"*;
- VISTO il Decreto presidenziale 14 giugno 2016, n 12 *"Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 2008, n 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'articolo 49, comma 1, della legge regionale 7 maggio 2015, n 9. Modifica del decreto del Presidente della Regione 18 gennaio 2013, n 6 e successive modifiche ed integrazioni"*;
- VISTO il D.P.Reg. n. 708 del 16 febbraio 2018 con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale dell'Ambiente al Dott. Giuseppe Battaglia, in esecuzione della Deliberazione di Giunta regionale n. 59 del 13 febbraio 2018;
- VISTO il D. Lgs. n.118 del 23/06/2011 riguardante *Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*;
- VISTA la Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 del collegio riunito presso la Sezione della Corte dei Conti che individua i provvedimenti di attuazione dei programmi finanziati da risorse comunitarie da sottoporre al controllo preventivo di legittimità;
- VISTO il comma 6 dell'art. 98 della L.R. 7 maggio 2015, n.9 che ha sostituito il comma 5 dell'art.68 della L.R. n. 21/2014, sugli obblighi di pubblicazione dei decreti dirigenziali conclusivi di procedimenti amministrativi nel sito internet della Regione siciliana;
- VISTO il Regolamento (UE) 17 dicembre 2013 n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione

e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n.1083/2006 del Consiglio;

VISTO l'art. 125, comma 4, lettera d) del Regolamento n. 1303/2013 che prevede "Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma operativo, l'autorità di gestione: *d) stabilisce procedure per far sì che tutti i documenti relativi alle spese e agli audit necessari per garantire una pista di controllo adeguata siano conservati secondo quanto disposto all'articolo 72, lettera g)*";

VISTO il Regolamento delegato (UE) 3 marzo 2014 n. 480/2014 della Commissione, che integra il regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio;

VISTA la decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 267 del 10 novembre 2015 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Decisione C(2015) 5904 del 17/08/2015 - Adozione definitiva" con la quale è stato adottato il Programma Operativo FESR SICILIA 2014/2020;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 105 del 6 marzo 2018 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 modificato - Decisione C(2017) 8672 dell'11 dicembre 2017 - Adozione definitiva";

VISTO il Programma operativo FESR Sicilia 2014/2020 - sull'Asse 5 - Azione 5.1.1 a "Interventi di messa in sicurezza e per l'aumento della resilienza dei territori più esposti a rischio idrogeologico e di erosione costiera";

CONSIDERATO, altresì, che il Dipartimento regionale dell'Ambiente è Centro di Responsabilità (CdR) dell'Azione 5.1.1 a - Asse 5;

VISTE

- la Deliberazione della Giunta regionale n. 70 del 23 febbraio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Programmazione attuativa 2016 - 2018", con la quale è stato adottato il Documento di Programmazione Attuativa 2016/2018 del P.O. FESR Sicilia 2014/2020;
- la Deliberazione della Giunta regionale n.103 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale per l'attuazione" con la quale è stato approvato il documento "Manuale per l'attuazione del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, versione 1 marzo 2017;
- la Deliberazione della Giunta regionale n.104 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale dei controlli di primo livello" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Manuale dei controlli di primo livello v.1 marzo 2017";
- la Deliberazione della Giunta regionale n.106 del 6 marzo 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Manuale delle procedure e della pista di controllo dell'Autorità di certificazione FESR del Programma Operativo FESR sicilia 2014/2020" con la quale è stato approvato il succitato Manuale ( versione 1.0 Novembre 2016);
- la Deliberazione della Giunta regionale n. 195 del 15 maggio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo), versione 3.0 di aprile 2017";



D.D.G. n. 581



- la Deliberazione della Giunta regionale n.226 del 28 giugno 2018 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo). Versione Maggio 2018 - Apprezzamento", con la quale la Giunta esprime il positivo apprezzamento del documento SiGeCo;
- il D.D.G. n. 386/A VII DRP del 03/08/2018 di approvazione del "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 - Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo). Versione Maggio 2018\_integrata" e del "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale dei controlli di primo livello, versione giugno 2018 e allegate *check list*"

