

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

PRESIDENZA

UFFICIO SPECIALE

Autorità di Audit

dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea

Il Dirigente dell'Area Amministrativa

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.;

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";

VISTA la L.R. 15 aprile 2021 n. 9, "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2021 - Legge di stabilità regionale" ed in particolare l'art. 9 "Snellimento dei controlli delle Ragionerie centrali";

VISTA la circolare n. 11 del 01/07/2021 del Dipartimento Reg.le Bilancio e Tesoro "Articolo 9 della legge regionale n. 9 del 15 aprile 2021 recante "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2021 - Legge di stabilità regionale";

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. 9 gennaio 2025 n. 1, "Legge di stabilità regionale 2025 - 2027";

VISTA la L.R. 9 gennaio 2025 n. 2, "Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2025-2027";

VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 2 del 16/01/2025 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2025/2027. 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 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 C1PE 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”;

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), presentato dall'Autorità di Audit al Ministero dell'Economia e delle Finanze – IGRUE, con nota prot. n. 1000/0-6 del 04/04/2016, con allegato il cronoprogramma di spesa;

VISTO il Decreto dell'8 luglio 2021 del Ministro dell'Economia e delle Finanze recante la modifica del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020”, di cui alla Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, nonché l'aumento della dotazione finanziaria complessiva delle risorse del POC;

VISTO l'art. 9, comma 1, del decreto legge 6 novembre 2021 n. 152 con il quale è stata prorogata al 31/12/2026 la data di scadenza dei programmi operativi complementari relativi alla programmazione comunitaria 2014/2020;

VISTA la nota prot. n. 834 del 14/03/2025, con la quale questa Autorità di Audit ha trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze il nuovo Piano delle attività riferito all'intervento “Supporto all'Autorità di Audit del programma operativo: PO FESR 2014-2020 e PO FSE 2014-2020” finanziato sul POC unitamente al cronoprogramma aggiornato delle spese sostenute e che si prevede di sostenere fino a conclusione del citato Programma prorogato al 31/12/2026;

CONSIDERATO che agli interventi dell'Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione, approvato con la Delibera CIPE n. 114/2015 “Supporto alle Autorità di Audit nello svolgimento delle relative funzioni” è stato attribuito il Codice Unico Progetto G51E15000670001;

CONSIDERATO che il sopracitato Piano di attività del POC prevede anche il rimborso delle spese per missioni del personale dell'Autorità di Audit relative all'espletamento delle attività di controllo e istituzionali di questo Ufficio;

VISTE le circolari del Servizio Vigilanza della Ragioneria Generale della Regione n. 10/2010, n. 4/2011, n. 6/2011, n. 10/2014 e n. 11/2015 in materia di trattamento di trasferta del personale;

CONSIDERATO che l'art. 51, comma 5, del TUIR (come modificato dall'art. 1 comma 81 della L. 207 del 30/12/2024) stabilisce, in materia di indennità di trasferte o missioni di lavoratori dipendenti, che “I rimborsi delle spese per vitto, alloggio, viaggio e trasporto effettuati mediante autoservizi pubblici non di linea di cui all'articolo 1 della legge 15 gennaio 1992, n. 21, per le trasferte o le missioni di cui al presente comma, non concorrono a formare il reddito se i pagamenti delle predette spese sono eseguiti con versamento bancario o postale ovvero mediante altri sistemi di pagamento previsti dall'articolo 23 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241”;

VISTI gli incarichi di missione del personale in forza a questo Ufficio di seguito riportati:

- Di Vincenzo Matteo prot. n. 1732 del 13/06/2025 e n. 1799 del 18/06/2025;
- Siino Antonia Roberta prot. nn. 1729 - 1731 del 13/06/2025;
- Valerio Valeria prot. n. 1831 del 19/06/2025;
- Crociata Serenella prot. n. 1717 del 12/06/2025;
- D'Amore Daniela prot. n. 1718 del 12/06/2025;

VISTE le richieste di rimborso spese trasmesse dal personale sopracitato:

