

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

**PRESIDENZA
UFFICIO SPECIALE
Autorità di Audit**

dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea

Il Dirigente Generale

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO il Testo Unico sull'Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione Regionale approvato con D. P. Reg. del 28/02/1979, n. 70 e ss.mm.ii.;
- VISTA la L.R. 8 luglio 1977, n. 47 "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana" e ss.mm.ii.;
- VISTA la deliberazione n. 327 del 18 dicembre 2000 con la quale la Giunta regionale di Governo ha istituito - ai sensi dell'art. 4, comma 7 della precitata legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 - alle dirette dipendenze della Presidenza della Regione l'Ufficio Speciale temporaneo per i controlli di secondo livello sulla gestione dei fondi strutturali in Sicilia - oggi Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";
- VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";
- VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e ss.mm.ii.;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 19 giugno 2020, n. 2809 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 268 del 14 giugno 2020, l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea" è stato conferito alla dott.ssa Grazia Terranova;
- VISTO il D.P. Reg n. 1451 del 17/04/2023 che differisce di due anni la data di scadenza dell'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit, in esecuzione della deliberazione della Giunta Regionale n. 139 del 30/03/2023;
- VISTO il D.D.G. n. 222 del 12/12/2022 con il quale è stato conferito l'incarico di dirigente responsabile dell'Area Amministrativa n. 1 al Dott. Roberto Cibella;
- VISTO il DDG n. 164 del 14/11/2024 con il quale è stato aggiornato il funzionigramma dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit;
- VISTA la L.R. 15 aprile 2021 n. 9, "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2021 - Legge di stabilità regionale", in particolare l'art. 9 "Snellimento dei controlli delle Ragionerie centrali;
- VISTA la circolare n. 11 del 01/07/2021 "Articolo 9 della legge regionale n. 9 del 15 aprile 2021 recante "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2021 - Legge di stabilità regionale" del Dipartimento Reg.le Bilancio e Tesoro;
- VISTA la L.R. 16 gennaio 2024 n. 1, "Legge di stabilità regionale 2024 - 2026";
- VISTA la L.R. 16 gennaio 2024 n. 2, "Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2024-2026";
- VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 15 del 22/01/2024 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2024/2026. D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, Allegato 4/1 – 9.2. Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, Bilancio finanziario gestionale, Perimetro sanitario e Piano degli indicatori";
- VISTO il Regolamento (UE) n. 1303/2013 recante disposizioni comuni sui Fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE) 2014/2020 e in particolare l'art. 27 che definisce le funzioni dell'Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dai Fondi (SIE);
- VISTO l'Accordo di Partenariato, approvato con Decisione della Commissione Europea del 29/10/2014, che prevede una significativa azione di rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche per il coordinamento, l'attuazione, il monitoraggio e la valutazione dei Fondi SIE 2014/2020 e stabilisce che per il raggiungimento di tale obiettivo

concorrono gli interventi “complementari” attivati a livello nazionale a valere sulle risorse del Fondo di rotazione, di cui alla legge n. 183 del 17/04/1987;

VISTA la Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 (G.U. n. 79 del 24/03/2016) di approvazione del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” e di assegnazione delle risorse;

VISTO il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 articolato in quattro assi prioritari e tra questi l’Asse II “Rafforzamento della funzione di audit dei Programmi dei Fondi (SIE) 2014/2020 svolto dalle relative Autorità di Audit”;

CONSIDERATO che agli interventi dell’Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione è stato attribuito il Codice Unico Progetto G51E15000670001;

VISTO il Decreto Direttoriale del Ministero dell’Economia e delle Finanze n. 25 del 27 maggio 2016 che assegna alla Regione Siciliana le risorse a carico del Fondo di Rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020”;

VISTO il Piano delle attività relativo al Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (Asse II – Obiettivo specifico II.I. – Scheda di intervento n. 2) con allegato il cronoprogramma di spesa, trasmesso al Ministero dell’Economia e delle Finanze – IGRUE, con prot. n. 1000/0-6 del 04/04/2016 (rimodulato con successive note);;

