

UNIONE EUROPEA
REPUBBLICA ITALIANA



Assessorato dell' Istruzione e della Formazione Professionale
Dipartimento Regionale dell'Istruzione e e della Formazione Professionale

IL DIRIGENTE GENERALE

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO** il Trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTA** la legge n° 20 del 14.01.1994, il D. lgs. n° 200 del 18/06/1999;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 15 Maggio 2000;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni sull'armonizzazione dei sistemi contabili;
- VISTA** il comma 6 dell'art. 98 della Legge Regionale n. 9 del 07 maggio 2015, che ha sostituito l'art. 68 "norme in materia di trasparenza" della l.r. n.21/2014;
- VISTO** il D.P. Reg. 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 del 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni";
- VISTO** il D.P. Reg. n. 5535 del 02.09.2015 con il quale al Dirigente nei ruoli dell'Amministrazione regionale Gianni Silvia è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale;
- VISTO** il Regolamento (UE) 17 Dicembre 2013 n. 1303 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 generali 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 che abroga il Regolamento (CE) n. 1083/2006;
- VISTO** l'art. 65 del succitato Reg. (UE) n. 1303/2013 in tema di ammissibilità e coerenza al Programma;
- VISTO** il Regolamento (UE) n. 480 del 3 marzo 2014 che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- VISTO** il Regolamento di esecuzione (UE) n. 215/2014 della Commissione del 07/03/2014, che stabilisce norme di attuazione del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni riguardanti le metodologie per il sostegno in materia di cambiamenti climatici, la determinazione dei target intermedi e dei target finali nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione e la nomenclatura delle categorie di intervento per i fondi strutturali e di investimento europei;
- VISTO** l'art. 125 "Funzioni dell'autorità di gestione" comma 4 lettera d) del Regolamento (CE) n. 1303/2013 che prevede "Per quanto concerne la gestione finanziaria e il controllo del programma

operativo l'autorità di gestione: lettera 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'art. 72 lettera g)";

- VISTO** il Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, approvato dalla Commissione Europea con Decisione CE (2015) 5904 del 17 agosto 2015 ed adottato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 267 del 10 novembre 2015, modificato con successiva deliberazione n. 404 del 06 dicembre 2016;
- VISTI** i requisiti di ammissibilità e di selezione del PO FESR Sicilia 2014/2020 apprezzati dalla Giunta regionale con Deliberazione n. 177 dell'11 maggio 2016 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la Deliberazione n. 6 del 12 gennaio 2017 della Corte dei conti - Sezione di controllo per la Regione Siciliana, 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. 285 del 09 agosto 2016, modificata con successiva deliberazione n. 70 del 23 febbraio 2017 *"Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020. Programmazione attuativa 2016-2018"* con la quale è stato approvato il *"Documento di Programmazione Attuativa (2016-2018) - P.O. FESR 2014-2020"*;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 103 del 06 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"*;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 104 del 06 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 versione 1 Marzo 2017"*, modificato e approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione nella *versione Giugno 2018*, unitamente alle allegate check list, con D.D.G. n. 386 del 3.8.2018;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 226 del 28 giugno 2018 *"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 Maggio 2018*, approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione con il già citato D.D.G. n. 386 del 3.8.2018 *versione Maggio 2018_ integrata"*;
- VISTO** il documento *"Strumento di autovalutazione rs_fraud_risk_assessment_AcAdG_v-02 (Settembre 2018)"* approvato dal Dipartimento Regionale della Programmazione con DDG n. 445 /A7 del 13/09/2018;
- VISTO** il D.D.G. n. 174 A7/DRP del 22/5/2017, registrato dalla Corte dei Conti in data 8/6/2017 reg. n. 1 foglio n. 82, con il quale il Dipartimento regionale della Programmazione, sulla base di quanto descritto nel SI.GE.CO., ha approvato alcune Piste di controllo predisposte per singola tipologia di intervento per macro-processo, alcune di carattere generale, altre afferenti a specifiche competenze di alcuni Dipartimenti regionali;
- VISTA** la nota prot.n. 13391 del 13/7/2017 con la quale il Dipartimento Regionale Programmazione ha invitato le Autorità di Gestione a *"caratterizzare"* le piste di controllo per macro-processo già notificate, adattandole e contestualizzandole alle diverse specificità delle Azioni degli OO.TT. del PO FESR Sicilia 2014-2020;
- VISTO** l'art. 25, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 480/2014, che definisce i requisiti minimi dettagliati della pista di controllo per quanto riguarda i documenti contabili da mantenere e la documentazione di supporto da conservare;
- VISTO** l'art. 25, paragrafo 2, del Regolamento (UE) 480/2014, che prevede che *"L'autorità di gestione assicura 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 ai requisiti minimi di cui al paragrafo 1"*;

