

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";
- VISTO il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei Contratti Pubblici" e ss.mm.ii.;
- VISTO il D.D.G. n. 2 del 15/01/2020 con il quale è stato conferito l'incarico di dirigente responsabile dell'Area Amministrativa n. 1 al Dott. Roberto Cibella;
- 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 L.R. 15 aprile 2021 n. 10 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023";
- VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 168 del 21/04/2021 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2021-2023. D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, Allegato 4/1 – 9.2. Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, Bilancio finanziario gestionale e Piano degli indicatori";
- 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.D.G. n. 1006 del 10/02/2017 con il quale è stato approvato il contratto rep. n. 5960 stipulato in data 2 febbraio 2017 tra la Presidenza della Regione – Ufficio Speciale Autorità di Audit e la Società ERNST & YOUNG S.p.A. per l'affidamento dei servizi di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit (AdA) dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea, derivante dalla procedura di gara espletata dalla Consip S.p.A.;
- VISTO il D.D.G. n. 1032 del 21/04/2017 con il quale è stata impegnata sul capitolo 124412 "Spese per lavoro flessibile, quota lsu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020", per gli esercizi finanziari 2017-2018-2019-2020-2021, la

somma complessiva di € 5.120.672,65, IVA inclusa, relativa ai servizi di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit;

VISTO l'art. 9 del Contratto di assistenza tecnica che prevede per la Società ERNST & YOUNG S.p.A. l'obbligo di rilevare, calcolare e inviare all'Amministrazione, con cadenza semestrale il "Rapporto indicatori di qualità";

VISTO l'art. 10 "Corrispettivi e modalità di pagamento" del Contratto di assistenza tecnica che stabilisce le modalità di calcolo del corrispettivo dovuto, composto da una parte fissa (85%) e da una parte variabile (15%);

VISTO l'art. 11 "Fatturazione e pagamenti", comma 2, del Contratto di assistenza tecnica che prevede di effettuare il pagamento dei corrispettivi contrattuali per la "parte variabile" (15% del corrispettivo) al raggiungimento degli "obiettivi di prestazione" che dovranno essere erogati previa verifica con cadenza semestrale;

VISTA la email del 12/05/2021 con la quale la Società ERNST & YOUNG S.p.A. ha trasmesso il "Rapporto degli indicatori di qualità" relativi alla parte variabile per il 2° semestre 2020 (periodo 15/08/2020 – 14/02/2021);

VISTA la nota prot. 1864/1-7 del 19/05/2021 con la quale il RUP e il Dirigente Generale hanno approvato il "Rapporto degli indicatori di qualità" per il semestre 15/08/2020 – 14/02/2021 previo accertamento, da parte del Direttore dell'Esecuzione del Contratto (D.E.C.), giusta nota prot. n. 1857 del 18/05/2021, del raggiungimento degli obiettivi assegnati alla Società ERNST & YOUNG S.p.A. connessi all'erogazione della "parte variabile" (15% dei corrispettivi);

CONSIDERATO che con la sopracitata nota prot. 1864/1-7 del 19/05/2021 è stato richiesto alla società ERNST & YOUNG S.p.A. ai fini contabili l'emissione di n. 2 fatture da imputare agli anni 2020 – 2021, come di seguito specificato:

- periodo 15/08/20 – 31/12/20 di € 31.599,50 IVA esclusa, (da imputare nell'es. fin. 2020);

- periodo 01/01/21 – 14/02/21 di € 10.304,18 IVA esclusa, (da imputare nell'es. fin. 2021);

VISTA la fattura n. IT91ICB2016902 del 20/07/2021 di € 38.551,39 di cui € 31.599,50 quale quota imponibile ed € 6.951,89 per IVA, emessa dalla ERNST & YOUNG S.p.A. relativa al servizio di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15/08/2020 - 31/12/2020 (parte variabile);

VISTA la comunicazione del conto dedicato e della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 7 della legge n. 136/2010;

VISTA la richiesta di informativa antimafia al Ministero dell'Interno - Banca Dati Nazionale Antimafia (B.D.N.A.) prot. 52340 del 10/02/2021, ai sensi dell'art. 91 del D. lgs n. 159/2011 e successive modifiche e integrazioni, per la società ERNST & YOUNG S.p.A.;

CONSIDERATO che la suddetta richiesta è in corso di istruttoria ed è decorso il termine di 30 giorni, e che pertanto il pagamento della fattura può essere corrisposto anche in assenza dell'informativa antimafia, sotto condizione risolutiva ai sensi del comma 3 dell'art. 92 del D.lgs 159/2011 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il DURC attestante la regolarità contributiva della Società ERNST & YOUNG S.p.A.;

VISTA la verifica inadempimenti, effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, rilasciata dall'Agenzia delle Entrate e Riscossione;

CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile;

CONSIDERATO che la spesa graverà, in conto residui, sull'impegno di spesa n. 1/2020 di cui al D.D.G. n. 1032/2017 - capitolo 124412 "*Spese per lavoro flessibile, quota lsu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale 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 2021;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € 38.551,39 (trentottomilacinquecentocinquantuno/39), IVA inclusa, per il pagamento della fattura n. IT91ICB2016902 del 20/07/2021 emessa dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A., relativa al servizio di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 agosto 2020 – 31 dicembre 2020 (parte variabile);

## DECRETA

### Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € 38.551,39 (trentottomilacinquecentocinquantuno/39), IVA inclusa, per il pagamento della fattura n. IT91ICB2016902 del 20/07/2021 emessa dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A., relativa al servizio di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 agosto 2020 – 31 dicembre 2020 (parte variabile).

### Art. 2

La spesa graverà, in conto residui, sull'impegno di spesa n. 1/2020 di cui al D.D.G. n. 1032/2017 - capitolo 124412 "*Spese per lavoro flessibile, quota lsu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale 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 2021.

### Art. 3

Per il pagamento della predetta somma si provvederà con emissione di mandato di pagamento collettivo di € 38.551,39 (trentottomilacinquecentocinquantuno/39) di cui € 31.599,50 (trentunomilacinquecentonovantanove/50) quale quota imponibile a favore della ERNST & YOUNG S.p.A. ed € 6.951,89 (seimilanovecentocinquantuno/89) per IVA da versare all'Erario ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972, così come introdotto dall'art. 1, comma 629, lettera b) della L. 190/2014.

### Art. 4

La spesa è codificata con il codice di V livello U.1.03.02.12.999 del Piano dei Conti finanziario (Allegato C/1 del D. leg.vo n. 118/2011) e sarà esigibile nell'esercizio finanziario 2021 - CUP n. G51E15000670001 – CIG derivato 68357943A9.

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, 27 luglio 2021.

**Il Dirigente dell'Area**  
*Roberto Cibella*