

D.D.G. n. 550/S3 del 29 MAG. 2020

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELLA FAMIGLIA, DELLE POLITICHE
SOCIALI E DEL LAVORO
Dipartimento regionale della famiglia e delle politiche sociali
Servizio 3 "Monitoraggio, controllo e rendicontazione delle operazioni
Finanziate con i PO FSE E FESR"

IL DIRIGENTE GENERALE

*Decreto di rettifica del provvedimento di approvazione della modifica della pista di controllo per la
procedura attuazione "Aiuti" -*

**PO FESR 2014 – 2020 - Azione 9.3.2 "Aiuti per sostenere gli investimenti nelle strutture di servizi
socio - educativi per la prima infanzia**

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
VISTA la L.r. n.28 del 29 dicembre 1962;
VISTA la L.r. n.2 del 10 aprile 1978;
VISTA la L.r. n.10 del 15.05.2000;
VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165, art.7, c.6 quater;
VISTO il D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011;
VISTO il Regolamento organizzativo approvato con il D.P.Reg. 27/6/2019 n. 12 recante il Regolamento di attuazione Titolo II L.R. 19/2008 "Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti Regionali";
VISTA la L.R. 15.05.2000, n.10 ed in particolare l'art.7 concernente le funzioni del Dirigente generale;
VISTA la delibera di Giunta Regionale n. 78 del 27.2.2020 con la quale è stato conferito al Dott. Rosolino Greco l'incarico di Dirigente Generale ad Interim del Dipartimento della Famiglia e delle Politiche Sociali;
VISTA la delibera di Giunta Regionale n.147 del 17.4.2020 con la quale è stata differita, senza soluzione di continuità, la data di scadenza degli incarichi dei Dirigenti generali dei Dipartimenti regionali e delle Strutture ed Uffici equiparati, al 31 maggio 2020;
VISTO il D.D.G. n. 1838 del 31.10.2019 con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente del Servizio 3 "Monitoraggio, controllo e rendicontazione delle operazioni finanziate con i PO FSE e FESR" del Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche sociali alla Dott. Antonino Rausi;
VISTA la legge n° 20 del 14.01.1994 e il D. lgs. n° 200 del 18/06/1999;
VISTO il Regolamento (UE) 1303/2013 recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di sviluppo regionale, e disposizioni generali sul Fondo Europeo di sviluppo regionale e che abroga il Regolamento (CE) n.1083/2006 del Consiglio Europeo;
VISTO l'art.125, comma 4, lettera d) del regolamento (UE) 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 agli*

audit necessari per garantire una pista di controllo adeguata siano conservati secondo quanto disposto dall'art.72. lett. g)";

- 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;
- VISTO** 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;
- VISTA** 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 v.1 marzo 2017";
- VISTA** 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";
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n.195 del 15 maggio 2017 "Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020 – Sistema di Gestione e Controllo (SiGeCo)" con la quale è stato espresso il positivo apprezzamento sul documento "Sistema di Gestione e Controllo (SiGeCo), v.3.0 di aprile 2017";
- 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 ha proceduto 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;
- CONSIDERATO** che tali modelli di Pista di Controllo costituiscono riferimento procedurale per l'attuazione delle operazioni di competenza dei Centri di Responsabilità di tutti gli interventi finanziati dal POR;
- VISTO** l'art. 25, paragrafo 1, del regolamento delegato (UE) 480/2014 che definisce 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;
- VISTO** il D.D.G. n.174 del 22.05.2017, registrato alla Corte dei Conti al Reg. n.1, foglio n.82 del 08.06.2017, con cui il Dipartimento regionale della Programmazione quale Autorità di Gestione del PO FESR 2014-2020 ha provveduto ad approvare le Piste di Controllo riguardante nello specifico le procedure di erogazione per:
- Realizzazione di opere pubbliche e l'acquisizione di beni e servizi a regia;
 - Aiuti;
- VISTO** il D.D.G. n. 140 del 25.01.2018 con il quale sono state adottate le Piste di Controllo approvate dal Dipartimento regionale della Programmazione con il D.D.G. n.174 del 22.05.2017, registrato alla Corte dei Conti al Reg. n.1, foglio n.82 del 08.06.2017, per la procedura di attuazione relativa alla "Realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia" e per la procedura di attuazione di "Aiuti" allegati e parte integrante del provvedimento;

