



**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 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”;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 19 giugno 2020, n. 2809 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;

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, visto 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 secondo lo schema sotto riportato:

capo	capitolo	2016	2017	2018	2019	2020	totale
12	7016	1.566.354,00	1.566.354,00	1.566.354,00	1.566.354,00	1.565.214,00	7.830.630,00
12	7017	70.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	110.000,00
		1.636.354,00	1.576.354,00	1.576.354,00	1.576.354,00	1.575.214,00	7.940.630,00

VISTI i DD n. 1237 del 12/09/2016, n. 792 del 19/05/2017 e n. 1036 del 16/05/2019 con i quali il Dipartimento Bilancio e Tesoro ha provveduto a iscrivere, sulla base del sopra citato Piano delle attività, sui capitoli di spesa di nuova istituzione (124012 – 124412 -124413 – 124414 – 524022), le somme occorrenti per gli esercizi finanziari 2016-2017-2018-2019-2020 a seguito dell'accertamento sui capitoli d'entrata (7016 - 7017);

VISTO il DDG n. 1011 del 24/02/2017 con il quale si è provveduto alla riscossione e al versamento della somma complessiva di 1.636.354,00 di cui € 1.566.354,00 sul capitolo 7016 e di € 70.000,00 sul capitolo 7017 per l'esercizio finanziario 2016;

VISTO il DDG n. 112 del 20/10/2020, con il quale sono state apportate variazioni all'accertamento disposto con il sopracitato DDG n. 1073/2016 per gli esercizi finanziari 2020 – 2021 secondo lo schema sotto riportato:

Capo	Capitolo	2020	2021
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	1.565.034,00	4.500.229,52
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	10.000,00	18.705,18
		1.575.034,00	4.518.934,70

VISTO il DDG n. 28 del 14/04/2021 con il quale si è provveduto alla riscossione e al versamento della somma complessiva di 708.681,76 di cui € 697.386,94 sul capitolo 7016 e di € 11.294,82 sul capitolo 7017 per l'esercizio finanziario 2021;

VISTO il DD n. 213 del 26/04/2021 con il quale il Dipartimento Bilancio e Tesoro ha provveduto a iscrivere, sui capitoli di spesa 124012 – 124412 -124413 – 124414 – 524022, le somme occorrenti per l'esercizio finanziario 2021 con la contestuale iscrizione sui capitoli di entrata 7016 - 7017;

VISTO il DDG n. 43 del 10/05/2021 con il quale sono state apportate variazioni all'accertamento disposto con il sopracitato DDG n. 1073/2016 per gli esercizi finanziari 2021 – 2022 – 2023 secondo lo schema sotto riportato:

Capo	Capitolo	2021	2022	2023
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	1.251.640,86	1.234.277,12	2.814.569,89
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	15.000,00	15.000,00	62.565,21
		1.266.640,86	1.249.277,12	2.877.135,10

CONSIDERATO che con DDG n. 1 del 14/01/2021 si è proceduto a risolvere di diritto il contratto rep. n. 5960 stipulato in data 2 febbraio 2017, approvato con D.D.G. n. 1006 del 10/02/2017, per l'affidamento dei servizi di supporto e di assistenza tecnica all'Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea, ai danni della Società Ernst & Young S.p.A.;

CONSIDERATO che, pertanto, al fine di garantire continuità alle indispensabili attività di supporto erogate a questo Ufficio, è stato dato avvio a una procedura, mediante selezione da long list, per l'individuazione di n. 10 figure professionali, successivamente elevabili a 14, cui conferire incarichi, per le annualità 2021/2022/2023, di consulenza specialistica per lo svolgimento di attività di supporto finalizzate alle verifiche e ai controlli eseguiti da questa Autorità (DDG n. 62 del 23/06/2021);

CONSIDERATO che, conseguentemente, al fine di potere disporre delle risorse per le nuove esigenze dell'Ufficio, si è proceduto a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, con prot. n. 2440 del 29/06/2021, il cronoprogramma finanziario del POC, rimodulato per le annualità 2021, 2022 e 2023 mantenendo la previsione di spesa complessiva di € 7.940.630,00;

RITENUTO, per quanto sopra esposto, di dover apportare per gli esercizi finanziari 2021, 2022 e 2023 le seguenti variazioni all'accertamento in entrata disposto con il DDG n. 1073/2016 e modificato con i DDG nn. 112/2020 e 43/2021, secondo lo schema sotto riportato:

Capo	Capitolo	2021	2022	2023
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	1.151.640,86	1.634.277,12	2.514.569,89
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	15.000,00	15.000,00	62.565,21
		1.166.640,86	1.649.277,12	2.577.135,10

- nell'esercizio 2021 sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione della somma accertata di € 100.000,00 per un ammontare di € 1.151.640,86 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 15.000,00 per un totale complessivo di € 1.166.640,86;
- nell'esercizio 2022 sul capitolo 7016 (capo 12) aumento della somma accertata di € 400.000,00 per un ammontare di € 1.634.277,12 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 15.000,00 per un totale complessivo di € 1.649.277,12;
- nell'esercizio 2023 sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione della somma accertata di € 300.000,00 per un ammontare di € 2.514.569,89 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 62.565,21 per un totale complessivo di € 2.577.135,10;

DECRETA

Art. 1 - Per le motivazioni citate in premessa, a seguito del cronoprogramma rimodulato, trasmesso al MEF con prot. n. 2440 del 29/06/2021, vengono apportate per gli esercizi finanziari 2021, 2022 e 2023 le seguenti variazioni all'accertamento in entrata disposto con DDG n. 1073/2016 e modificato con i DDG nn. 112/2020 e 43/2021:

- nell'esercizio 2021 sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione della somma accertata di € 100.000,00 per un ammontare di € 1.151.640,86 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 15.000,00 per un totale complessivo di € 1.166.640,86,
- nell'esercizio 2022 sul capitolo 7016 (capo 12) aumento della somma accertata di € 400.000,00 per un ammontare di € 1.634.277,12 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 15.000,00 per un totale complessivo di € 1.649.277,12,
- nell'esercizio 2023 sul capitolo 7016 (capo 12) riduzione della somma accertata di € 300.000,00 per un ammontare di € 2.514.569,89 e sul capitolo 7017 (capo 12) viene confermata la somma accertata di € 62.565,21 per un totale complessivo di € 2.577.135,10,

da cui ne discende il seguente quadro riassuntivo:

Capo	Capitolo	2021	2022	2023
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	1.151.640,86	1.634.277,12	2.514.569,89
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	15.000,00	15.000,00	62.565,21
		1.166.640,86	1.649.277,12	2.577.135,10

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, 8 luglio 2021

Il Dirigente Generale
Grazia Terranova