VISTA la nota prot. n. 239490 del 31/08/2021 con la quale il Ministero dell’Economia e delle Finanze – IGRUE ha trasmesso la nuova versione del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” modificato dal Decreto Ministeriale dell’8 luglio 2021 con il quale è stata integrata la dotazione finanziaria complessiva delle risorse del POC;

CONSIDERATO che, per garantire il regolare svolgimento delle attività di supporto finalizzate alle verifiche e ai controlli di II livello, questo Ufficio ha provveduto, a seguito di avviso pubblico divulgato per estratto sulla GURS n. 8 del 25/06/2021, alla contrattualizzazione, mediante selezione da long list, di n. 10 incarichi di esperto con profilo senior (n. 3), middle (n. 5) e junior (2);

CONSIDERATO che la D.ssa Teresa Valdes, nell’ambito del predetto procedimento, è stata individuata quale Esperta in possesso delle competenze e della specializzazione necessaria per l’attività prevista in relazione al profilo *middle*;

VISTO il contratto stipulato in data 1° settembre 2021 con la D.ssa Teresa Valdes per l’affidamento dell’incarico di consulenza specialistica (profilo professionale *middle*), finalizzato allo svolgimento delle attività di assistenza tecnica relativa ai controlli di secondo livello nell’ambito dei programmi FESR, FSE, CTE ed ENI svolti dall’Autorità di Audit, con decorrenza dal 01/09/2021 al 31/12/2023;

VISTO il D.D.G. n. 89 del 06/09/2021 con il quale è stato approvato il sopracitato contratto e contestualmente è stata impegnata sul capitolo 124413 “Spese per consulenze per l’attuazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” per le annualità 2021-2022-2023 la somma complessiva di € **123.553,10** per i compensi dovuti all’esperta D.ssa Teresa Valdes, secondo il seguente cronoprogramma di spesa:

- esercizio finanziario 2021 €	17.554,34,
- esercizio finanziario 2022 €	52.999,38,
- esercizio finanziario 2023 €	52.999,38;

VISTO l’atto stipulato in data 20/11/2023 con l’esperta D.ssa Teresa Valdes con il quale il contratto del 01/09/2021, con decorrenza dal 01/09/2021 al 31/12/2023, è stato prorogato fino al 30/06/2024;

VISTO il D.D.G. n. 188 del 21/11/2023 con il quale è stato approvato l’atto di proroga del sopracitato contratto e contestualmente è stata impegnata sul capitolo 124413, per l’esercizio finanziario **2024**, la somma complessiva di € **26.999,69**;

CONSIDERATO che, ai sensi dell’articolo 7.6 del contratto, il compenso è stato erogato con cadenza bimestrale sulla base delle giornate effettivamente realizzate e in accordo con le prescrizioni contrattuali;

CONSIDERATO inoltre che, ai sensi dell’articolo 7.4, il sopracitato contratto ha previsto il rimborso all’Esperta delle spese sostenute per eventuali trasferte richieste dall’Amministrazione;

VISTI i decreti con i quali si è provveduto alla liquidazione e al pagamento delle fatture emesse dall’Esperta, pari a € **141.107,40** e delle spese di rimborso per trasferte espletate dalla consulente pari a € **985,42** per un ammontare complessivo di € **142.092,82** (dettagliatamente riportate in allegato 1);

CONSIDERATO che a fronte degli impegni di spesa assunti con i citati DDG n. 89/2021 e DDG n. 188/2023, sono stati emessi mandati di pagamento per un importo complessivo pari a € **142.092,82** (allegato 2) come di seguito elencato:

- impegno 4/2021 - totale mandati di pagamento	€ 17.254,34
- impegno 4/2022 - totale mandati di pagamento	€ 51.306,25
- impegno 4/2023 - totale mandati di pagamento	€ 48.950,71
- impegno 22/2024 - totale mandati di pagamento	<u>€ 24.581,52</u>
- Totale pagamenti	€ 142.092,82