- VISTO** l'Obiettivo Tematico 9 "Promuovere l'inclusione sociale e combattere ogni povertà e ogni "discriminazione" del PO FESR e in particolare l'Azione 9.3.2 "Aiuti per sostenere gli investimenti nelle strutture di servizi socio - educativi per la prima infanzia";
- VISTO** il D.D.G. n. 50 dell'11/01/2018, con il quale è stato approvato, in attuazione del POR FESR 2014-2020, Asse 9, Obiettivo tematico 9, Obiettivo specifico 9.3, Azione 9.3.2, l'Avviso per la presentazione di progetti relativi a "Aiuti per sostenere gli investimenti nelle strutture di servizi socio-educativi per la prima infanzia", pubblicato sul Supplemento ordinario alla GURS n. 7 del 9.2.2018, con una dotazione complessiva pari a € 18.520.000,00 - costituita da € 7.520.000,00 a valere del PO FESR Azione 9.3.2 e € 11.000.000,00 a valere del FPNF - di cui € 10.000.000,00 alla prima finestra delle due finestre previste dall'Avviso;
- VISTO** l'art. 4 par. 4.12 "Modalità di erogazione del contributo finanziario e relativa documentazione giustificativa" dell'Avviso in questione e, in particolare, i commi 4 per l'erogazione dell'anticipazione e la presentazione della fideiussione, 5 per l'erogazione dell'acconto e 6 per quella del saldo;
- CONSIDERATO** che, i progetti ammessi, beneficiano di un contributo pari al 90% del progetto; che è riconosciuta una prima anticipazione pari al 40% del finanziato a seguito di presentazione di regolare polizza fideiussoria; che è riconosciuto un ulteriore anticipo del 50% sempre con garanzia fideiussoria e controllo in loco da parte dell'UCO;
- CONSIDERATO** che il numero dei controlli, rispetto alle potenzialità della struttura per effettuarli, ritarda l'esito delle verifiche e quindi della spesa da parte dei beneficiari, oltre a ritardare, conseguentemente, l'avanzamento della spesa da certificare;
- RITENUTO** che gli stessi effetti, ma con minore aggravio di procedure, può essere raggiunto, erogando il 90% nelle due soluzioni del 40% e 50% dietro presentazione di idonea garanzia fideiussoria e rimandare il controllo successivamente a campione, elevando la percentuale minima del 5% prevista dalla normativa vigente al 20%; e, quindi spostare la verifica in loco, a cura dell'UMC prima dell'erogazione del saldo da parte dell'UCO;
- VISTA** la direttiva per "l'adozione delle procedure di affidamento dei lavori e/o delle forniture, per la loro gestione, per i pagamenti e per la rendicontazione dei contributi concessi in regime di *de minimis* in favore dei soggetti appartenenti al privato sociale no profit per l'adeguamento e la ristrutturazione di servizi per la prima infanzia" approvata con il D.D.G. n. 377 del 21.3.2019;
- VISTO** il punto "D" della succitata direttiva "Attivazione della garanzia fideiussoria e modalità di erogazione del contributo" nel quale, ai fini della salvaguardia dell'obiettivo finale dell'avviso in questione, ovvero la realizzazione di strutture adibite a servizi per la prima infanzia adeguate agli standards strutturali e regionali e successivamente iscritte all'albo regionale previsto dalla L.R. 22/86, si ritiene necessario provvedere a garantire l'intero contributo erogato fino al raggiungimento di tali obiettivi e alla verifica, da parte degli uffici pubblici competenti, degli stessi;
- VISTO** che, alla luce di ciò, allo stesso punto "D" si precisa che "sarà necessario provvedere ad accendere a cura del beneficiario una polizza fideiussoria, secondo lo schema allegato all'avviso (All. 6) che verrà personalizzato e reso disponibile a ciascun beneficiario, che garantisca l'intero contributo e che verrà svincolata ad acquisizione del provvedimento di iscrizione all'albo della struttura";
- CONSIDERATO** che la succitata direttiva è stata notificata a tutti i beneficiari e che la stessa è stata richiamata, per quanto riguarda i suoi contenuti e la conoscenza degli stessi, nel corpo degli schemi di convenzione che sono stati sottoscritti da tutti i beneficiari e che, quindi, sia nella forma che nella sostanza le indicazioni sono state accettate e, ad oggi, rispettate da tali beneficiari;

