

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 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, è stato conferito alla dott.ssa Grazia Terranova l’incarico di Dirigente Generale dell’Ufficio Speciale “Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea”;

**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** l’Accordo di Partenariato, approvato con Decisione della Commissione Europea del 29/10/2014, che prevede una significativa azione di rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche per il coordinamento, l’attuazione, il monitoraggio e la valutazione dei Fondi SIE 2014/2020 e stabilisce che per il raggiungimento di tale obiettivo concorrono gli interventi “complementari” attivati a livello nazionale a valere sulle risorse del Fondo di rotazione, di cui alla legge n. 183 del 17/04/1987;

- VISTA** la Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 (G.U. n. 79 del 24/03/2016) di approvazione del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” e di assegnazione delle risorse;
- VISTO** il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 articolato in quattro assi prioritari e tra questi l’Asse II “Rafforzamento della funzione di audit dei Programmi dei Fondi (SIE) 2014/2020 svolto dalle relative Autorità di Audit”;
- 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) presentato dall’Autorità di Audit al Ministero dell’Economia e delle Finanze – IGRUE, con nota prot. n. 1000/0-6 del 4 aprile 2016” con allegato il cronoprogramma di spesa rimodulato, quest’ultimo, con prot. n. 1675 del 6/05/2021;
- 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;
- VISTO** l’avviso pubblico, approvato con DDG n. 62 del 23/06/2021, relativo alla procedura, mediante selezione da *long list* per l’individuazione di n. 10 figure professionali per il conferimento di incarichi di consulenza specialistica per lo svolgimento di attività di supporto finalizzate alle verifiche e ai controlli di II livello eseguiti da questa Autorità;
- VISTE** le GURS n. 8 del 25/06/2021 e n. 9 del 2/07/2021, serie “concorsi”, sulle quali è stato pubblicato per estratto l’avviso sopra richiamato;
- VISTO** il DDG n. 71 del 19/07/2021 con il quale è stata nominata la commissione per la selezione di n. 10 figure professionali per il conferimento di incarichi di consulenza specialistica finalizzata al supporto per le verifiche e i controlli di II livello eseguiti da questa Autorità;
- VISTO** il DDG n. 79 del 2/08/2021 che ha approvato la graduatoria di merito predisposta dalla predetta Commissione per il profilo *senior/middle* nella quale risulta inserita la Dott.ssa Teresa Valdes all’ottavo posto;
- CONSIDERATO** che, pertanto, 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 professionale richiesto;
- CONSIDERATO** l’esito positivo dei controlli esperiti ai sensi degli artt. 5 e 6 dell’Avviso effettuati anche mediante acquisizione della documentazione attestante il possesso dei requisiti richiesti, al fine di accertare la corrispondenza con quanto dichiarato nel *curriculum vitae*;
- CONSIDERATO** che all’Esperta selezionata per il profilo *middle*, così come previsto dall’art. 6 dell’Avviso di selezione, contrattualizzata mediante “compenso annuo complessivo massimo”, è corrisposto un importo complessivo non superiore a € 50.000,00 annui per un impegno quantificato in massimo n. 220 giornate/anno cui corrisponderà una tariffa giornaliera di € 227,27;
- CONSIDERATO** che l’Esperta svolgerà un incarico di lavoro autonomo, con partita I.V.A., senza alcun vincolo di subordinazione regolato dal contratto stipulato il 01/09/2021, allegato al presente decreto, con decorrenza dal 01/09/2021 fino al 31/12/2023;

**VERIFICATA** la sussistenza delle disponibilità finanziarie a valere sul 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) presentato dall’Autorità di Audit al Ministero dell’Economia e delle Finanze – IGRUE, con nota prot. n. 1000/0-6 del 4 aprile 2016 con allegato il cronoprogramma di spesa come rimodulato con prot. n. 1675 del 6/05/2021;

**CONSIDERATO** che agli interventi dell’Asse 11, Azione 11.1 del Programma complementare di azione e coesione è stato attribuito il Codice Unico Progetto G51E15000670001;

**CONSIDERATO** che col Decreto del Ragioniere Generale n. 1079 del 26/07/2021 sono state apportate sul capitolo 124413 del bilancio della Regione “Spese per consulenze per l’attuazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” le opportune variazioni per gli esercizi finanziari 2021, 2022 e 2023;

**CONSIDERATO** che in data 01/09/2021 è stato sottoscritto tra la Dott.ssa Grazia Terranova, Dirigente Generale *pro tempore* dell’Ufficio Speciale Autorità di Audit per i Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea della Regione Siciliana, e l’Esperta Dott.ssa Teresa Valdes il contratto per l’affidamento dell’incarico di consulenza specialistica per lo svolgimento delle attività di assistenza tecnica relativa ai controlli di secondo livello nell’ambito dei programmi FESR e FSE svolti dall’Autorità di Audit;

