

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA
Presidenza

Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea"

Area Amministrativa n. 1

- 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 legge regionale 8 luglio 1977, n. 47 "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione Siciliana" e ss.mm.ii.;
- VISTA la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.ms.ii. riguardante "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- VISTA la deliberazione n. 327 del 18 dicembre 2000 con la quale la Giunta regionale di Governo ha istituito - ai sensi dell'art. 4, comma 7 della precitata legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 - alle dirette dipendenze della Presidenza della Regione l'Ufficio Speciale temporaneo per i controlli di secondo livello sulla gestione dei fondi strutturali in Sicilia - oggi Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";
- VISTO il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";
- VISTO l'art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 riguardante "Applicazione dei principi contabili e schemi di bilancio";
- VISTA la legge regionale 21 maggio 2019, n. 7 riguardante "Disposizioni per i procedimenti amministrativi e la funzionalità dell'azione amministrativa";
- 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";
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 17 aprile 2023, n. 1451 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 139 del 30 marzo 2023, la scadenza dell'incarico conferito alla dott.ssa Grazia Terranova con il D.P. reg. n. 2809/2020 è stata prorogata di due anni;
- VISTO il D.D.G. n. 222 del 12 dicembre 2022 con il quale è stato conferito l'incarico di dirigente responsabile dell'Area Amministrativa n. 1 al Dott. Roberto Cibella;
- VISTO l'art. 9 della legge regionale 15 aprile 2021 n. 9, "Snellimento dei controlli delle Ragionerie centrali";
- VISTA Deliberazione della Giunta Regionale n. 170 del 21.04.2021 "Schema di Disciplinare per la gestione della liquidità e della cassa dei Dipartimenti Regionali - Approvazione";
- VISTO il decreto n. 32 del 6 giugno 2021 con il quale l'Assessore regionale all'Economia ha adottato il Disciplinare per la gestione della liquidità e della cassa dei Dipartimenti regionali;
- VISTA la circolare n. 7 del 10 giugno 2021 "Disciplinare per la gestione della liquidità e della cassa dei Dipartimenti regionali. Istruzioni operative" del Dipartimento regionale del Bilancio e Tesoro;