CONSIDERATO che la prestazione professionale della D.ssa Teresa Valdes è stata espletata conformemente agli obblighi contrattualmente statuiti nel periodo 01/09/2021-30/06/2024 e che pertanto può considerarsi concluso l'incarico di supporto tecnico a questa Autorità;

RILEVATA la disponibilità residua sull'impegno **22/2024** - capitolo 124413 - es. finanziario 2024, di cui al sopracitato DDG n. **188/2023** pari a € **2.418,17**;

CONSIDERATO che, per le motivazioni sopra esposte, non permane il presupposto del mantenimento della disponibilità residua di € **2.418,17** sull'impegno **22/2024**;

RITENUTO di dover procedere al disimpegno della somma di € **2.418,17** sull'impegno n. **22/2024** assunto con il DDG n. 188/2023 sul capitolo 124413 "*Spese per consulenze per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" - CUP n. G51E15000670001;

RITENUTO, pertanto, di dover approvare il seguente quadro economico finale riepilogativo di spesa per l'incarico di consulenza specialistica reso dalla D.ssa Teresa Valdes dal 01/09/2021 al 30/06/2024:

- Periodo 01/09/2021-31/12/2021	€ 17.254,34
- Periodo 01/01/2022-31/12/2022	€ 51.306,25
- Periodo 01/01/2023-31/12/2023	€ 48.950,71
- Periodo 01/01/2024-30/06/2024	<u>€ 24.581,52</u>
- Totale complessivo	€ 142.092,82

RITENUTO di dovere dichiarare conclusa la prestazione professionale resa dalla D.ssa Teresa Valdes, nell'ambito del contratto stipulato in data 01/09/2021 approvato con il DDG n. 89/2021 e successivo atto di proroga del 20/11/2023 approvato con il DDG n. 188/2023.

DECRETA

Art. 1

Per le motivazioni indicate in premessa, è approvato il quadro economico finale riepilogativo di spesa per l'incarico di consulenza specialistica reso dalla D.ssa Teresa Valdes dal 01/09/2021 al 30/06/2024, conferito con contratto del 01/09/2021, approvato con il DDG n. 89/2021, e successivo atto di proroga del 20/11/2023, approvato con il DDG n. 188/2023, che ammonta complessivamente ad € **142.092,82**, come da prospetti riepilogativi allegati al presente decreto.

- Periodo 01/09/2021-31/12/2021	€ 17.254,34
- Periodo 01/01/2022-31/12/2022	€ 51.306,25
- Periodo 01/01/2023-31/12/2023	€ 48.950,71
- Periodo 01/01/2024-30/06/2024	<u>€ 24.581,52</u>
- Totale complessivo	€ 142.092,82

Art. 2

Per le motivazioni indicate in premessa, è disimpegnata la somma di € **2.418,17** sull'impegno n. **22/2024** assunto con il DDG n. 188/2023 sul capitolo 124413 "*Spese per consulenze per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" - CUP n. G51E15000670001.

Art. 3

Il rapporto di prestazione professionale instaurato con la D.ssa Teresa Valdes di cui al contratto stipulato in 01/09/2021, approvato con il citato DDG n. 89/2021, e successivo atto di proroga del 20/11/2023, approvato con il DDG n. 188/2023, è concluso in data 30/06/2024.

Il presente provvedimento sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale Presidenza, Autonomie locali e Funzione Pubblica ai sensi dell'art. 9 della legge regionale del 15 aprile 2021 n. 9 e sarà pubblicato sul sito istituzionale dell'Ufficio per l'assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 21/2014, sostituito dall'art. 98 comma 6 della L.R. 9/2015.

Palermo, 16 dicembre 2024.



Il Dirigente dell'Area Amministrativa
Roberto Cibella



ROBERTO CIBELLA
REGIONE SICILIANA
DIRIGENTE
16.12.2024 15:51:46 GMT+01:00



Il Dirigente Generale
REGIONE SICILIANA
DIRIGENTE
16.12.2024 15:55:44
GMT+01:00