VISTA la Circolare prot. n.13541 del 10.08.2018 "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", indirizzata ai Dipartimenti Regionali/CdR, con la quale il Dipartimento Programmazione detta le procedure da seguire per l'imputazione al PO FESR Sicilia 2014/2020 dei "progetti retrospettivi", ovvero delle operazioni coerenti con gli obiettivi e finalità del PO, originariamente finanziate con risorse diverse dai Fondi Strutturali e di Investimento Europei (SIE);

CONSIDERATO che il sistema informativo Caronte contiene "Sezione Documentale" - alimentata da tutti i soggetti a diverso titolo coinvolti nell'attuazione del P.O. FESR Sicilia 2014/2020, in cui è archiviata la documentazione di programma, procedura e operazione, che consente la riconciliazione tra gli importi aggregati certificati alla Commissione ed il sistema informativo GIES custodisce altresì i documenti contabili dettagliati, nonché i documenti giustificativi relativi a ciascuna operazione e, infine, sul SI Caronte sono registrate le attività di controllo svolte per operazione;

CONSIDERATO che, ai sensi della Circolare succitata, una volta accertata la sussistenza di operazioni retrospettive da imputare al PO 2014/2020, i CdR (Centri di responsabilità) dell' Autorità di Gestione provvedono preliminarmente a predisporre una pista di controllo, ai sensi del suddetto art. 25 del Reg. (UE) 480/2014, da approvare con apposito Decreto;

CONSIDERATO che questo CdR ha la necessità di predisporre e approvare una pista di controllo che specifichi le procedure per l'individuazione, l'imputazione al PO 2014/2020 e per l'attuazione delle "operazioni retrospettive" riguardanti l' Obiettivo Tematico 10 - R.A. (risultato atteso) 10 - **Azione 10.7.1** " *Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici (efficientamento energetico, sicurezza, attrattività e innovatività, accessibilità, impianti sportivi, connettività)* [Mutui BEI DL 104/2013]" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR;

RITENUTO, pertanto, di dovere approvare la prima versione della Pista di controllo riguardante l'individuazione, l'imputazione al PO 2014/2020 e l'attuazione delle operazioni, che si configurano quali "Progetti Retrospettivi", relative all' Obiettivo Tematico 10 - R.A. (risultato atteso) 10 - **Azione 10.7.1** " *Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici (efficientamento energetico, sicurezza, attrattività e innovatività, accessibilità, impianti sportivi, connettività)* [Mutui BEI DL 104/2013]" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR;

DECRETA

- Art.1)** Per le motivazioni di cui in premessa è approvata la 1^a versione della Pista di Controllo relativa all'individuazione, all'imputazione al PO 2014/2020 e all'attuazione delle operazioni, che si configurano quali "Progetti Retrospettivi", individuate nell'ambito l' Obiettivo Tematico 10 - R.A. (risultato atteso) 10 - **Azione 10.7.1** " *Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici (efficientamento energetico, sicurezza, attrattività e innovatività, accessibilità, impianti sportivi, connettività)* [Mutui BEI DL 104/2013]" (opere pubbliche a regia regionale) del PO FESR Sicilia 2014-2020, di competenza di questo CdR, che si allega al presente decreto e che forma parte integrante dello stesso;
- Art. 2)** Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di Controllo, sarà trasmesso, per il tramite della competente Ragioneria, alla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei conti per la registrazione e sarà pubblicato sul sito istituzionale www.euroinfosicilia.it. Sarà, altresì, pubblicato sul sito istituzionale della Regione Siciliana-Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti, esclusivamente in assolvimento degli obblighi

di cui all'art. 68 della L.R. 12 agosto 2014, n. 21, come modificato dall'art. 98 comma 6 della L.R. n. 9 del 7/5/2015.

Art.3) Il presente decreto, unitamente all'allegata Pista di controllo, sarà successivamente notificato all'Autorità di Certificazione, all'Autorità di Audit dei Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea e al Dipartimento Regionale della Programmazione, nella qualità di Autorità di Coordinamento delle Autorità di Gestione, nonché a tutti i soggetti coinvolti a vario titolo nell'imputazione dei "Progetti Retrospektivi" della succitata Azione 9.4.1 del PO 2014/2020.