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 deve procedere alla predisposizione dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso) per la Realizzazione di opere pubbliche a titolarità, la Realizzazione di opere pubbliche a regia, l'Acquisizione di beni e servizi a titolarità, l'Acquisizione di beni e servizi a regia, l'Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a titolarità, l'Erogazione di finanziamenti e/o servizi a singoli Beneficiari a regia, Strumenti finanziari;
- tali modelli di Pista di Controllo costituiscono il riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal POR;

VISTO l'art.25 del regolamento delegato (UE) 480/2014, sopra richiamato, che:

- al paragrafo 1, definisce i requisiti minimi della pista di controllo;
- al paragrafo 2, prevede che l'AdG assicuri che siano disponibili i dati relativi all'identità e all'ubicazione degli organismi che conservano tutti i documenti giustificativi necessari a soddisfare i requisiti minimi della Pista di controllo;

CONSIDERATO che il sistema informativo Caronte contiene una Sezione Documentale che è alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del PO in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione, consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione e i documenti contabili dettagliati e i documenti giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, registra le attività di controllo svolte per operazione;

VISTE le Piste di Controllo redatte dall'Area 7 del Dipartimento regionale della Programmazione, riguardanti le procedure di erogazione di aiuti alle Imprese, le procedure di realizzazione di OO.PP., Beni e Servizi a regia, le procedure di realizzazione a titolarità, le Piste di Controllo dell'Asse Assistenza Tecnica di competenza del Dipartimento Regionale della Programmazione riguardo le Operazioni mediante gare di appalto, le Operazioni per la selezione di esperti, le Operazioni in *house*;

CONSIDERATO che le suddette Piste di controllo, predisposte per macroprocesso, pienamente integrate col sistema informativo Caronte, rispondono pertanto ai requisiti minimi previsti dall'art.25 del regolamento delegato (UE) 480/ 2014;

VISTA la nota n.7840 del 27 aprile 2017 del Dipartimento regionale della Programmazione con la quale sono state trasmesse all'Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea le citate Piste di Controllo;

VISTO il D.D.G. n. 174 - A7/DRP del 22 maggio 2017 di approvazione delle suddette Piste di controllo redatte dall'Area 7 del Dipartimento Regionale della Programmazione;

VISTA la nota del Dipartimento regionale della Programmazione prot. n. 13391 del 13 luglio 2017, con la quale vengono precisate le modalità per “caratterizzare” le piste di controllo approvate con D.D.G. n. 174 - A7/DRP del 22 maggio 2017;

VISTO il D.D.G. n. 19 del 18 gennaio 2018 del Dipartimento Regionale dell’Ambiente di approvazione della pista di controllo operazioni di OOPP, beni e servizi a regia a valere sull’Asse 5 – Azione 5.1.1.a *Interventi di messa in sicurezza e per l’aumento della resilienza dei territori più esposti a rischio idrogeologico e di erosione costiera*, da attuare con avviso pubblico per la selezione di beneficiari e operazioni con procedura di valutazione delle domande a graduatoria;

VISTA la nota del Dipartimento regionale della Programmazione, prot. n. 13541 del 10 agosto 2018, *PO FESR Sicilia 2014 – 2020. Procedure per l'imputazione di operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO ed originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali e di investimento europei*;

CONSIDERATO che con la suddetta nota prot. n. 13541/2018:

- al fine di garantire i target del c. d. *performance framework*, si individua, quale iniziativa volta ad accelerare la spesa, l’attivazione di procedure volte a garantire un’ottimizzazione dei fondi SIE con l’utilizzo di operazioni coerenti con le finalità e gli obiettivi del PO FESR Sicilia 2014 – 2020 (progetti *retrospettivi*);
- si dispone, quale adempimento di competenza dei Centri di Responsabilità, preliminarmente all’attivazione delle procedure di imputazione dei progetti *retrospettivi*, la predisposizione ed approvazione con provvedimento amministrativo di “una pista di controllo, ai sensi dell’art. 25 del Regolamento (UE) 480/2014, che specifichi nel dettaglio i singoli passaggi procedurali volti all’imputazione dell’operazione sul PO, esplicitati nella presente circolare, nonché gli altri elementi caratterizzanti la fase di attuazione dell’operazione, integrando e adottando le Piste di controllo per macroprocesso” approvate con D.D.G. n. 174/2017;