- CONSIDERATO** che, viste le succitate condizioni a garanzia integrale di quanto viene erogato, non risulta più necessario provvedere alla verifica in loco a cura dell'UCO preliminarmente alla erogazione dell'acconto e/o dei pagamenti intermedi prevista dalla pista di controllo che, diversamente, costituirebbe un aggravio del procedimento non giustificato;
- RITENUTO** di dover comunque garantire la sussistenza di verifiche in loco su base campionaria prima dell'erogazione del saldo da parte dell'UCO e prima della certificazione;
- RITENUTO** a seguito di tali considerazioni di dover modificare la pista di controllo a suo tempo approvata con il D.D.G. n. 140 del 25.1.2018 per la parte afferente "Aiuti", cogliendo l'occasione per apportare delle modifiche non sostanziali in alcuni punti ed inserendo alcune specifiche che rendono più chiaro e coerente quanto riportato in ordine al circuito finanziario e alle corrispondenti verifiche e controlli in carico all'UCO e all'UC;
- CONSIDERATO** che tali modifiche e correzioni sono coerenti e rispettano quanto contenuto nei Regolamenti e nella documentazione attuativa dell'AdG e della Comunità Europea sopra riportata in premessa;
- VISTA** la legge 12 maggio 2020 n. 9 "Legge di stabilità regionale 2020-2022";
- VISTA** l'art. 6 del Decreto Legislativo n. 158 del 27.12.2019 "Modifiche del decreto legislativo 6 maggio 1948, n. 655 come modificato dal decreto legislativo 18 giugno 1999, n. 200" che modificando l'art. 2, disciplina diversamente gli atti sottoposti al controllo esercitato dalla Corte dei Conti;
- VISTA** la nota dell'AdG del POR FESR Dipartimento della Programmazione prot. n. 3240 del 12.3.2020 recante "PO FESR Sicilia 2014/2020. POC Sicilia2014/2020 – Decreto Leg. 27.12.2019, n. 158. Indicazioni piste di controllo";
- VISTO** il D.D.G. n. 338 del 16.4.2020 con il quale è stata approvata la modifica alla pista di controllo per l'*Azione 9.3.2 "Concessione di Aiuti per sostenere gli investimenti nelle strutture di servizi socio-educativi per la prima infanzia" – Bando in de minimis* - allegata al decreto e di cui ne costituisce parte integrante e che sostituisce quelle precedentemente approvate con il D.D.G. n. 140 del 25.1.2018 e con D.D.G. n.338 del 16/04/2020;
- VISTO** l'art. 7 del Decreto legislativo 30.6.2011, n. 123;
- VISTA** la circolare n. 25 del 7.9.2011 prot. 95674 relativa ai controlli di regolarità amministrative e contabili delle Ragionerie delle Regioni;
- RITENUTO** che il succitato D.D.G. n. 338 del 16.4.2020 è sottoposto solo al visto di regolarità amministrativa e contabile e non a quello di legalità, come erroneamente riportato nell'allegata pista;

DECRETA

Art. 1

Per i motivi di cui in premessa, si rettifica il D.D.G. n. 338 del 16.4.2020 con il quale è stata approvata la modifica alla pista di controllo per l'*Azione 9.3.2 "Concessione di Aiuti per sostenere gli investimenti nelle strutture di servizi socio-educativi per la prima infanzia" – Bando in de minimis* nell'allegata pista nelle parti in cui viene riportato il visto di legalità della Ragioneria, anziché la formula esatta : visto di regolarità amministrativa e contabile.

