

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";
- VISTA la L.R. 15 aprile 2021 n. 9, "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2021 - Legge di stabilità regionale" ed in particolare l'art. 9 "Snellimento dei controlli delle Ragionerie centrali;
- 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. 222 del 12/12/2022 con il quale è stato conferito l'incarico di dirigente responsabile dell'Area Amministrativa n. 1 al Dott. Roberto Cibella;
- VISTO il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici);
- VISTA la L.R. 16 gennaio 2024 n. 1, "Legge di stabilità regionale 2024 - 2026";
- VISTA la L.R. 16 gennaio 2024 n. 2, "Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2024-2026";
- VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 15 del 22/01/2024 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2024/2026. D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, Allegato 4/1 – 9.2. Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, Bilancio finanziario gestionale, Perimetro sanitario e Piano degli indicatori";
- VISTA la normativa antimafia di cui al D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 e s.m.i. (Codice delle leggi antimafia);
- VISTA la L.r. 5 aprile 2011, n. 5, recante "Disposizioni per la trasparenza, la semplificazione, l'efficienza, l'informatizzazione della pubblica amministrazione e l'agevolazione delle iniziative economiche. Disposizioni per il contrasto alla corruzione ed alla criminalità organizzata di stampo mafioso. Disposizioni per il riordino e la semplificazione della legislazione regionale";
- CONSIDERATO che ai sensi dell'art 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023 le stazioni appaltanti procedono all'affidamento diretto di servizi e forniture di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici;
- 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 C1PE 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 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”;
- VISTA la nota prot. n. 239490 del 31/08/2021 con la quale il Ministero dell’Economia e delle Finanze – IGRUE ha trasmesso la nuova versione del “Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” modificato dal Decreto Ministeriale dell’8 luglio 2021 con il quale è stata integrata la dotazione finanziaria complessiva delle risorse del POC;
- VISTO il Manuale delle Procedure di attuazione e spese ammissibili (versione 1.2) del Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.), approvato con Decreto del Direttore Generale del Servizio Centrale per il PNRR del 14 giugno 2022 e trasmesso alle Amministrazioni beneficiarie con nota MEF–RGS prot. 169755 del 15.06.2022–U;
- VISTO l’aggiornamento del Piano delle Attività del POC di questa Autorità, intervento n. 2 “Supporto alle Autorità di Audit dei programmi operativi regionali e nazionali”, ivi incluso il cronoprogramma di spesa, finanziato dal MEF, che prevede tra gli interventi da realizzare anche la partecipazione a percorsi formativi e di aggiornamento professionale del personale (attività 4), inviato al MEF con nota 3368 del 20/10/2023;
- CONSIDERATO che occorre garantire un adeguato livello di preparazione al personale in servizio al fine di migliorare lo svolgimento delle attività di Audit mediante la partecipazione dello stesso in attività di formazione specifica sugli aggiornamenti della programmazione dei fondi strutturali 2021-2027 nonché sui nuovi approcci legati alla realizzazione dei Piani PNRR;
- CONSIDERATO che l’EIPA - European Institute of Public Administration, con sede in Onze Lieve Vrouweplein 22, 6211 HE Maastricht (NL) - ha organizzato dal 17 al 19 aprile 2024 a Roma, in collaborazione con la Corte dei Conti Europea e la SNA Scuola Nazionale dell’Amministrazione, un corso sul performance audit nei fondi europei dal titolo “*Performance Audit degli Investimenti Co-Finanziati dal Budget UE: l’Approccio della Corte Dei Conti Europea*” relativo ad attività particolarmente attinenti ai compiti svolti da questo Ufficio;
- CONSIDERATO che l’EIPA è una fondazione indipendente senza fini di lucro, fondata nel 1981 in base al diritto privato olandese, in occasione della riunione del Consiglio europeo di Maastricht, con l’obiettivo di fornire servizi pertinenti e di alta qualità finalizzati a sviluppare le capacità dei funzionari pubblici dell’UE, dei suoi Stati membri e dei paesi candidati per quanto riguarda la gestione pubblica e gli affari dell’UE; dalla riunione del Consiglio europeo di Maastricht del 1981, gli (allora) Stati membri della CE hanno convenuto di sostenere l’Istituto diventando membri dell’EIPA e versando contributi regolari; si è inoltre convenuto che il bilancio comunitario avrebbe fornito un contributo analogo; oltre a questi contributi, il bilancio dell’EIPA è coperto da progetti per le pubbliche amministrazioni nazionali e regionali, nonché per le istituzioni europee e da attività di formazione aperte alle iscrizioni;
- CONSIDERATO che l’EIPA:
- ha sede a Maastricht, Onze Lieve Vrouweplein 22 – Paesi Bassi;
  - il Consiglio di Amministrazione è composto da rappresentanti degli Stati membri dell’UE che contribuiscono anche al finanziamento dell’Istituto: nel caso dello Stato Membro Italia il rappresentante è il Capo del Dipartimento della Funzione Pubblica;
  - si occupa principalmente di programmi volti a migliorare la comprensione dei processi e delle politiche comunitarie, a sviluppare la capacità delle amministrazioni degli Stati membri di affrontare il processo di integrazione europea e di sostenere, altresì, lo sviluppo della cooperazione tra amministrazioni;
  - riveste un ruolo attivo nella promozione e collaborazione tra scuole nazionali e istituti di pubblica amministrazione che provvedono alla formazione di funzionari pubblici e di magistrati, al fine di svilupparne le capacità tecniche nella gestione di affari europei;

