

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

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

UNITÀ DI STAFF 2 – MONITORAGGIO E CONTROLLO FONDI COMUNITARI, NAZIONALI E REGIONALI

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 s.m.i., “Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione centrale della Regione Siciliana”;

VISTA la L.R. n. 47 dell'08/07/1977 e s.m.i., “Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana”;

VISTA la L.R. n. 2 del 10/04/1978;

VISTA la Legge n. 20 del 14/01/1994 e s.m.i., “Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti”;

VISTO il D.Lgs. n. 200 del 18/06/1999 “Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana recanti integrazioni e modifiche al decreto legislativo 06/05/1948 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 15/05/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001;

VISTA la L.R. n. 19 del 16/12/2008, “Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione”;

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011;

VISTO il D.P.Reg. n. 6 del 18/01/2013, recante “Regolamento di attuazione del Titolo II della Legge regionale 16/12/2008 n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui al Decreto del Presidente della Regione 5 dicembre 2009, n. 12, e successive modifiche e integrazioni”;

VISTO il D.P.Reg. n. 12 del 14/06/2016, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 28 dell'01/07/2016, di approvazione del Regolamento di attuazione del Titolo II della Legge regionale 16/12/2008 n. 19 – Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti Regionali di cui all'art. 49 comma 1 della L.R. n. 9 del 07/05/2015;

- VISTA** la L.R. n. 8 del 09/05/2017 - Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017 - Legge di stabilità regionale;
- VISTA** la L.R. n. 9 del 09/05/2017 – Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2017 e per il triennio 2017-2019;
- VISTO** il D.P. n. 4755 del 28/08/2017, con il quale è stato conferito al Dott. Gaetano Valastro l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale di Governo n. 295 del 19/07/2017;
- 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 07/01/2014, 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 03/03/2014, 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 Deliberazione della Giunta Regionale n. 267 del 10/11/2015, con la quale è stato adottato il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 275 del 18/11/2015, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Istituzione del Comitato di Sorveglianza";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 dell'11/05/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione - Apprezzamento";
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 266 del 27/07/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Documento requisiti di ammissibilità e criteri di selezione – Documento integrato";
- VISTE** le successive deliberazioni di modifica del documento "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" nn. 269 del 27/07/2016, 417 del 13/12/2016, 44 del 26/01/2017, 75 del 23/02/2017, 112 del 15/03/2017, 177 e 178 del 27/04/2017, 291 del 19/07/2017, 321 dell'08/08/2017;
- VISTE** le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 285 del 09/08/2016, "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2017-2018 - Apprezzamento" e

n. 70 del 23/02/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018”;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 433 del 27/12/2016, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Procedura di designazione delle Autorità di Gestione e Autorità di Certificazione – Approvazione”;

VISTA la Deliberazione della Corte dei Conti – Sezione del controllo per la Regione Siciliana n. 6/2017/PREV, adottata nella Camera di Consiglio del 25/11/2016 e notificata il 12/01/2017, relativa all’identificazione degli atti da assoggettare al controllo per il periodo di programmazione 2014/2020;

VISTA la Circolare n. 6/2017 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 8844 del 23/02/2017, avente ad oggetto “PO FESR 2014/2020 – Controlli delle Ragionerie Centrali – snellimento delle procedure”;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 103 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per l’attuazione”;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per i controlli di I livello”;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 105 del 06/03/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Manuale per i beneficiari. Manuale utente REO”;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 195 del 15/05/2017, “Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo) – Apprezzamento”;

VISTO il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 183 del 29/05/2017, con i quali sono stati adottati i predetti “Manuale per l’attuazione”, “Manuale per i controlli di I livello”, “Manuale per i beneficiari” e il documento “Sistemi di Gestione e Controllo (SiGeCo)”;

CONSIDERATO che l’art. 125, comma 4, lettera d) del citato 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 organismi 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 dei modelli di pista di controllo per singola tipologia di intervento implementate (macroprocesso)” e che “tali modelli costituiscono il riferimento procedurale per l’attuazione di tutti gli interventi finanziati dal POR e sono approvati con apposito DDG del DRP in qualità di Autorità di coordinamento dell’AdG e sottoposti alla registrazione della Corte dei Conti, in quanto descrivono tutti gli step procedurali previsti”;

VISTO il DDG del Dipartimento della Programmazione n. 174 del 22/05/2017, registrato alla Corte dei Conti in data 08/06/2017, reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale sono state approvate le piste di controllo, predisposte dall’Area 7, riguardanti: la realizzazione di opere pubbliche e l’acquisizione di beni e servizi a regia; la realizzazione di opere pubbliche e l’acquisizione di beni e servizi a titolarità (Dip. Protezione Civile); la realizzazione di opere

pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a titolarità (Dip. Beni culturali); operazioni relative a gara d'appalto (Dip. Programmazione); operazioni relative a selezione di esperti (Dip. Programmazione); operazioni in house ((Dip. Programmazione);