Art. 2

Il presente decreto, ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legislativo n. 158 del 27.12.2019 "Modifiche del decreto legislativo 6 maggio 1948, n. 655 come modificato dal decreto legislativo 18 giugno 1999, n. 200" che modificando l'art. 2, disciplina diversamente gli atti sottoposti al controllo esercitato dalla Corte dei Conti, sarà trasmesso esclusivamente alla Ragioneria Centrale dell'Assessorato della Famiglia e delle Politiche Sociali della Regione Siciliana per gli adempimenti di competenza, e sarà pubblicato sul sito Istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà altresì,

pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana nella parte di competenza dell'Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro www.regione.sicilia.it/famiglia, esclusivamente in adempimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 12/08/2014, n.21, come modificato dall'art. 98 comma 6, della L.R. n. 9 del 07/05/2015.

Art.3

Il presente decreto sarà notificato all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea.

Il Dirigente del Servizio 3
Antonino Rausi

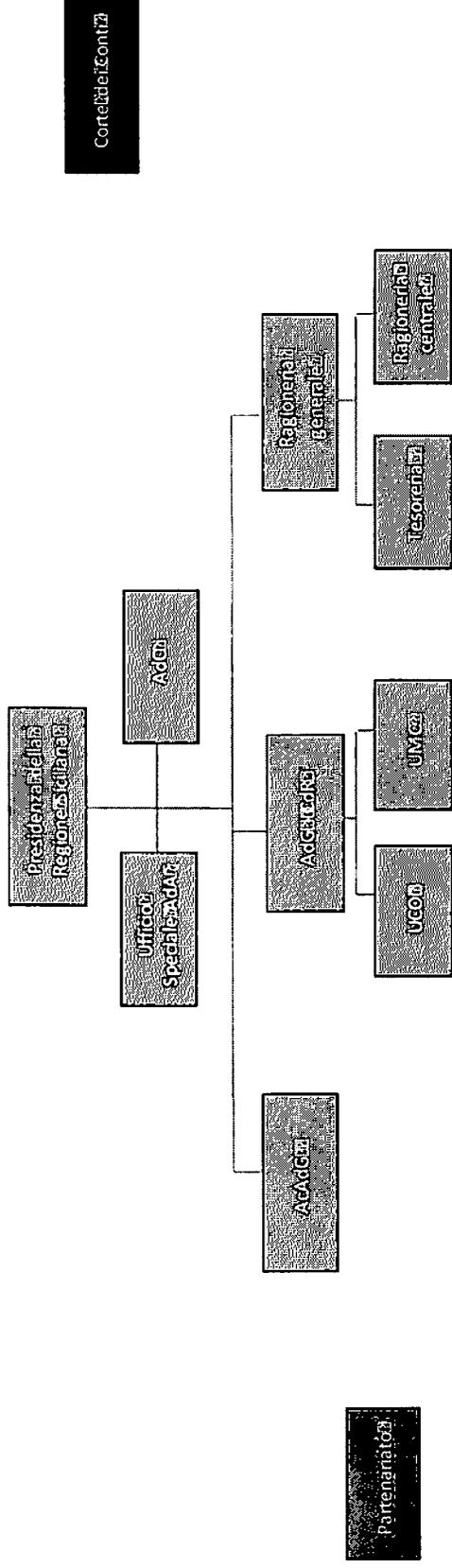
Il Dirigente Generale ad Interim
Greco

Firmato digitalmente da:ANTONINO RAUS
Ruolo:DIRIGENTE
Organizzazione:REGIONE SICILIANA
Data:29/05/2020 10:37:37