CONSIDERATO che il corso in oggetto, altamente qualificante e specialistico, presenta:

- l'approccio della Corte dei Conti Europea nello svolgimento dell'audit di performance, uno dei tre tipi di audit che effettua la Corte stessa, unitamente a quelli finanziario e legale teso a verificare l'economicità, l'efficienza e l'efficacia della spesa pubblica UE;
- ha l'obiettivo di formare i funzionari pubblici sulle modalità di realizzazione di un audit di performance, presentando le diverse fasi dello stesso, dalla pianificazione all'implementazione, fino alla sua conclusione e disseminazione dei risultati, mediante esempi pratici ed esercizi da svolgere sotto la supervisione degli auditor esperti della Corte dei Conti;

RILEVATO che alla data di adozione del presente provvedimento risultano inesistenti convenzioni stipulate da Consip SpA, aventi ad oggetto la fornitura di corsi di formazione e approfondimento sullo svolgimento degli audit sui programmi cofinanziati dalla commissione Europea e che analoghi servizi non sono nel complesso reperibili nel mercato elettronico delle pubbliche amministrazioni;

VISTA la mail del 9/02/2024 con la quale l'EIPA, a seguito di interlocuzione comunica che per l'eventuale partecipazione al predetto corso di personale dell'Ufficio si potrà beneficiare di sconti per anticipata iscrizione e per l'appartenenza all'area Ue e che la fattura verrà emessa al termine del corso (pagamento posticipato);

VISTA la nota n. 541 del 13/02/2024 con la quale il Dirigente Generale di questo Ufficio ha invitato la dipendente Antonia Roberta Siino a partecipare al predetto corso, incaricando l'Area Amministrativa 1 ad adottare i connessi provvedimenti amministrativi e contabili;

VISTA la mail, assunta al prot. col n. 542 del 13/02/2024, con la quale l'EIPA accetta l'iscrizione della funzionaria Antonia Roberta Siino al corso in argomento per un corrispettivo pari a € 1.044,00 (sconto di € 321,00 alla quota di iscrizione pari a € 1.365,00);

VISTA la mail, assunta al protocollo col n. 1016 del 25/03/2024, con la quale l'EIPA conferma l'iscrizione della funzionaria Antonia Roberta Siino e comunica il proprio codice fiscale (RSIN 005561917) e il numero di registrazione alla Camera di Commercio del Limburgo (41076659);

VISTA la decisione a contrarre n. 40 del 26/03/2024 con la quale è stata espressa la volontà di procedere, ai sensi dell'art. 50 comma 1 del D.lgs. n. 36/2023, all'affidamento diretto all'EIPA - European Institute of Public Administration della fornitura del corso dal titolo "*Performance Audit degli Investimenti Co-Finanziati dal Budget UE: l'Approccio della Corte dei Conti Europea*" che si tiene a Roma presso la SNA dal 17 al 19 aprile 2024;

VISTO il codice identificativo di gara n. B0FADB1598 per la fornitura in argomento;

VISTA la nota n. 1109 del 04/04/2024 con la quale questo Ufficio conferma all'EIPA la partecipazione della dipendente Antonia Roberta Siino al predetto corso, richiedendo la documentazione a comprova dei requisiti;

PRESO ATTO CHE a seguito della intercorsa corrispondenza a mezzo mail in data 11.04.2024 è stata acquisita al numero di protocollo 1171 la comunicazione con la quale l'EIPA ha trasmesso la seguente documentazione:

