D.D.G. n. **192**

Codice Fiscale 80012000826
Partita IVA 02711070827

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", 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;

VISTA la L.R. 25 maggio 2022 n. 13, "Legge di stabilità regionale 2022 - 2024";

VISTA la L.R. 25 maggio 2022 n. 14, "Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2022 – 2024";

VISTA la Delibera di Giunta di Governo Regionale n. 265 del 30/05/2022 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2022/2024. Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche ed integrazioni, Allegato 4/1 – 9.2. Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, Bilancio finanziario gestionale e Piano degli indicatori";

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 1° settembre 2021 tra il Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale Autorità di Audit e la Dott.ssa Teresa Valdes 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, FSE, CTE ed ENI svolti dall'Autorità di Audit, con decorrenza dal 01/09/2021 al 31/12/2023;

VISTO il D.D.G. n. 89 del 06/09/2021 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'esperto Dott.ssa Teresa Valdes - 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 i *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 dichiarazione resa dalla Dott.ssa Teresa Valdes in data 01/09/2021 ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000 dalla quale si evince che la stessa è titolare di partita IVA (n. xxxxxxxxxxx) con regime forfettario, esente da IVA e ritenuta d'acconto, ed è iscritta alla Gestione Separata INPS;

VISTA la nota del 03/11/2022, assunta al protocollo in pari data col n. 4180, con la quale la Dott.ssa Teresa Valdes, con riferimento all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2022-31/10/2022, 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. 4256 dell'08/11/2022 con la quale l'Ufficio, sulla base della documentazione ricevuta, ha accertato la prestazione resa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per il periodo 01/09/2022-31/10/2022 per un corrispettivo di € **9.318,07** oltre IVA e oneri se dovuti;

VISTA la fattura n. FPA 6/22 dell'08/11/2022 di € **9.690,79** così articolata:

- corrispettivo (41 gg x 227,27 €/g)	€ **9.318,07**
- contributo di Cassa Previdenziale 4%	€ 372,72
- totale	€ **9.690,79**

con la quale la Dott.ssa Teresa Valdes, in applicazione del regime forfettario (RF19) e di Cassa Previdenziale TC22 (INPS), ha richiesto il pagamento di € **9.690,79** per n. 41 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica svolto nel periodo 01/09/2022-31/10/2022;

CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile con scadenza entro l'esercizio finanziario corrente;

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 Teresa Valdes in data 01/09/2021;

VERIFICATA la rispondenza del codice IBAN indicato nella fattura e nella dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari trasmessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes;

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 17/11/2022 (n. IUR 202200003904229);

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 la spesa graverà sull'impegno n. 4/2022, assunto con il DDG n. 89/2021, 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 2022;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € **9.690,79** (*novemilaseicentonovanta/79*), per il pagamento della fattura n. FPA 6/22 del'08/11/2022 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 41 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2022-31/10/2022;

D E C R E T A

Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € **9.690,79** (*novemilaseicentonovanta/79*), per il pagamento della fattura n. FPA 6/22 del'08/11/2022 emessa dalla Dott.ssa Teresa Valdes per n. 41 giornate relative all'incarico di consulenza specialistica reso nel periodo 01/09/2022-31/10/2022.

Art. 2

La spesa graverà sull'impegno n. 4/2022, assunto con il DDG n. 89/2021, 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 2022.

Art. 3

È autorizzata l'emissione di mandato di pagamento a favore della Dott.ssa Teresa Valdes di € **9.690,79** (*novemilaseicentonovanta/79*), comprensivo di contributo di cassa previdenziale 4% per € 372,72 (*trecentosettantadue/72*).

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 2022.

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, 11 novembre 2022.

F.to Il Dirigente Generale
Grazia Terranova