Il Dirigente del Servizio Rendicontazione e
Controlli di I livello
(Filippo Castiglia)

Il Dirigente Generale
(Gianni Silvia)



Handwritten signature in blue ink.

Pista di controllo per la procedura di attuazione relativa alla
realizzazione di opere pubbliche e all'acquisizione di beni e servizi a regia
Progetti retrospettivi ex Circolare prot. N. 13541 del 10.08.2018 – Az. 10.7.1 Mutui BEI DL104/2013

I soggetti coinvolti nell'attuazione del Programma



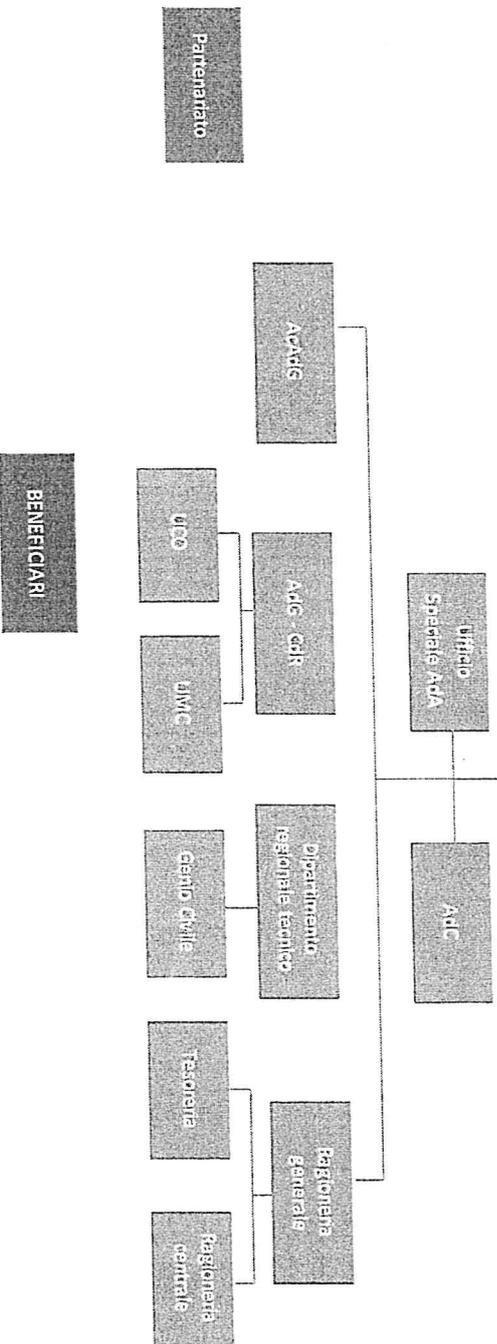
Dipartimento della
Regione dello Sesto -
ICFUE/IMEB

Agenzia per la Crescita
Territoriale

Dipartimento per le
politiche di coesione
(FON)

Presidenza della
Regione Siciliana

Corte dei Conti



Handwritten signature

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

DOCUMENTAZIONE

- Decisione della Commissione
- Testo del PO
- Piano finanziario per Azione CdR
- Verbali/procedure scritte Cds
- Tempi e modalità di avvio del Programma
- Relazione ex III reg.(UE) 1011/2014
- Manuale e allegati
- Manuale e allegati
- Circolare prot. n. 13541 del 10.08.2018

DGR approvazione Manuale di attuazione
 DGR approvazione Manuale di controllo di primo livello
 Circolare del Dipartimento Regionale della Programmazione (AcAdG) sulle procedure per l' imputazione al PO 2014/20 delle operazioni retrospettive originariamente finanziate con risorse diverse dai fondi strutturali

INDIVIDUAZIONE PROGETTI RETROSPETTIVI E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)						
Adempimenti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO/CdR	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti	Altri soggetti
Parere di coerenza programmatica e/o Decreto di conformità (elenco operazioni coerenti al PO – Asse 10 e relative check list)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Programma operativo ed eventuale programmazione attuativa 2) DGR approvazione requisiti e criteri di selezione 3) Documentazione programmatica/di selezione delle operazioni potenzialmente "retrospettivi" (es. Piano triennale edilizia scolastica della Regione – DL 104/2013 Mutui BEI) 4) Atti relativi alla procedure di selezione su altre fonti; 5) Documentazione 	<ul style="list-style-type: none"> • Verifica coerenza programmatica • Verifica cronoprogrammi operazioni (con particolare riferimento alle previsioni art. 65, p. 2 e 6) • Verifica della documentazione progettuale e dell'avanzamento procedurale 				

