

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";
- 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 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 l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea" alla dott.ssa Grazia Terranova;
- VISTO il D.D.G. n. 103 del 09/10/2020 con il quale è stato approvato il documento di stipula della trattativa diretta n. 1402320, prot. n. 3116 del 21/09/2020, per l'affidamento alla ditta individuale Micale Alessio del "Servizio di formazione specialistica in aula e *on the job* per il personale dell'Autorità di Audit della Regione Siciliana" per n. 37 giornate formative con contestuale impegno di spesa di € 36.617,56 inclusi oneri previdenziali e IVA, sul capitolo 124414 "Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta 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 2020;
- CONSIDERATO che nell'anno 2020 si è provveduto al pagamento di n. 18 giornate di attività formativa per un totale complessivo di € 17.813,95, come di seguito specificato:
- mandati n. 5-6 del 13/11/2020 n. 8 gg per il periodo 19/10/20 – 31/10/20 € 7.917,31
  - mandati n. 7-8 del 09/12/2020 n. 10 gg per il periodo 01/11/20 – 13/11/20 € 9.896,64

VISTO il D.D.G. n. 127 del 01/12/2021 con il quale è stato approvato l'atto integrativo al sopracitato documento di stipula riguardante la sospensione delle attività formative *on the job* affidate alla ditta individuale Micale Alessio, a far data dal 16/11/2020, rinviando n. 19 giornate di formazione non erogate;

CONSIDERATO che a seguito del riaccertamento ordinario dei residui passivi al 01/01/2021, si è provveduto a re-imputare nell'esercizio finanziario 2021 sul capitolo 124414 la somma residua di € 18.803,61 dell'impegno di spesa n. 2/20 di cui al DDG n. 103/2020 per n. 19 giornate/uomo da espletare nell'anno 2021;

VISTA la nota prot. 2191 del 10/06/2021 con la quale si comunica alla ditta individuale Micale Alessio la ripresa dell'attività formativa a partire dal 21/06/2021;

CONSIDERATO che nell'anno in corso si è provveduto al pagamento di n. 13,5 giornate di attività formativa per un totale complessivo di € 13.360,47, come di seguito specificato:

- mandati n. 2-3 del 02/09/2021 n. 9 gg per il periodo 21/06/21 – 02/07/21 € 8.906,98
- mandati n. 4-5 del 15/09/2021 n. 4,5 gg per il periodo 05/07/21 – 07/09/21 € 4.453,49

VISTA la nota del 02/12/2021, assunta al protocollo n. 4500 del 06/12/2021, con la quale la ditta individuale Micale Alessio ha trasmesso lo "Stato Avanzamento Lavori e rendiconto giornate/uomo" relativo al periodo 08/09/2021 – 30/11/2021;

VISTA la relazione finale del 02/12/2021 trasmessa dal Dr. Micale Alessio sulle attività svolte e sui risultati conseguiti relativi al periodo ottobre 2020 – novembre 2021, assunta al protocollo n. 4499 del 06/12/2021;

VISTA la nota prot. 4544 del 07/12/2021 con la quale il RUP ha accertato la prestazione resa dal Dr. Micale Alessio sulla base dello Stato Avanzamento Lavori e dei documenti di attività giornaliera prodotti dalle Strutture di questa Autorità interessate all'attività formativa per il periodo 08/09/2021 – 30/11/2021;

VISTA la fattura n. FATTPA 5\_21 del 10/09/2021 di € 2.968,99 così articolata:

- corrispettivo (3 x € 780,00 giornata/uomo) € 2.340,00
- contributo di Cassa Previdenziale 4% € 93,60
- imponibile € 2.433,60
- IVA 22% € 535,39
- totale fattura € 2.968,99
- ritenuta d'acconto (20% imponibile) € 486,72
- corrispettivo dovuto (al netto ritenuta) € 2.482,27

con la quale la ditta individuale Micale Alessio, in applicazione della tipologia di ritenuta RT01 e di Cassa Previdenziale TC22 (INPS), ha richiesto il pagamento di 2.482,27 per n. 3 giornate/uomo relative al servizio di formazione specialistica in aula e *on the job* per il personale dell'Autorità di Audit reso nel periodo 08/09/2021 – 30/11/2021;