Firmato digitalmente da:ROSOLINO GRECO
Ruolo:DIRIGENTE
Organizzazione:REGIONE SICILIANA
Data:29/05/2020 10:42:46

Pista di controllo per la procedura di attuazione di Aiuti

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



BENEFICIARI

1) PROGRAMMAZIONE (AIUTI)	
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 Il 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
DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000	<ul style="list-style-type: none"> Scheda base giuridica regime di aiuto

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (AIUTI)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	Cdr	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto	1) DGR approvazione base giuridica regime di aiuto ex art. 185 L.R. 32/2000	-	-	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	-
Decreto di approvazione Avviso e prenotazione di impegno	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto	Verifica di conformità dell'Avviso	Verifica disponibilità risorse	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	-
Decreto di nomina commissione	1) Procedura di verifica assenza professionalità interne in caso di Commissioni esterne 2) Dichiarazioni di incompatibilità inconfiribilità dei membri della Commissione	-	Verifica assenza cause di inconfiribilità incompatibilità	Controllo di regolarità amministrativa e contabile in caso di Commissioni esterne	-

2) PROCEDURA DI SELEZIONE – PATT (AIUTI)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	AcAdG	Cdr	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di approvazione elenchi istanze ammissibili, non ricevibili non ammissibili	1) Elenchi istanze ammesse, non ammesse, non ricevibili		Verifica requisiti di ricevibilità; verifica requisiti di ammissibilità	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	
Decreto di approvazione della graduatoria provvisoria (o elenchi provvisori per procedure a sportello)	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto 4) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e lo schema di convenzione, pubblicato sulla GURS 5) Decreto nomina della Commissione 6) Decreto approvazione elenchi operazioni non ricevibili non ammissibili 7) Verbali della Commissione di valutazione 8) Graduatoria provvisoria		Acquisizione esiti Commissione di valutazione	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)					
Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
Decreto di finanziamento (approvazione della graduatoria definitiva – o elenchi definitivi per procedure a sportello – e relativo impegno contabile)	1) DGR approvazione dei Criteri di Selezione 2) DGR approvazione Programmazione Attuativa 3) Decreto di esternazione base giuridica regime di aiuto 4) Decreto di approvazione dell'avviso compresi gli allegati e la convenzione, pubblicato sulla GURS 5) Decreto di nomina della Commissione 6) Decreto approvazione istanze	Verifiche preliminari al finanziamento dell'operazione	Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	

3) ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (AIUTI)

Atti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti
	<p>ammesse, non ammesse, non ricevibili</p> <p>7) Verbali della Commissione di valutazione</p> <p>8) Esiti del processo di riesame della graduatoria provvisoria (<i>o degli elenchi provvisori in caso di procedure a sportello</i>)</p> <p>9) Graduatoria definitiva</p> <p>10) DURC, Antimafia</p> <p>11) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, e autocertificazioni varie (es. "de minimis")</p>				
Decreto di approvazione della Convenzione (<i>obblighi del beneficiario</i>)	<p>1) Decreto di approvazione della graduatoria definitiva (<i>o elenchi definitivi per procedure a sportello</i>), di finanziamento delle operazioni ammesse e di relativo impegno contabile</p> <p>2) Istanza completa di allegati e documentazione a supporto (progetto, nulla osta, business plan, attestazione bancaria etc.)</p> <p>3) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>4) Codice RNA/Car, Codice RNA/Cor</p> <p>5) Convenzione sottoscritta</p> <p>6) Eventuale altra documentazione prevista dall'Avviso</p>	<p>Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione</p>	<p>Avvio controllo di primo livello sulla procedura di selezione dell'operazione da concludersi prima della prima erogazione al beneficiario da parte dell'UCO (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>	
Eventuale Decreto di approvazione varianti (<i>ed eventuale disimpegno</i>)	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Richiesta approvazione varianti</p> <p>4) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.)</p>	<p>Verifiche connesse all'emissione del Decreto di approvazione delle varianti</p>	<p>Controllo di primo livello sulle varianti (Check list art.125.5.a RDC)</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile in caso di disimpegno</p>	
Eventuale Decreto di revoca e disimpegno	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Atti presupposti la revoca</p>	<p>Verifiche presupposti al Decreto di revoca</p>		<p>Controllo di regolarità amministrativa e contabile</p>	