INDIVIDUAZIONE PROGETTI RETROSPETTIVI E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (OOPP/BENI/SERVIZI A REGIA)						
Adempimenti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO/cdr	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti	Altri soggetti
	<p>disponibile/trasmessa relativa ai progetti individuati potenzialmente retrospettivi (Progetto presentato, Relazione tecnica ed altre relazioni specialistiche, computo metrico, quadro economico, ecc.)</p> <p>6) Circolare informativa ai beneficiari ed eventuale riscontro</p> <p>7) Eventuali verbali degli incontri con i beneficiari e informativa adempimenti</p> <p>8) Check list (Allegato alla Circolare dell'AcAdG prot. n. 13541 del 10.08.18)</p>					
Decreto di imputazione al PO FESR	<p>1) Parere di coerenza programmatica e/o Decreto di conformità</p> <p>2) Esiti dell'istruttoria di ammissibilità</p> <p>3) Elenco progetti imputati e relative check list ex Circ. AcAdG prot. n. 13541 del 10.08.18</p> <p>4) Verifica adempimenti obblighi di monitoraggio ex LR n.8/2016 art. 15 e s.m.i.</p>	<p>Verifiche della documentazione progettuale/avanzamento, inclusa istruttoria di ammissibilità all'Azione 10.7.1 PO FESR 14/20</p>	<p>Avvio controlli o di primo livello sulla procedura di imputazione dell'operazione</p>	<p>Controllo di legalità e controllo di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione del Decreto di imputazione</p>	<p>MIUR Nota di condisione e/o presa d'atto</p>
Decreto di approvazione della Convenzione (obblighi del beneficiario)	<p>1) Decreto di imputazione</p> <p>2) Codice CUP e codice Caronte</p> <p>3) Delibera/determina di incarico RUP</p> <p>4) Convenzione sottoscritta</p>	<p>Verifiche preliminari alla sottoscrizione della Convenzione</p>	<p>Conclusione dei controlli o di 1° livello</p>	<p>Controllo di legalità</p>		

INDIVIDUAZIONE PROGETTI RETROSPETTIVI E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (COOP/BENI/SERVIZI A REGIA)						
Adempimenti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO/cdr	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti	Altri soggetti
	5) Eventuale altra documentazione prevista		sulla procedura di selezione			
Eventuale Convalida di quantificazione definitiva del finanziamento per i progetti finanziati	<p>1) Codice CUP</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Delibera/determina di approvazione amministrativa del progetto esecutivo da parte del beneficiario</p> <p>4) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES</p> <p>5) Validazione ed approvazione tecnica del progetto da parte del RUP</p> <p>6) Atti relativi alla/e procedura/e di gara (CI/G, Durc, bando, inviti, provvedimento nomina Commissione, verbali di gara, verbale di aggiudicazione, Comunicazione ai sensi della legge 136/2000 e certificazione antimafia, giustificativi assolvimento obblighi di pubblicità)</p> <p>7) Contratto d'appalto con il soggetto attuatore e documentazione da cui risulti l'accertamento prima della stipula dei requisiti morali di capacità tecnica ed economica</p>	Verifiche sulle procedure di affidamento adottate dal beneficiario	Controllo di primo livello sulle procedure adottate e (check list art. 125.5a RDC)			

INDIVIDUAZIONE PROGETTI RETROSPETTIVI E ATTUAZIONE DELL'OPERAZIONE (DOOP/BENI/SERVIZI A REGIA)						
Adempimenti amministrativi	DOCUMENTAZIONE	UCO/CDR	UMC	Ragioneria Centrale	Corte dei Conti	Altri soggetti
Eventuale Convalida di approvazione varianti (ed eventuale disimpegno)	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Delibera/determina di approvazione delle varianti del RUP 4) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES 5) Atti presupposti (autorizzazioni, pareri, relazioni tecnico-amministrative, ecc.) 	Verifiche connesse alla convalida delle varianti	-	-	-	-
Eventuale atto di revoca	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP e codice Garonte 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Atti presupposti la revoca 	Verifiche presupposti per la formulazione della proposta di revoca al MILUR				MILUR Atto di revoca

CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE									
Adempimenti amministrativi	Documentazione	UCO/CDR	Cassa depositi e prestiti - Tesoreria ¹	UMC	Ragioneria centrale	Corre dei Conti	AcAdG	ADC	ADA
Eventuale Convalida di liquidazione anticipazione	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES 4) Quantificazione definitiva del 	Verifica amministrativa preliminare alla erogazione della anticipazione (eventuale)	Verifica e trasferimento risorse al beneficiario	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione alla UE della prima tranche (Check list art.125.5.a	-	-	Dichiarazione affidabilità di gestione 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 Monitoraggio

1 Tesoreria provinciale dello Stato

CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Adempimenti amministrativi	Documentazione	UCO/CDR	Cassa depositi e prestiti - Tesoreria	UMC	Ragioneria centrale	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	finanziamento (QTE) 5) Richiesta del Beneficiario 6) Contratti sottoscritti 7) Delibera o determina del beneficiario per affidamento competenze tecniche (autocertificazione RUP) 8) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 9) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010			RDCJ Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione della prima tranche e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale					annuale procedura di designazione
Convalida di liquidazione dei SAL (Pagamenti Intermedi)	1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES 4) Quantificazione definitiva del finanziamento 5) Fatture o altri documenti contabili avente forza probatoria equivalente 6) Determina di liquidazione 7) Certificati di pagamento 8) SAL 9) Mandati di pagamento quietanzati	Verifica amministrativa preliminare all'erogazione dei pagamenti intermedi	Verifica e trasferimento risorse al beneficiario	Verifica amministrativa sulla domanda di rimborso prima della certificazione (Check list art.125.5.a RDCJ) Verifica in loco su base campionaria (Check list art.125.5.b RDCJ) Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione	Verifica giacenza fondi e trasferimento risorse al beneficiario		Dichiarazione affidabilità di gestione Riepilogo annuale	Verifiche preliminari alla certificazione e alla chiusura annuale dei conti	Verifiche di sistema Campionamento Controlli di secondo livello sulle operazioni campionate Audit sui conti Relazione annuale di controllo e parere di audit

CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Adempimenti amministrativi	Documentazione	UCO/CDR	Cassa depositi e prestiti - Tesoreria	UMC	Ragioneria centrale	Corre dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
Convalida di liquidazione del Saldo	<p>10) Comunicazione ai sensi della legge 136/2010</p> <p>11) DURC Equitalia (non previsti per soggetti pubblici)</p>	<p>Verifica amministrativa preliminare all'erogazione del saldo</p>	<p>Verifica e trasferimento risorse al beneficiario</p>	<p>Verifica amministrativa sui rimborsi 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>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>
	<p>1) Codice CUP e Codice Caronte</p> <p>2) Decreto di approvazione della Convenzione</p> <p>3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento</p> <p>4) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES</p> <p>5) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale</p> <p>6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione</p> <p>7) Certificati di pagamento</p> <p>8) SAL</p> <p>9) Fatture o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente</p> <p>10) Mandati di pagamento quietanzati</p> <p>11) Comunicazione ai sensi della legge</p>			<p>Validazione RC e attestazione di spesa per la certificazione e per la dichiarazione di affidabilità e il riepilogo annuale</p>					

CIRCUITO FINANZIARIO DELL'OPERAZIONE

Adempimenti amministrativi	Documentazione	UCO/CDR	Cassa depositi e prestiti - Tesoreria	UMC	Ragioneria centrale	Corte dei Conti	AcAdG	AdC	ADA
	136/2010 12) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione								
Decreto di chiusura dell'operazione rendicontazione finale ed eventuale disimpegno	<ol style="list-style-type: none"> 1) Codice CUP 2) Decreto di approvazione della Convenzione 3) Eventuale Decreto di quantificazione definitiva del finanziamento 4) Informazioni inserite nel sistema informativo GIES 5) Delibera o determina di approvazione atti di contabilità finale 6) Collaudo o certificato di regolare esecuzione 7) Documentazione attestante la funzionalità dell'operazione 8) Decreto di liquidazione del saldo 9) Check list di controllo di primo livello dell'UMC 	<p>Verifiche sui presupposti al Decreto chiusura e rendicontazione finale</p>		<p>Verifica sulla stabilità dell'operazione</p>	<p>Controllo di legalità e di regolarità contabile</p>	<p>Registrazione decreto di chiusura dell'operazione e rendicontazione finale</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>	