TENUTO CONTO della nota prot. n. 55666 del 10/09/2018 del Dirigente *ad interim* del Servizio IV, UCO per l’Azione 5.1.1 a del PO FESR 2014/2020, relativa alla caratterizzazione per le procedure attuative di competenza dell’UCO;

RITENUTO, pertanto, di dovere adottare la “Pista di Controllo Progetti *Retrospettivi*” riguardante le procedure di imputazione dei progetti *retrospettivi* a valere sull’Asse 5 - Azione 5.1.1.a - “Interventi di messa in sicurezza e per l’aumento della resilienza dei territori più esposti al rischio idrogeologico e di erosione costiera” del PO FESR Sicilia 2014-2020.

## DECRETA

ART.1 E’ adottata l’allegata “Pista di Controllo Progetti *Retrospettivi*” che regola le procedure di imputazione dei progetti *retrospettivi* a valere sull’Asse 5 - Azione 5.1.1.a - “Interventi di messa in sicurezza e per l’aumento della resilienza dei territori più esposti a rischio idrogeologico e di erosione costiera” del PO FESR Sicilia 2014-2020, che fa parte integrante del presente provvedimento.

ART.2 Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della Ragioneria Centrale del Dipartimento regionale dell’Ambiente e sarà pubblicato sul sito istituzionale [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it). Sarà, altresì, pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana, nella parte di competenza del Dipartimento regionale dell’Ambiente, esclusivamente in assolvimento degli obblighi di cui all’articolo 68 della



n. 581

L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art.98, comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

ART.3 Il presente decreto sarà successivamente notificato all'Autorità di Gestione, all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea.

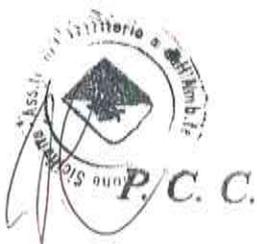
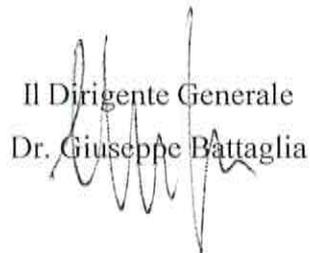
Palermo li 13 SET, 2018

Il Dirigente dell'Unità di Staff 2 - UMC

Camillo Pantaleone



Il Dirigente Generale  
Dr. Giuseppe Battaglia





UNIONE EUROPEA  
FESR



REPUBBLICA  
ITALIANA



REGIONE  
SICILIANA

**P**  **FESR**  
SICILIA 2014-2020  
PO FESR SICILIA  
2014-2020

PROGRAMMA OPERATIVO FESR SICILIA 2014/2020  
COFINANZIATO DAL FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

## Pista di Controllo Progetti *Retrospettivi*

Procedure di imputazione dei progetti  
retrospettivi al P.O. FESR Sicilia 2014-2020

### Asse 5 - Azione 5.1.1.a

“Interventi di messa in sicurezza e per l’aumento  
della resilienza dei territori più esposti al rischio  
idrogeologico e di erosione costiera”

**I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma**



Direttorato della Regione della Sicilia - MEF

Agenzia per la Coesione Regionale

Dipartimento per le Politiche di Coesione (PCM)

Presidenza della Regione Siciliana

Conte del Conte

Ufficio Speciale ADP

ADC

ADCS

ADC - Ambiente

Dipartimento Regionale Tecnico

Regione Siciliana

Partecipazioni

Unità Servizio

Unità Staff

Servizi

Residenza

Regione Siciliana

BENEFICIARI



1) PROGRAMMAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| DOCUMENTAZIONE   |   |
|--|---|
| Atti amministrativi                                    |   |
| DGR Approvazione del PO FESR 2014/2020                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Decisione della Commissione</li> <li>Testo del PO</li> </ul> |
| DGR Ripartizione risorse tra Cdr/UCO                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Piano finanziario per Azione Cdr</li> </ul>                  |
| DGR Approvazione criteri di selezione                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verbali/procedure scritte Cds</li> </ul>                     |
| DGR approvazione Programmazione attuativa              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tempi e modalità di avvio del Programma</li> </ul>           |
| DGR approvazione SIGeCo                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014</li> </ul>               |
| DGR approvazione Manuale di attuazione                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>                                |
| DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello | <ul style="list-style-type: none"> <li>Manuale e allegati</li> </ul>                                |