VISTE le dichiarazioni del 21/09/2020, con la quale la ditta Micale Alessio afferma di non avere personale dipendente in carico, e del 22/07/2021 con la quale asserisce di essere in regola con gli eventuali obblighi di contribuzione previdenziale/assistenziale dovuti *ex lege*;

VISTO il Patto di integrità e la dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari (art. 3, comma 7, legge 136 del 13/08/2010);

VISTA la verifica delle annotazioni sul casellario informatico ANAC della ditta Micale Alessio;

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;

VISTO il codice identificativo di gara n. Z402E6454F attribuito per il servizio di che trattasi;

CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile nell'esercizio in corso;

CONSIDERATO che la spesa graverà sull'impegno n. 5/2021 di cui al D.D.G. n. 103 del 09/10/2020, sul capitolo 124414 "Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta 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 pertanto di dover procedere alla liquidazione della fattura n. FATTPA 5\_21 del 07/12/2021 di € 2.968,99 (*duemilanovecentosessantotto/99*), emessa dalla ditta Micale Alessio relativa al servizio di formazione specialistica in aula e *on the job* per il personale dell’Autorità di Audit reso nel periodo 08/09/2021 – 30/11/2021 (n. 3 giornate), di cui € 2.482,27 (comprensivo di contributo di cassa previdenziale e IVA) in favore del Dr. Micale Alessio ed € 486,72 per ritenuta d’acconto nella misura del 20%;

CONSIDERATO che l’attività formativa in argomento si è conclusa il 30/11/2021 come si evince dalla relazione finale del 02/12/2021 trasmessa dal Dr. Micale Alessio;

CONSIDERATO, per quanto fin qui esposto, che non permane il presupposto del mantenimento della disponibilità residua pari a € 2.474,15 (€ 18.803,61 - € 13.360,47 - € 2.968,99) sull’impegno n. 5/2021 assunto con il DDG n. 103/20 - capitolo 124414;

RITENUTO di dover procedere al disimpegno della somma di € 2.474,15 (*duemilaquattrocentosettantaquattro/15*) sull’impegno n. 5/2021 assunto con il DDG n. 103/2020 sul capitolo 124414 “*Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta 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;

## **D E C R E T A**

Art. 1 - Si dispone la liquidazione della fattura n. FATTPA 5\_21 del 07/12/2021 di € 2.968,99 (*duemilanovecentosessantotto/99*), emessa dalla ditta Micale Alessio relativa al servizio di formazione specialistica in aula e *on the job* per il personale dell’Autorità di Audit reso nel periodo 08/09/2021 – 30/11/2021 (n. 3 giornate), di cui € 2.482,27 (comprensivo di contributo di cassa e IVA) in favore del Dr. Micale Alessio ed € 486,72 per ritenuta d’acconto nella misura del 20%.

Art. 2 - La liquidazione della suddetta somma avverrà mediante emissione di appositi mandati di pagamento a favore dei seguenti beneficiari:

- a. mandato di pagamento a favore del Dr. Micale Alessio di € 2.482,27 (*duemilaquattrocentotrentadue/27*) comprensivo di contributo di cassa previdenziale 4% per € 93,60 (*novantatre/60*) e IVA 22% per € 535,39 (*cinquecentotrentacinque/39*);
- b. mandato di pagamento a favore della Regione siciliana mediante “commutazione in quietanza d’entrata” per l’importo di € 486,72 (*quattrocentotrentasei/72*) per il versamento della trattenuta IRPEF.

Art. 3 - La spesa graverà sull’impegno n. 5/2021 di cui al D.D.G. n. 103 del 09/10/2020, sul capitolo 124414 “*Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta 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. 4 - È disimpegnata la somma di € 2.474,15 (*duemilaquattrocentosettantaquattro/15*) sull’impegno n. 5/2021 assunto con il DDG. n. 103/2020 sul capitolo 124414 “*Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta 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. 5 - La spesa è codificata con il codice di V livello U.1.03.02.02.999 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 Z402E6454F.

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, 28/12/2021.

**Il Dirigente Generale**  
Grazia Terranova