- VISTA la circolare n. 11 del 1° luglio 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 regionale del Bilancio e Tesoro;
- VISTA la L.R. 22 febbraio 2023 n. 2, “Legge di stabilità regionale 2023 - 2025”;
- VISTA la L.R. 22 febbraio 2023 n. 3, “Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2023-2025”;
- VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 106 del 01/03/2023 “Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2023/2025. 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”;
- VISTO il D.R.G. n. 2053 del 6 dicembre 2021 con il quale il Ragioniere Generale della Regione ha istituito il capitolo di entrata 8002 “Rimborso di fondi economali e carte aziendali” (Codice finanziario E.9.01.99.03.001) e il capitolo di spesa 124427 “Costituzione Fondo Economale” (Codice finanziario U.7.01.99.03.000) necessari per l’attivazione della Cassa economale dell’Ufficio Speciale “Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea”;
- PREMESSO che l’art. 4 “*Limiti e tipologie di spese economali*” del Disciplinare per la gestione della liquidità e della cassa dei Dipartimenti regionali adottato con il decreto n. 32 del 6 giugno 2021 dell’Assessore regionale all’Economia prevede che “*alle spese economali si ricorre nei casi in cui la spesa, per sua natura e/o importo, debba essere effettuata in contanti o mediante l’utilizzo di carta di debito*” e che con il fondo economale possono essere sostenute diverse tipologie di spese fra le quali non si rilevano l’imposta di bollo su conto corrente D.P.R. n. 642/1972 e DM 24 maggio 2012 né le spese tenuta conto;
- VISTO il D.R.A. n. 55 del 19 aprile 2023 con il quale, a seguito dell’iscrizione in bilancio della somma di € 200,00 in termini di competenza e di cassa - per l’esercizio finanziario 2023 - sul capitolo di spesa 124428 “Spese per Servizi finanziari ivi compresi quelli attinenti alla tenuta del conto economale” (Codice finanziario U.1.03.02.17.999) avvenuta con il D.D. n. 538 del 14 aprile 2023 del Ragioniere Generale della Regione, si è provveduto a impegnare la somma di € 200,00 sul capitolo 124428 “Spese per Servizi finanziari ivi compresi quelli attinenti alla tenuta del conto economale” (Codice finanziario U.1.03.02.17.999) al fine di consentire il sostenimento degli oneri finanziari scaturenti dalla gestione del conto corrente economale;
- VISTO il mandato di pagamento n. 1 capitolo 124428 del 27 aprile 2023 con il quale si è provveduto a canalizzare l’importo di € 200,00 nel conto corrente economale dell’Ufficio Speciale “Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea” il cui IBAN è IT77F0200804625000106273313;
- VISTA la nota n. 4230 del 21 dicembre 2023 con la quale il Cassiere dell’U.S. Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea, nel rispetto della Circolare n. 12 del 9 agosto 2022 del Ragioniere Generale, ha comunicato all’Istituto Cassiere nonché agli Uffici del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro gli estremi del capitolo di entrata ove riversare le somme residue risultanti al 21 dicembre 2023 sul conto corrente economale IBAN IT77F0200804625000106273313 specificando, nel contempo, al fine di evitare a chiusura dell’esercizio finanziario evidenze negative sul c/c, che la giacenza era composta quanto ad € 3.973,84 per partite di giro e a € 75,35 per spese per servizi finanziari (spese obbligatorie legate al Conto Economale);
- VISTO il D.R.A. n. 7 del 13 febbraio 2024 con il quale si è provveduto ad accertare, riscuotere e versare la somma di € 75,35 sul capitolo 8002 (codice piano finanziario dei conti E.9.01.99.03.001) “Rimborso di fondi economali e carte aziendali”, a seguito di acquisizione - tramite il Sistema Informatico Contabile (SIC) - della quietanza di versamento in entrata n. 203680 sul capitolo 8002 - esercizio finanziario 2023, di € 75,35 riconducibile alla residua somma proveniente dal capitolo di spesa 124428 “Spese per Servizi finanziari ivi compresi quelli attinenti alla tenuta del conto economale” ed esistente - alla data del 21 dicembre 2023 - nel conto corrente economale IT77F0200804625000106273313;

CONSIDERATO che gli Uffici del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro hanno rappresentato, per le vie brevi che, a seguito dell'accertamento in entrata sul capitolo 8002 effettuato con il sopracitato D.R.A. n. 7 del 13 febbraio 2024, si è venuto a creare un disallineamento pari a € 75,35 tra gli impegni assunti nell'esercizio finanziario 2023 sul capitolo di spesa 124427 e gli accertamenti in entrata effettuati sul capitolo 8002 (capitolo di entrata corrispondente al capitolo di spesa 124427) e che risulta necessario procedere ad una regolarizzazione contabile mediante un impegno di spesa da assumere oggi per l'esercizio finanziario 2023 e per l'importo di € 75,35;

RITENUTO di dover assumere, per l'esercizio finanziario 2023, l'impegno di spesa di € 75,35 sul capitolo 124427 "Costituzione Fondo Economale" (Codice finanziario U.7.01.99.03.000) in favore della Regione Siciliana conto corrente economale - IBAN IT77F0200804625000106273313 - dell'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";

D E C R E T A

Art. 1 - Per le motivazioni di cui in premessa e per poter permettere la sola regolarizzazione contabile, esercizio finanziario 2023, tra gli impegni assunti sul capitolo 124427 e le entrate accertate, riscosse e versate, è assunto l'impegno di spesa di € 75,35 sul capitolo 124427 "Costituzione Fondo Economale" (Codice finanziario U.7.01.99.03.000) in favore della Regione Siciliana conto corrente economale - IBAN IT77F0200804625000106273313 - dell'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea".

Art. 2 - 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 legge regionale 7 maggio 2015 n. 9.

Palermo, li 5 aprile 2024

F.TO Il Funzionario Direttivo
Leonardo Siragusa

Il Dirigente
Roberto Cibella