2) PROCEDURA DI SELEZIONE E ATTUAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| Atti amministrativi               | DOCUMENTAZIONE   | Beneficiario   | Cdr/ AdG  | UCO   | UMC | Ragioneria Centrale | Corte dei Conti |
|-----------------------------------|--|--|---|---|-----|---------------------|-----------------|
| Decreto di imputazione operazione | <p>1)Progetti presenti nell'ambito della Programmazione nazionale unitaria(es. A.P.O., FSC2014/2020).</p> <p>2)Progetti già finanziati con altre risorse regionali o nazionali ai soggetti beneficiari delle azioni.</p> <p>3)PO FESR Sicilia 2014/2020 – Asse prioritario 5</p> | <p>Trasmisione scheda rilevazione stato progetto e sottoscrizione verbale di incontro-</p> | <p>Incontro beneficiari per formale comunicazione della volontà di includere l'operazione nell'ambito del PO FESR 2014/2020 ed acquisizione documentazione progetti</p> | <p>Selezione operazioni mediante verifica preliminare delle condizioni di ammissibilità di potenziali "progetti retrospettivi" e loro coerenza con gli obiettivi generali e le finalità del PO FESR 2014/2020.</p> <p>Comunicazione al beneficiario della volontà di includere l'operazione nell'ambito del PO FESR 2014/2020</p> |     |                     |                 |
|                                   | <p>1) DGR approvazione requisiti di ammissibilità e criteri di selezione</p> <p>2) Verbale di incontro con i soggetti beneficiari con</p>  |  |   | <p>Verifica di conformità e coerenza al PO con riferimento a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>rispetto condizioni art. 65 Reg.(UE)1303/2013;</li> <li>coerenza indicazioni</li> </ul>  |     |                     |                 |

|   |   |  |   |  |  |  |
|---|---|--|---|--|--|--|
| <p>allegata Scheda di rilevazione stato progetto</p> <p>3) Documentazione progettuale acquisita</p> <p>4) Si. Ge. Co.</p>                           |   |  | <p>documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione " del PO FESR 2014/2020;</p> <p>conformità al Si.Ge.Co. e relativi allegati.</p> <p>Emanazione parere di coerenza programmatica dell'operazione corredato dalla check list redatta secondo circolare 13541 10/08/2018</p> <p>DRP " Scheda valutazione ammissibilità "Progetti retrospettivi" potenzialmente trascrinabili".</p> |  |  |  |
| <p>1)Parere di coerenza programmatica dell'operazione</p> <p>2)Documentazione amministrativa, contabile e progettuale dell'operazione.</p>          |   | <p>Predisposizione elenchi operazioni ammissibili correlati dalle check list circolare 13541 10/08/2018 e comunicazione ai beneficiari delle operazioni imputabili al PO FESR 2014/2020.</p> | <p>Predisposizione del decreto di imputazione dell'operazione</p>   | <p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione e imputazione dell'operazione</p>   | <p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile e trasmissione alla Corte dei Conti</p> | <p>Registrazione del decreto di imputazione</p>                              |
| <p>1) Decreto di imputazione</p> <p>2) Codice CUP e Codice Caronte</p> <p>3) Delibera/determina incarico RUP</p> <p>4) Convenzione sottoscritta</p> | <p>Sottoscrizione convenzione con l'Amministrazione Regionale</p> |  | <p>Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione da parte dei beneficiari e predisposizione decreto di approvazione della Convenzione</p>   | <p>Conclusione del controllo di primo livello sulla procedura di selezione e imputazione. Aggiornamento ed implementazione del sistema di monitoraggio Caronte</p> | <p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>                                     | <p>Decreto di approvazione della Convenzione (Obblighi del beneficiario)</p> |

