

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.;
- 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";
- VISTO in particolare l'art. 9 della L.R. n. 9/2021 "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;
- VISTO il D.P. Reg n. 2809 del 19/06/2020 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.P. Reg n. 2806 del 25/06/2025, con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta Regionale del 17 giugno 2025 n. 192, l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit è stato prorogato fino al 31 ottobre 2025;
- 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";
- VISTA la Delibera n. 114 del 23 dicembre 2015 del CIPE che approva il "Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020";
- 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" per un ammontare complessivo di € **7.940.630,00**;
- 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), più avanti denominato POC, 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 DD del Ragioniere Generale n. 1000 del 14/07/2016 con il quale sono stati istituiti tra le entrate del Bilancio della Regione, il capitolo 7016 (Capo 12) *“Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 di parte corrente”* e il capitolo 7017 (Capo 12) *“Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 in conto capitale”* per consentire la corretta imputazione del finanziamento di € 7.940.630,00;

VISTO il DDG n. 1073 del 01/09/2016, vistato dalla Ragioneria Centrale Presidenza al n. 996 in data 05/09/2016, con il quale è stata accertata, la somma complessiva di € **7.940.630,00** di cui 7.830.630,00 sul capitolo 7016 (capo 12) e € 110.000,00 sul capitolo 7017 (capo 12), per gli esercizi finanziari 2016 – 2017 – 2018 – 2019 – 2020;

VISTO il DD del Ragioniere Generale n. 1237 del 12/09/2016 con il quale sono stati istituiti i capitoli di spesa 124012 – 124412 -124413 – 124414 – 524022, con contestuale iscrizione delle somme occorrenti per gli esercizi finanziari 2016-2017-2018;

VISTI i DDG n. 112 del 20/10/2020, n. 43 del 10/05/2021, n. 68 del 08/07/2021, n. 45 del 21/04/2022, n. 169 del 23/10/2023, n. 158 del 25/10/2024, n. 64 del 21/03/2025 con i quali si è provveduto ad apportare le necessarie variazioni all'accertamento disposto con il sopracitato DDG n. 1073/2016;

VISTI i DD n. 792/2017, n. 1036/2019, n. 213/2021, n. 1079/2021, n. 1362/2021, n. 800/2022, n. 216/2024, n. 1779/2024 e n. 842/2025 con i quali il Dipartimento Bilancio e Tesoro ha provveduto a iscrivere sui capitoli di spesa le somme occorrenti per gli esercizi finanziari 2021-2022-2023-2024-2025 e 2026 a seguito della rimodulazione del cronoprogramma di spesa e dei relativi decreti di accertamento sui capitoli d'entrata (7016 - 7017);

VISTI i DDG n. 1011 del 24/02/2017, n. 28 del 14/04/2021, n. 19 del 18/02/2022, n. 242 del 21/12/2022, n. 224 del 18/12/2023 e n. 174 del 28/11/2024 con i quali si è provveduto alla riscossione e al versamento, sui capitoli di entrata 7016 e 7017, dei rimborsi effettuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a seguito delle rendicontazioni delle spese sostenute;

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, che in particolare per l'Autorità di Audit della Regione Siciliana ammontano complessivamente a € **12.005.630,00**;

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. 207864 del 18/09/2025 con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze comunica che, per far fronte alle esigenze, manifestate dalle competenti strutture beneficiarie, emerse in fase attuazione del Programma, è stata accolta dal Dipartimento per le politiche di coesione la proposta di modifica del POC, rimodulando le assegnazioni delle risorse del POC;

PRESO ATTO che per l'Autorità di Audit della Regione Siciliana la dotazione finanziaria assegnata è stata ridotta da € **12.005.630,00** a € **8.465.361,54**;

VISTA la nota prot. n. 3086 del 20/10/2025 con la quale si è proceduto a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, il Piano delle attività unitamente al cronoprogramma finanziario del POC rimodulato (revisione ottobre 2025);

VISTA la nota prot. n. 225009 del 21/10/2025 con la quale il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per il PNRR- Ufficio I ha approvato il predetto Piano di Attività;

VISTO il DDG n. 64 del 21/03/2025 con il quale, a seguito della rimodulazione del cronoprogramma delle spese connesse al *“Piano delle attività”* del POC, (revisione marzo 2025) si era provveduto ad accertare negli esercizi finanziari 2025 e 2026 nei capitoli di entrata 7016 – 7017 le somme di seguito riportate:

Capo	Capitolo	2025	2026
12	7016 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 di parte corrente	3.000.000,00	3.725.268,46
12	7017 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 in conto capitale	100.000,00	15.000,00
	Totali	3.100.000,00	3.740.268,46

RITENUTO, per quanto sopra esposto, a modifica di quanto disposto con il DDG n. 64/2025, di dover **accertare** in entrata per gli esercizi finanziari 2025 e 2026 sul capitolo 7016 (capo 12) e sul capitolo 7017 (capo 12) le somme di seguito indicate:

Capo	Capitolo	2025	2026
12	7016 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 di parte corrente	1.490.000,00	1.685.000,00
12	7017 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 in conto capitale	100.000,00	25.000,00
	Totali	1.590.000,00	1.710.000,00

In particolare:

- **nell'esercizio 2025** sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione dell'importo accertato con DDG 64/2025 da € 3.000.000,00 a € 1.490.000,00 (- € 1.510.000,00), e sul capitolo 7017 (capo 12) confermare la somma di € 100.000,00;
- **nell'esercizio 2026** sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione dell'importo accertato con DDG 64/2025 da € 3.725.268,46 a € 1.685.000,00 (- € 2.040.268,46), e sul capitolo 7017 (capo 12) aumentare l'importo accertato da € 15.000,00 a € 25.000,00 (+ € 10.000,00);

DECRETA

Per quanto in premessa esposto che qui si intende interalmente riportato.

Art. 1 – A seguito della rimodulazione del cronoprogramma delle spese connesse al “Piano delle attività” del POC per l'intervento “Supporto all'Autorità di Audit dei PP.OO. FESR e FSE” (revisione ottobre 2025), trasmesso al MEF con nota n. 3086 del 20/10/2025, a modifica di quanto disposto con il DDG n. 64/2025, vengono accertate in entrata per gli esercizi finanziari 2025 e 2026 sul capitolo 7016 (capo 12) e sul capitolo 7017 (capo 12) le somme di seguito indicate:

Capo	Capitolo	2025	2026
12	7016 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 di parte corrente	1.490.000,00	1.685.000,00
12	7017 - Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 in conto capitale	100.000,00	25.000,00
	Totali	1.590.000,00	1.710.000,00

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, 21 ottobre 2025

Il Dirigente Generale
Grazia Terranova



GRAZIA TERRANOVA
REGIONE SICILIANA
DIRIGENTE
21.10.2025 14:29:23 GMT+01:00