**CONSIDERATO** che per l’espletamento del predetto incarico spetta alla consulente la somma complessiva di € 121.253,10 così ripartita per ciascun anno contabile:

anno	giornate (max)	costo/g (€)	corrispettivo (€)	oneri (4%) (€)	imponibile (€)	iva (22%) (€)	<b>Totale (€)</b>
2021	73	227,27	16.590,71	663,63	17.254,34	0	17.254,34
2022	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0	51.999,38
2023	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0	51.999,38
Totale triennio			116.589,51	4.663,59	121.253,10	0	121.253,10

**CONSIDERATO** che alla consulente spetta il rimborso delle spese di trasferta, ove sostenute e documentate, che possono essere presuntivamente determinate in € 300,00 per l’anno 2021 e € 1.000,00 per ciascuno degli anni 2022 e 2023;

**RITENUTO** di dovere approvare il contratto sottoscritto in data 01/09/2021 dall’Ufficio Speciale Autorità di Audit per i Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea della Regione Siciliana, nella persona del Dirigente Generale *pro tempore* Dott.ssa Grazia Terranova e l’Esperta Dott.ssa Teresa Valdes;

**RITENUTO** di dovere procedere all’impegno poliennale sul capitolo 124413 del bilancio della Regione “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 l’importo complessivo di € 123.553,10 (di cui € 4.663,59 per oneri previdenziali ed € 2.300,00 per rimborso spese di trasferta) per i compensi dovuti all’Esperta Dott.ssa Teresa Valdes, secondo il seguente cronoprogramma di spesa:

anno	giornate (max)	costo/g (€)	corrispettivo (€)	oneri (4%) (€)	Imponibile (€)	iva (22%) (€)	Spese trasferta (€)	Totale (€)
2021	73	227,27	16.590,71	663,63	17.254,34	0,00	300,00	17.554,34

anno	giornate (max)	costo/g (€)	corrispettivo (€)	oneri (4%) (€)	Imponibile (€)	iva (22%) (€)	Spese trasferta (€)	Totale (€)
2022	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0,00	1.000,00	52.999,38
2023	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0,00	1.000,00	52.999,38
Totale triennio			116.589,51	4.663,59	121.253,10	0,00	2.300,00	123.553,10

## D E C R E T A

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

**Art. 1** - È approvato l'allegato contratto sottoscritto in data 01/09/2021, con decorrenza dal 01/09/2021 fino al 31/12/2023, dall'Ufficio Speciale Autorità di Audit per i Programmi Cofinanziati dalla Commissione Europea della Regione Siciliana, nella persona del Dirigente Generale *pro tempore* Dott.ssa Grazia Terranova e l'Esperta Dott.ssa Teresa Valdes nata a xxx il xx/xx/xxxx e residente a xxxxx (C.F: xxxx – P.I. xxx).

**Art. 2** - Per i compensi dovuti all'Esperta Dott.ssa Teresa Valdes, è impegnato 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" l'importo complessivo di € 123.553,10 (di cui € 4.663,59 per oneri previdenziali ed € 2.300,00 per rimborso spese di trasferta) con imputazione secondo il seguente cronoprogramma:

anno	giornate (max)	costo/g (€)	corrispettivo (€)	oneri (4%) (€)	Imponib. (€)	iva (22%) (€)	Spese trasferta (€)	Totale (€)
2021	73	227,27	16.590,71	663,63	17.254,34	0,00	300,00	17.554,34
2022	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0,00	1.000,00	52.999,38
2023	220	227,27	49.999,40	1.999,98	51.999,38	0,00	1.000,00	52.999,38
Totale triennio			116.589,51	4.663,59	121.253,10	0,00	2.300,00	123.553,10

**Art. 3** - Al pagamento delle somme impegnate si provvederà mediante emissione di apposito mandato di pagamento in favore della Dott.ssa Teresa Valdes dietro presentazione di regolare fattura e a seguito dell'accertamento delle verifiche previste dalla norma e dall'avviso.

**Art. 4** - Il rimborso delle spese per le trasferte autorizzate sarà riconosciuto a fronte dell'acquisizione degli originali della documentazione dimostrativa delle spese di vitto, di alloggio e di trasporto, sostenute nel corso della missione nel rispetto della normativa vigente.

**Art. 5** - 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 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, 6 settembre 2021.

**F.to Il Dirigente Generale**  
Grazia Terranova