3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| Atti amministrativi   | Documentazione  | UCO   | UMC  | DRT<br>Geni civili | Ragioneria<br>Centrale            | Tesoreria   | Corte dei Conti | AcAdG   | AdC   | ADA   |
|---|---|---|--|--------------------|-----------------------------------|---|-----------------|---|---|---|
| Decreto di liquidazione anticipazione (prima tranche)                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Richiesta del Beneficiario</li> <li>2) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)</li> <li>3) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</li> </ol>  | Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione   | Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della erogazione della anticipazione da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)   | -                  | Controllo di regolarità contabile | Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario | -               | -   | -   | -   |
| Decreto di liquidazione anticipazione (seconda tranche e rendicontazione prima tranche) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</li> <li>2) Richiesta del Beneficiario</li> <li>3) Contratti sottoscritti per il 50% del finanziamento concesso</li> <li>4) Fidejussione su anticipazione (non prevista per soggetti pubblici)</li> <li>5) Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze tecniche (SOLO PER OOPP)</li> <li>6) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</li> <li>7) Certificati di pagamento</li> <li>8) Mandati di</li> </ol> | Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione (a seguito della rendicontazione della prima tranche) | Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a RDC, D.P.R. n.22 del 05/02/2018)<br><br>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riespliego annuale | -                  | Controllo di regolarità contabile | Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario | -               | Dichiarazione affidabilità di gestione<br><br>Riepilogo annuale | Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti | Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere<br><br>Monitoraggio annuale procedura di designazione |

3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| Atti amministrativi  | Documentazione  | UCO   | UMC   | DRT<br>Geni civili   | Ragioneria<br>Centrale   | Tesoreria                                | Corte dei Conti  | AcAdG  | AdC   | ADA  |
|--|---|---|---|--|--|--|--|--|---|--|
| Decreti di liquidazione del SAL (Pagamenti Intermedi o rimborso) | <p>pagamento quietanzati</p> <p>9) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>10) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p> <p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente</p> <p>5) Certificati di pagamento</p> <p>6) SAL</p> <p>7) Mandati di pagamento quietanzati</p> <p>8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>9) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p> | <p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC D.P.R.n.22 del 05/02/2018)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</p> <p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p> | <p>Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</p>  | <p>Controllo di regolarità contabile</p>   | <p>Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario</p> | -  | <p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p> | <p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p> | <p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p> |  |
| Decreto di liquidazione del Saldo                                | <p>1) Codice CUP e Codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Delibera o</p>  | <p>Verifica amministrativa preliminarmente all'erogazione del saldo</p>   | <p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a, D.P.R.n.22 del 05/02/2018)</p> | <p>Eventuale Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</p> | <p>Controllo di regolarità contabile</p>                               | <p>Verifiche e trasferimento risorse</p> | -  | <p>Dichiarazione affidabilità di gestione</p> <p>Riepilogo annuale</p>             | <p>Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti</p>  | <p>Verifiche di sistema</p> <p>Campionamento</p> <p>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate</p> |

3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| Atti amministrativi  | Documentazione  | UCO  | UMC   | DRT<br>Geni civili | Ragioneria<br>Centrale                          | Tesoreria | Corte dei Conti  | AcAdG | AdC | ADA  |
|--|---|--|---|--------------------|---|-----------|--|-------|-----|--|
|  | determina di approvazione atti di contabilità finale<br>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione<br>6) Certificati di pagamento<br>7) SAL<br>8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente<br>9) Mandati di pagamento quietanzati<br>10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010<br>11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione<br>12) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) |  | Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)<br><br>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale |                    |   |           |  |       |     | Audit sui conti<br><br>Relazione annuale di controllo e parere di audit  |
| Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno | 1) Codice CUP<br>2) Decreto di approvazione della Convenzione<br>3) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento<br>4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale<br>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione   | Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale | Verifica sulla stabilità dell'operazione  |                    | Controllo di legalità e di regolarità contabile |           | Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale |       |     | Verifiche di sistema<br><br>Campionamento<br><br>Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate<br><br>Audit sui conti<br><br>Relazione annuale di controllo e parere di audit |

3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)

| Atti amministrativi | Documentazione   | UCO | UMC | DRT<br>Genti civili | Ragioneria<br>Centrale | Tesoreria | Corte dei Conti | AcAdG | AdC | ADA |
|---------------------|--|-----|-----|---------------------|------------------------|-----------|-----------------|-------|-----|-----|
|                     | 6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione<br>7) Decreto di liquidazione del saldo<br>8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC |     |     |                     |                        |           |                 |       |     |     |