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 PO, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione 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 pertanto 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 ad "adattare/aggiornare (se necessario) la pista di controllo per ciascuna Azione della quale è responsabile il CdR sulla base delle macrotipologie di piste di controllo fornite dall'AcAdG ad avvio di programmazione";

CONSIDERATO che il Dipartimento della Programmazione, con nota n. 13391 del 13/07/2017, 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 da sottoporre alla Corte dei Conti per la registrazione - coerentemente a quanto previsto nella Deliberazione della Corte n. 6/2017/PREV - e quindi notificate all'AcAdG";

CONSIDERATO che il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti è Centro di Responsabilità (CdR) per le Azioni del Programma nn. 6.1.1, 6.1.2, 6.1.3, 6.2.1, 6.2.2, 6.3.1, 6.3.2, 6.4.1, 6.4.2;

CONSIDERATO che l'UMC del Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti, con nota n. 44203 del 23/10/2017, ha invitato i dirigenti dei Servizi responsabili dell'attuazione delle suddette Azioni (Uffici Competenti per le Operazioni, UCO) ad avanzare le proprie proposte in merito agli adattamenti ritenuti necessari per ciascuna delle Azioni di propria competenza (o per specifiche procedure all'interno delle Azioni stesse);

CONSIDERATO che il Dirigente del Servizio 1 "Gestione ed Attuazione del S.I.I." ha trasmesso all'UMC, con nota n. 50416 dell'01/12/2017, le proprie proposte di adattamento della pista di controllo relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia, ai fini dell'attuazione dell'Azione 6.3.1 "Potenziare le infrastrutture con priorità alle reti di distribuzione, fognarie e depurative per usi civili", di propria competenza;

CONSIDERATO che la Programmazione attuativa 2016-2018, apprezzata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 70 del 23/02/2017, individua, per l'Azione 6.3.1, n. 4 "Procedure di Attivazione" a regia da porre in essere per raggiungere i target finanziari previsti al 31/12/2018, tra le quali quella denominata "Servizio idrico – progetti a cavallo", dell'importo di € 7.553.767,18;

CONSIDERATO che, limitatamente alla suddetta Procedura di Attivazione, relativa ai progetti c.d. "a cavallo", si era stabilito, con DDG del Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti n. 9 del 12/01/2017, registrato alla Corte dei Conti in data 24/01/2017, reg. n. 1 foglio n. 17, di procedere, nelle more dell'approvazione delle piste di controllo del PO FESR 2014/2020, all'applicazione della pista di controllo in precedenza approvata, con DDG n. 1943 del 20/10/2012, per la Linea d'Intervento 2.2.1.A del PO FESR 2007/2013;

RITENUTO che, per la suddetta Procedura di Attivazione, occorra addivenire all'adozione di una pista di controllo definitiva che tenga conto degli ultimi documenti approvati e che sia focalizzata sulla transizione della II fase dei progetti c.d. "a cavallo" sul PO FESR 2014/2020 e sugli step successivi inerenti l'attuazione e il circuito finanziario delle operazioni;

VISTA la pista di controllo elaborata, per la suddetta Procedura di Attivazione, dall'UMC, sulla base delle piste di controllo per macroprocesso approvate dal Dipartimento della Programmazione per le operazioni a regia e tenendo conto delle proposte presentate dall'UCO competente, denominata «Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia. Servizio idrico – II fase dei progetti c.d. "a cavallo»;

RITENUTO di dover adottare la suddetta pista di controllo;

TUTTO ciò premesso e considerato;

DECRETA

Art 1 - Per l'Azione 6.3.1 "Potenziare le infrastrutture con priorità alle reti di distribuzione, fognarie e depurative per usi civili" del PO FESR Sicilia 2014/2020, limitatamente alla Procedura di Attivazione di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 70 del 23/02/2017 denominata "Servizio idrico – progetti a cavallo", è adottata l'allegata «Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia. Servizio idrico – II fase dei progetti c.d. "a cavallo».

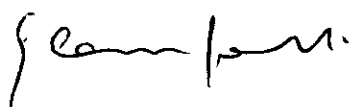
Art. 2 - Il presente decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione, per il tramite della competente Ragioneria Centrale dell'Assessorato e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà altresì pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana, nella parte di competenza del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, in assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, come modificato dall'art. 98, comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

Art. 3 - Il presente decreto sarà notificato al Dirigente Responsabile dell'attuazione dell'Azione 6.3.1, al Dipartimento della Programmazione, quale Autorità di Coordinamento dell'Autorità di Gestione del PO FESR 2014/2020, nonché all'Autorità di Certificazione e all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea.