- la dichiarazione resa ai sensi dell'art. 94 (e seg.) d.lgs n. 36/2023 attestante la sussistenza dei requisiti di partecipazione ivi compresa quella relativa alla manifestazione del consenso al trattamento dei dati personali ai sensi del Reg. UE "Protezione Dati Personali" (RGPD) n. 679/2016;
- l'accettazione del patto di integrità;
- la dichiarazione di assenza di rapporti di coniugio (art. 1, comma 9, lett. c Legge n. 190/2012);
- la dichiarazione relativa alla tracciabilità dei pagamenti (art. 3 comma 7 legge 136/2010);
- dichiarazione sostitutiva ex art. 53, comma 16-ter del D.Lgs n. 165/2001;
- la registrazione di EIPA alla Camera di Commercio del Limburgo;
- l'equivalente del documento DURC Italiano (EIPA tax and social contribuitons payment) avente scadenza annuale a decorrere dal 21.06.2023;
- il documento comprovante la regolarità fiscale di EIPA (Nonbankruptcy);
- l'equivalente del certificato antimafia (Gedragsverklaring Aanbesteden-GVA);

CONSIDERATO che, dalla suddetta documentazione trasmessa, l'EIPA ha autocertificato la sussistenza delle seguenti condizioni:

- di essere in possesso dei requisiti di ordine generale di cui al Titolo IV, Capo II, del D.lgs. 36/2023 (artt. 94 – 98);
- di essere iscritto, per attività inerenti all’oggetto di affidamento, al Registro professionale o commerciale dello Stato di residenza in conformità a quanto previsto dall’articolo 100, comma 3, del D.Lgs n. 36/2023;
- di possedere i requisiti di idoneità professionale di cui all’art. 100, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 36/2023;
- di assolvere agli obblighi di cui alla legge n. 136/2010 e alla L.R. n. 4/2011 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari mediante autocertificazione resa dal legale rappresentante;

CONSIDERATO che l’articolo 3 comma 1 del D.P.R. n. 445/00 e s.m.i. prevede che i soggetti residenti in uno Stato dell’Unione europea possono effettuare validamente le dichiarazioni di cui al DPR 445/2000;

PRECISATO che in conformità a quanto disposto dall’art. 53, comma 1, del D.lgs. 36/2023, con riferimento all’affidamento in parola non sono richieste le garanzie provvisorie di cui all’articolo 106 del medesimo decreto legislativo;

CONSIDERATO che la spesa relativa alla fornitura sopra citata, pari a € 1.044,00 (millequarantaquattro/00), IVA esente ai sensi dall’art. 14, comma 10, della Legge n. 537/1993, sarà imputata 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 Siciliana, esercizio finanziario 2024;

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

RITENUTO di dover approvare l’affidamento diretto, ai sensi dell’art dell’art. 50, comma 1, del D.lgs. n. 36/2023, disposto con nota prot. 1109 del 4/04/2024 all’EIPA - European Institute of Public Administration con sede a Maastricht, Onze Lieve Vrouweplein 22 – Paesi Bassi, per la fornitura di un corso sul performance audit nei fondi europei;

RITENUTO di dover impegnare la somma di € 1.044,00 (millequarantaquattro/00), esente 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 Siciliana per l’esercizio finanziario 2024;

## D E C R E T A

**Art. 1** È approvato l’affidamento diretto, ai sensi dell’art. 50 comma 1 del D.lgs. n. 36/2023, disposto con nota prot. 1109 del 4/04/2024 all’EIPA - European Institute of Public Administration (C.F. 005561917) con sede in a Maastricht, Onze Lieve Vrouweplein 22 – Paesi Bassi, per la fornitura di un corso sul “Performance audit degli investimenti co-finanziati dal budget UE: L’approccio della Corte di Conti Europea”, curata direttamente da formatori della Corte dei Conti Europea (ECA) in collaborazione con EIPA e la Scuola Nazionale dell’Amministrazione (SNA),

**Art. 2** È impegnata la somma di € 1.044,00 (millequarantaquattro/00), esente 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 Siciliana per l’esercizio finanziario 2024.

**Art. 3** La spesa è codificata con il codice (SIOPE) di V livello U.1.03.02.02.999 del Piano dei Conti finanziario (allegato C/1 del D. leg.vo n. 118/2011) - CIG: B0FADB1598 - CUP G51E15000670001.

**Art. 4** Si rinvia a successivo atto la liquidazione del corrispettivo pattuito per il servizio oggetto dell’affidamento, verificata la regolare esecuzione della fornitura e dietro rilascio dell’attestato di partecipazione alla funzionaria designata a prendere parte ai lavori.

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, 19 aprile 2024.

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