D.D.G. n. **208**

Codice Fiscale 80012000826
Partita IVA 02711070827

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";

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 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;

VISTO il D.P. Reg n. 4972 del 29/10/2025, con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta Regionale del 24 ottobre 2025 n. 320, l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit è stato prorogato fino al 31 gennaio 2026;

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. 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";

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. 6 del 26/04/2024, alla contrattualizzazione, mediante selezione da long list, di 16 incarichi di esperto con profilo di project manager (n. 1), senior (n. 10), senior esperto in scienze statistiche (n. 1), middle (n. 2) e junior (n. 2);

CONSIDERATO che la Dott.ssa Teresa Valdes è stata individuata quale Esperta in possesso delle competenze e della specializzazione necessaria per l'attività prevista in relazione al profilo *senior*;

VISTO il contratto stipulato in data 17/01/2025 tra il Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit e la Dott.ssa Teresa Valdes per l'affidamento dell'incarico di consulenza specialistica finalizzato allo svolgimento delle attività di assistenza tecnica relativa ai controlli di secondo livello nell'ambito dei programmi FESR, FSE, CTE e ENI svolti dall'Autorità di Audit, con decorrenza dal 20/01/2025 e termine il 31/12/2026;

VISTO il D.D.G. n. 10 del 21/01/2025 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 2025-2026 la somma complessiva di € 178.786,50 (di cui € 136.181,04 per corrispettivo, € 5.447,24 per oneri previdenziali, € 31.158,22 per IVA ed € 6.000,00 per rimborso spese di trasferta);

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 7.1 del contratto è riconosciuto alla Dott.ssa Teresa Valdes - profilo *senior* (Fascia economica B) - un compenso, da intendersi omnicomprensivo a esclusione degli eventuali oneri di trasferta, al netto degli oneri di legge e dell'IVA, stabilito in 318,18 €/giornata per un impegno massimo quantificato in n. 220 giornate nell'anno;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 7.5 del contratto, il compenso viene erogato con cadenza bimestrale sulla base delle giornate effettivamente realizzate previa presentazione:
- di una relazione che descriva le attività realizzate in relazione all'oggetto dell'incarico per lo specifico profilo professionale comprensiva degli allegati in originale, laddove previsti, e dei prodotti realizzati alla fine di ciascun bimestre, controfirmata dal dirigente della struttura di assegnazione il quale dovrà esprimere valutazione positiva circa la coerenza dei risultati conseguiti nell'attività rispetto all'oggetto dell'incarico,
- dei *timesheet*,
- e del piano delle attività del bimestre successivo;

VISTA la dichiarazione resa dalla Dott.ssa Teresa Valdes in data 20/10/2024 ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000 dalla quale si evince che la stessa è titolare di partita IVA (xxxxxxxxxxx), ed è iscritta alla gestione separata INPS;

VISTA la nota del 03/11/2025, assunta al protocollo n. 3245 del 04/11/2025, con la quale la Dott.ssa Teresa Valdes, con riferimento all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2025 - 31/10/2025, ha trasmesso la relazione bimestrale relativa alle attività realizzate e dei relativi prodotti conseguiti controfirmata e valutata positivamente dal dirigente della struttura di assegnazione con allegati i relativi *timesheet* e il piano delle attività del bimestre successivo;

VISTA la nota prot. 3331 del 12/11/2025 con la quale l'Ufficio, sulla base della documentazione ricevuta, ha accertato la prestazione resa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per il periodo 01/09/2025 - 31/10/2025 per un corrispettivo di € **13.999,92** (44 gg x 318,18 €/g), oltre IVA e oneri se dovuti;

VISTA la fattura n. FPA 7/25 del 12/11/2025 di € **14.559,92** così articolata:

- corrispettivo (44 gg x 318,18 €/g)	€	**13.999,92**
- contributo di Cassa Previdenziale 4%	€	560,00
- totale	€	**14.559,92**

con la quale la Dott.ssa Teresa Valdes, in applicazione del regime forfettario (RF19) e di Cassa Previdenziale TC22 (INPS), ha richiesto il pagamento di € **14.559,92** per n. 44 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2025 - 31/10/2025;

VISTA la comunicazione del conto dedicato e della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell'art. 3 comma 7 della legge n. 136/2010, trasmessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes;

VERIFICATA la rispondenza del codice IBAN indicato nella fattura e nella dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari trasmessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes;

VISTA la verifica inadempimenti, effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, rilasciata dall'Agenzia delle Entrate e Riscossione in data 13/11/2025 (n. IUR 202500004762901);

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 l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile con scadenza entro l'esercizio finanziario corrente;

CONSIDERATO che la spesa graverà sull'impegno n. 1/2025, assunto con il DDG n. 10/2025, 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", del Bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2025;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € **14.559,92** (*quattordicimilacinquecento-cinquantanove/92*), per il pagamento della fattura n. FPA 7/25 del 12/11/2025 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 44 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2025 - 31/10/2025;

D E C R E T A

Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € **14.559,92** (*quattordicimilacinquecentocinquantanove/92*), per il pagamento della fattura n. FPA 7/25 del 12/11/2025 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 44 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2025 - 31/10/2025.

Art. 2

La spesa graverà sull'impegno n. 1/2025, assunto con il DDG n. 10/2025, 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", del Bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2025.

Art. 3

Per il pagamento della predetta somma si provvederà con emissione di mandato di pagamento a favore della Dott.ssa Teresa Valdes di € **14.559,92** (*quattordicimilacinquecentocinquantanove/92*), comprensivo di contributo di cassa previdenziale 4% per € 560,00.

Art. 4

La spesa è codificata con il codice di V livello U.1.03.02.10.001 del Piano dei Conti finanziario (Allegato C/1 del D. leg.vo n. 118/2011) - CUP n. G51E15000670001– L'obbligazione è esigibile nell'esercizio finanziario 2025.

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, 13 novembre 2025.

firmato
Il Dirigente Generale
Grazia Terranova