- Di Vincenzo Matteo prot. n. 2035 del 09/07/2025 e n. 2065 del 16/07/2025;
- Siino Antonia Roberta prot. nn. 2009 - 2013 del 04/07/2025;
- Valerio Valeria prot. n. 1888 del 26/06/2025;
- Crociata Serenella prot. n. 1896 del 27/06/2025;
- D'Amore Daniela prot. n. 1898 del 27/06/2025;

VERIFICATA la regolarità della documentazione giustificativa delle spese;

ACCERTATO che i pagamenti per le spese relative agli incarichi di missione di che trattasi sono stati effettuati con strumenti tracciabili e pertanto il rimborso delle spese non concorre a formare reddito;

VISTE le note di liquidazione relative al calcolo delle spese riconosciute, al netto degli acconti erogati, per l'espletamento degli incarichi di missione sopracitati;

VISTO il prospetto riepilogativo delle spese per le missioni da liquidare a favore del personale incaricato allo svolgimento delle missioni di servizio;

CONSIDERATO che l'importo complessivo delle spese sostenute per gli incarichi di missione sopracitati, al netto degli acconti erogati, ammonta a € 2.187,19 (*duemilacentottantasette/19*);

RITENUTO di dover impegnare e liquidare la somma complessiva di € 2.187,19 (*duemilacentottantasette/19*) sul capitolo 124414 "*Spese per rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" del Bilancio della Regione - esercizio finanziario 2025 per il rimborso delle spese per missioni effettuate dal personale indicato nell'allegato prospetto riepilogativo, che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

DECRETA

Art. 1 - Per le motivazioni indicate in premessa, è impegnata e liquidata la somma complessiva di € 2.187,19 (*duemilacentottantasette/19*) sul capitolo 124414 "*Spese per rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" del Bilancio della Regione - esercizio finanziario 2025 per il rimborso delle spese per missioni effettuate dal personale indicato nell'allegato prospetto riepilogativo, che costituisce parte integrante del presente provvedimento.

Art. 2 - Al pagamento della predetta somma si provvederà mediante emissione di mandati in favore del personale indicato nell'allegato prospetto riepilogativo.

Art. 3 - La spesa prevista è codificata con il codice di V livello U.1.03.02.02.002 del Piano dei Conti finanziario (Allegato C/1 del D. leg.vo n. 118/2011) - CUP n. G51E15000670001.

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 nella sezione Decreti e Direttive del portale istituzionale della Regione siciliana 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, 29 luglio 2025

firmato
Il Dirigente
Roberto Cibella

**UFFICIO SPECIALE
AUTORITA' DI AUDIT**

PROSPETTO MISSIONI - DDA. N. 157 del 29/07/2025

Dipendente	Incarico di missione	Data missione	Luogo di destinazione	totale missione	anticipo liquidato	totale	totale da liquidare
Di Vincenzo Matteo	prot. n. 1732 del 13/06/2025	29/06/25-02/07/25	Madrid	1.059,75	910,00	149,75	865,85
	prot. n. 1799 del 18/06/2025	25-27/06/2025	Bari	716,10	0,00	716,10	
Siino Antonia Roberta	prot. n. 1729 del 13/06/2025	29/06/25-02/07/25	Madrid	1.078,05	910,00	168,05	791,53
	prot. n. 1731 del 13/06/2025	25-27/06/2025	Bari	623,48	0,00	623,48	
Valerio Valeria	prot. n. 1831 del 19/06/2025	23-25/06/2025	Bari	473,81	0,00	473,81	473,81
Crociata Serenella	prot. n. 1717 del 12/06/2025	17/06/2025	Baucina (PA)	28,00	0,00	28,00	28,00
D'Amore Daniela	prot. n. 1718 del 12/06/2025	17/06/2025	Baucina (PA)	28,00	0,00	28,00	28,00

TOTALE COMPLESSIVO	4.007,19	1.820,00	2.187,19	2.187,19
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------