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)									
Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Decreto di liquidazione anticipazione (max 40%)	1) Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione	Conclusione controllo di primo livello sulla procedura di selezione del beneficiario prima della anticipazione da parte dell'UCOe prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Procedura di designazione prima della presentazione della prima domanda di rimborso: relazione e parere
	2) Decreto di approvazione della Convenzione								
	3) Fideiussione								
	4) DURC, Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia,,e autocertificazioni varie;								
	5) Visure Camerali;								
	6) Visura Rna de Minimis-Visura Rna Deggendorf;								
	7) Verifica Monitoraggio Legge Regionale 8/2016 e s.m.i								
Decreto di liquidazione dell'acconto (max 50%)	1) Codice CUP e codice Caronte	Verifica amministrativa preliminare della spesa sostenuta sulla anticipazione dell'acconto successivi all'erogazione dell'anticipazione	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDC)	Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema
	2) Decreto di approvazione della Convenzione								
	3) DURC, Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia, e autocertificazioni varie								
	4) Fideiussione								
	5) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente								
	6) Titoli di pagamento								

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	<p>quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto, estratto c/c bancario) Liberatorie dei fornitori;</p> <p>7) Visure Camerali;</p> <p>8) Visura Rna de Minimis – Visura Rna Deggendorf;</p> <p>10) Verifica Monitoraggio Legge Regionale 8/2016 e s.m.i</p>								
Decreto di liquidazione del Saldo	<p>1) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione DURC.</p> <p>3) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010, certificazione antimafia,e autocertificazioni varie</p> <p>4) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>5) Titoli di pagamento quietanzati (ricevuta contabile del bonifico o altro documento bancario relativo allo strumento di pagamento prescelto, estratto c/c bancario) Liberatorie dei fornitori</p>	<p>Verifica amministrativa preliminarmente all'erogazione del saldo</p> <p>Verifica in loco entro la durata dell'intervento e comunque prima della erogazione de Saldo</p> <p>Verifica rispetto D.D.G. n. 377 del 21/03/2019</p>	<p>Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a)</p> <p>Verifica in loco su base campionaria prima dell'erogazione del saldo da parte dell'UCO e prima della certificazione (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 riempio annuale</p>	<p>Controllo di regolarità amministrativa e 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>

4) CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE (AIUTI)

Atti amministrativi	Documentazione	UCO	UMC	Ragioneria Centrale	Tesoreria	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	7) Rendicontazione finale 8) Colliando o certificato di regolare esecuzione 9) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione e dell'iscrizione all'albo dell'iscrizione all'albo 10) Visure Camerali; 11) Visura Rna de Minimis – Visura Rna Deggendorf; 12) Verifica Monitoraggio Legge Regionale 8/2016 e s.m.i.								
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	1) Codice CUP e codice Caronte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Rendicontazione finale 4) Colliando o certificato di regolare esecuzione 5) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 6) Decreto di liquidazione del saldo 7) Check list di controllo di primo livello dell'UMC; 8) Visura Rna de Minimis – Visura Rna Deggendorf; 9) Visura Camerale.	Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale Verifica rispetto D.D.G. n. 377 del 21/03/2019	Verifica sulla stabilità dell'operazione	Controllo di regolarità amministrativa e contabile					Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit