D.D.G. n. 184

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.;

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.P. Reg. n. 5273 del 14/10/2026 con il quale, in esecuzione della deliberazione della Giunta n. 342 dell'08/10/2026, è stato conferito alla Dott.ssa Carmela Madonia l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit;

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 dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit al Dott. Roberto Cibella, prorogato con DDG n. 256 del 29/12/2025, DDG n. 68 del 26/03/2026 e DDG n. 118 del 25/06/2026 fino al 31 dicembre 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. 5 gennaio 2026 n. 1, "Legge di stabilità regionale 2026 - 2028";

VISTA la L.R. 5 gennaio 2026 n. 2, "Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2026-2028";

VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 13 del 12/01/2026 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2026/2028. 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 ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000 dalla quale si evince che la stessa è titolare di partita IVA, ed è iscritta alla gestione separata INPS;

VISTA la nota del 05/11/2026, assunta in pari data al protocollo n. 3301, con la quale la Dott.ssa Teresa Valdes, con riferimento all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2026 - 31/10/2026, ha trasmesso la relazione bimestrale relativa alle attività realizzate e ai 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. 3368 dell'11/11/2026 con la quale l'Ufficio, sulla base della documentazione ricevuta, ha accertato la prestazione resa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per il periodo 01/09/2026 - 31/10/2026 per un corrispettivo di € **13.681,74** (43 gg x 318,18 €/g), oltre IVA e oneri se dovuti;

VISTA la fattura n. FPA 10/26 del 12/11/2026 di € **14.229,01** così articolata:

- corrispettivo (43 gg x 318,18 €/g)	€	**13.681,74**
- contributo di Cassa Previdenziale 4%	€	547,27
- totale	€	**14.229,01**

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 € **14.229,01** per n. 43 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2026 - 31/10/2026;

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 13/11/2026 (n. IUR 202600011528221);

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 2026;

CONSIDERATO che la spesa graverà sull'impegno n. 1/2026, 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 2026;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € **14.229,01** (*quattordicimiladuecento-ventinove/01*), per il pagamento della fattura n. FPA 10/26 del 12/11/2026 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 43 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2026 - 31/10/2026;

D E C R E T A

Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € **14.229,01** (*quattordicimiladuecentoventinove/01*), per il pagamento della fattura n. FPA 10/26 del 12/11/2026 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 43 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2026 - 31/10/2026.

Art. 2

La spesa graverà sull'impegno n. 1/2026, 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 2026.

Art. 3

Per il pagamento della predetta somma si provvederà con emissione di mandato di pagamento a favore della Dott.ssa Teresa Valdes di € **14.229,01** (*quattordicimiladuecentoventinove/01*), comprensivo di contributo di cassa previdenziale 4% per € 547,27.

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.

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 2026.

Il Dirigente Generale
G. Madonia
GIANFELICE MADONIA
REGIONE SICILIANA
13.11.2026 16:33:23
GMT+02:00

Il Dirigente dell'Area
Roberto Cibella
ROBERTO CIBELLA
REGIONE SICILIANA
DIRIGENTE
13.11.2026 11:25:12 GMT+01:00