

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 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 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;
- 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 pubblicato per estratto sulla GURS n. 8 del 25/06/2021, alla contrattualizzazione di n. 10 figure professionali di esperti selezionati nell'ambito della long list di assistenti ed esperti Aree Programmazione, Gestione, Controllo istituita dall'Associazione "Tecnostruttura delle Regioni per il Fondo Sociale Europeo";
- VISTO il contratto stipulato in data 31 agosto 2021 tra il Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit e la Dott.ssa Cinzia Pendolino 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 e FSE svolti dall'Autorità di Audit, con decorrenza dall' 1/09/2021 al 31/12/2023;

VISTO il D.D.G. n. 88 del 02/09/2021 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 2021-2022-2023, la somma complessiva di € 123.553,10 (di cui € 116.589,51 per corrispettivo, € 4.663,59 per oneri previdenziali ed € 2.300,00 per rimborso spese di trasferta);

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 7.1 del contratto è riconosciuto all'esperta Dott.ssa Cinzia Pendolino - profilo *middle* (Fascia economica C) - un corrispettivo complessivo non superiore a € 50.000,00 annui per un impegno quantificato in massimo n. 220 giornate/anno cui corrisponde una tariffa giornaliera di € 227,27 (duecentoventisette/27) oltre IVA, se dovuta, e la rivalsa del contributo previdenziale;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 7.6 del contratto il compenso sarà erogato con cadenza bimestrale sulla base delle giornate effettivamente realizzate, previa presentazione di una relazione, incluso il *timesheet*, che descriva le attività realizzate in relazione all'oggetto dell'incarico per lo specifico profilo professionale comprensiva degli allegati in originale, laddove previsti, 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;

VISTA la mail del 24/12/2021, assunta al protocollo col n. 4974 del 28/12/2021, con la quale la Dott.ssa Cinzia Pendolino, con riferimento all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo novembre/dicembre 2021, 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*;

VISTA la nota prot. 4988 del 28/12/2021 con la quale l'Area Amministrativa di questo Ufficio, sulla base della documentazione ricevuta, ha accertato la prestazione resa dalla Dott.ssa Cinzia Pendolino per il periodo novembre/dicembre 2021 per un corrispettivo di € **7.272,64**;

VISTA la dichiarazione resa dalla Dott.ssa Cinzia Pendolino in data 31/08/2021 ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000 dalla quale si evince che la stessa è titolare di partita IVA (n. 02529410843) con regime forfettario, esente da IVA e ritenuta d'acconto, ed è iscritta alla Gestione Separata INPS;

CONSIDERATO che alla Dott.ssa Cinzia Pendolino è dovuta la somma complessiva di € **7.563,54** così articolata:

- corrispettivo (32 gg x 227,27 €/g)	€ 7.272,64
- contributo di Cassa Previdenziale 4%	€ 290,91
- totale	€ 7.563,55

determinata tenendo conto del regime forfettario e degli oneri previdenziali INPS, per n. 32 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo novembre/dicembre 2021;

VISTA la circolare n. 3 del 10/02/2021 della Ragioneria Generale della Regione, prot. n. 13234, con la quale si precisa che possono essere considerate liquidabili ai sensi dell'art. 3, co. 4, del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., le spese impegnate in un esercizio, relative a prestazioni o forniture rese nel corso del medesimo esercizio, per le quali le fatture pervengono nei due mesi successivi alla chiusura dell'esercizio stesso, oppure quelle per le quali il responsabile della spesa dichiara, sotto la propria responsabilità, che la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa o la fornitura è stata effettuata nell'anno di riferimento;

VISTA l'attestazione prot. n. 4996 del 29/12/2021 con la quale il responsabile della spesa dichiara che la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata regolarmente effettuata dalla consulente di che trattasi nell'anno di riferimento;

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 Cinzia Pendolino in data 31/08/2021;

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 29/12/2021;

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;

CONSIDERATO che la spesa graverà sull'impegno n. 2/2021, assunto con il DDG n. 88/2021, 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 2021;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € **7.563,55** (*settemilacinquecentosessantatre/55*), per il pagamento delle prestazioni rese (n. 32 giornate) nel periodo novembre/dicembre 2021 dalla Dott.ssa Cinzia Pendolino relative all'incarico di consulenza specialistica di cui al citato DDG 88/2021;

D E C R E T A

Art. 1

Per le finalità indicate in premessa, si dispone la liquidazione della somma di € **7.563,55** (*settemilacinquecentosessantatre/55*) per il pagamento delle prestazioni rese (n. 32 giornate) nel periodo novembre/dicembre 2021 dalla Dott.ssa Cinzia Pendolino relative all'incarico di consulenza specialistica.

Art. 2

La spesa graverà sull'impegno n. 2/2021, assunto con il DDG n. 88/2021, 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 2021.

Art. 3

Per il pagamento della predetta somma si provvederà, a seguito di ricezione di fattura e verifica della tracciabilità dei flussi finanziari, con emissione di mandato di pagamento a favore della Dott.ssa Cinzia Pendolino di € **7.563,55** (*settemilacinquecentosessantatre/55*), comprensivo di contributo di cassa previdenziale 4% per € 290,91 (*duecentonovanta/91*).

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 sarà esigibile nell'esercizio finanziario 2021.

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, 29 dicembre 2021

Il Dirigente Generale
Grazia Terranova