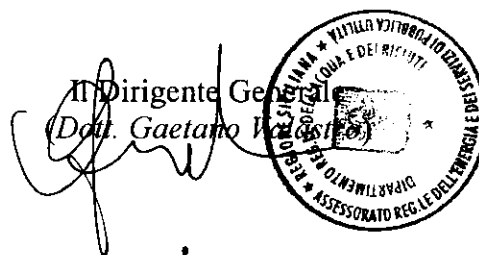
Palermo, li **27 DIC. 2017**

Il Funzionario direttivo
(Ing. *Vincenzo Bellomo*)

Il Dirigente dell'UMC
(Dott. *Girolamo Gaudesi*)



Il Dirigente Generale
(Dott. *Gaetano Vassallo*)



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

2) SELEZIONE E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di imputazione e di impegno	<ol style="list-style-type: none"> Decreto di finanziamento sul PO 2007/2013 Allegato IV RFE 2007/2017 DGR approvazione dei Criteri di Selezione DGR approvazione Programmazione Attuativa Codice CUP, codice CIG, codice Caronte Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, Antimafia, DURC, altre auto-certificazioni Decreto di approvazione del contratto/Convenzione di gestione SII Contratto registrato/Convenzione di gestione SII 	<p>Verifica in ordine alla suddivisione del progetto in due fasi a valere sui periodi di programmazione 2007/2013 e 2014/2020 (comprensiva di descrizione del campo di applicazione materiale e della dotazione finanziaria di ciascuna fase)</p> <p>Verifica di coerenza con i criteri di selezione approvati</p>	<p>Avvio del controllo di primo livello circa l'ammissibilità dell'operazione al Programma e sulla procedura di affidamento (tenendo conto dell'attività di controllo sull'affidamento dell'appalto già espletata nell'ambito del PO FESR 2007/2013)</p>	<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione Decreto di imputazione e impegno</p>

99

2) SELEZIONE E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Eventuale Decreto di approvazione varianti e atto di sottomissione (e <i>rideterminazione dell'impegno contabile</i>)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di imputazione e finanziamento 3) Decreto di approvazione del contratto/convenzione di gestione del SII 4) Verbale di validazione e verbale di verifica della perizia di variante da parte del RUP e relativi atti 5) Determina di approvazione delle varianti da parte del RUP 6) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, etc.) 9) Atto di sottomissione registrato 	<p>Verifiche preliminari all'emissione del Decreto di imputazione e di impegno</p> <p>Verifiche preliminari all'emissione dell'eventuale Decreto di approvazione varianti e atto di sottomissione (e <i>rideterminazione dell'impegno contabile</i>) nei limiti di capienza dell'importo massimo complessivo del Contratto Quadro, eventualmente incrementato</p>	<p>Controllo di primo livello sulle varianti Reg (UE)1303/2013 art.125.5 lett.a)</p>	<p>Controllo di legalità ed eventuale controllo di regolarità contabile in caso di <i>rideterminazione dell'impegno</i></p>	<p>Registrazione del Decreto di approvazione varianti e atto di sottomissione (e <i>rideterminazione dell'impegno contabile</i>)</p>
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di imputazione e finanziamento 3) Decreto di approvazione del contratto/convenzione di gestione del SII 4) Eventuale Decreto di approvazione varianti e atto di sottomissione (e <i>rideterminazione dell'impegno contabile</i>) 5) Atti presupposti alla revoca 6) Proposta di revoca da parte del RUP 	<p>Verifiche preliminari all'emissione dell'eventuale decreto di revoca</p>	<p>Controllo di I livello sulle revocche</p>	<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione decreto di revoca e disimpegno</p>

59

3) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)										
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreti di liquidazione dei SAL (pagamenti intermedi)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e Codice Caronte 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreto di approvazione del contratto/convenzione di gestione del SII 4) Certificati di pagamento 5) SAL 6) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente 7) Mandati di pagamento quietanzati 8) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010 9) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 10) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici) 	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi</p>	<p>Verifica amministrativa della spesa prima della certificazione (Check list art.125.5.a)</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 riplotto 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>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> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di controllo e parere di audit</p>
Decreto di liquidazione del Saldo	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 3) Decreto di approvazione del contratto/convenzione di gestione del SII 4) Delibera/determina di approvazione atti di contabilità finale 5) Collaudo o certificato 	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo</p>	<p>Verifica amministrativa della spesa prima della certificazione (Check list art.125.5.a)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDC)</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> <p>Audit sui conti</p> <p>Relazione annuale di</p>

95

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

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	DRT Geni civili	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>di regolare esecuzione</p> <p>6) Certificati di pagamento e SAL</p> <p>7) Mandati di pagamento quietanzati relativi ai pagamenti intermedi</p> <p>8) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>9) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>10) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p> <p>11) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p>		Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale							controllo e parere di audit
Decreto di chiusura dell'operazione, rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	<p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>3) Decreto di approvazione del contratto/convenzione di gestione del SII</p> <p>4) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>5) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>6) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione</p> <p>7) Decreto di liquidazione del saldo</p> <p>8) Check list di controllo di primo livello dell'UMC</p>	<p>Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale</p>	<p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Eventuale verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>		<p>Registrazione decreto di chiusura dell'operazione, rendicontazione finale ed eventuale disimpegno</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>

99