REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

AUDIT
SETTORE 2 - CONTROLLI FESR

Assunto il 22/01/2018

Numero Registro Dipartimento: 3

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. *167 del 23/01/2018*

OGGETTO: PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020. GARA A PROCEDURA APERTA AI SENSI DEL D.LGS 163/2006 E S.M.I., PER L'AFFIDAMENTO DI SERVIZI DI SUPPORTO E ASSISTENZA TECNICA PER L'ESERCIZIO E LO SVILUPPO DELLA FUNZIONE DI SORVEGLIANZA E AUDIT DEI PROGRAMMI COFINANZIATI DALL'UNIONE EUROPEA, ID 1592 (LOTTO 7; CIG 6177442A65; LOTTO CIG 6862080F8A; CUP G51E15000670001) LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA ERNST & YOUNG SPA. ATTIVITÀ DI COMPETENZA DEL SETTORE 1, CONTROLLI FSE, PARTE VARIABILE.

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell’art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE 1 -
AFFARI GENERALI CONTROLLI FSE

VISTI:

- il Programma complementare di azione e coesione per la governante dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.) approvato con Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015;
- il Decreto direttoriale del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento Ragioneria Generale Stato - Ispettorato Generale Rapporti Finanziari Unione Europea (MEF-IGRUE) n. 25 del 27 maggio 2016 di assegnazione di 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 governante dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020*";
- il bando di gara pubblicato da Consip SPA per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea a valere sulle risorse del P.O.C. (ID 1592);
- la nota prot. 15796 del 24 giugno 2016, con la quale Consip SPA ha provveduto a comunicare all'Autorità di Audit l'aggiudicazione definitiva della gara in oggetto con codice CIG 6177442A65 in favore della società Reconta Ernst & Young S.p.A., ed alla consegna dei documenti per la stipula del Contratto, in data 27 giugno 2016, presso la sede ministeriale;
- la nota IGRUE prot. n.58038 del 07/07/2016, con la quale è stato accolto il piano delle attività da realizzarsi nell'ambito delle misure di rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria nell'ambito del P.O.C. e, contestualmente, è stata accolta la richiesta di prefinanziamento di euro 994.162,00, pari al 20% dell'importo complessivamente assegnato dalla citata Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 all'Autorità di Audit della Regione Calabria;
- le "*Procedure di attuazione e spese ammissibili*" del P.O.C., approvate con Decreto n. 48581 del 16 giugno 2016 dal MEF-IGRUE;
- la nota prot. 24348/2016 del 12/10/2016 con la quale Consip comunica che la società Reconta Ernst & Young S.p.A., aggiudicataria del lotto 7, ha reso noto che in data 30/06/2016 ha mutato la propria denominazione in Ernst & Young S.p.A., restando invariati i tutti gli altri dati societari quali partita iva, codice fiscale ed iscrizione alla CCIAA;
- la D.G.R. nr. 406 del 24/10/2016 che apporta variazioni al bilancio della Regione Calabria 2016-2018 a seguito dell'assegnazione di fondi dallo stato per il supporto ed il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria nell'ambito del P.O.C.;
- la D.G.R. 165 del 27/04/2017 "*Chiusura dei conti relativi all'esercizio finanziario 2016 - riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi (art.3, comma 4, del d.lgs 23 giugno 2011 n.118)";*
- la D.G.R. 167 del 27/04/2017 "*Progetto di legge: approvazione rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2016 - proposta al Consiglio Regionale";*
- la D.G.R. 528 del 10/11/2017 " Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza della Regione Calabria (DEFR) per gli anni 2018 - 2020 (Paragrafo 6 del principio applicato della contabilità allegato 4.1 e art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)";
- *La L.R. n. 44 del 17/11/*2017 "Assestamento e provvedimento generale di variazione del bilancio di previsione della Regione Calabria per gli anni 2017-2019";

VISTI ALTRESI'

- il D.Lgs. del 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE" e s.m.i.;

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

- il D.P.R. del 05 ottobre 2010, n. 207 “Regolamento di esecuzione ed attuazione del D.Lgs. 12/04/2006, n. 163, recante Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE” e s.i.m.

RILEVATO CHE:

- in data 22/11/2016, repertorio n. 1514, l’Autorità di Audit della Regione Calabria ha stipulato con Ernst & Young s.p.a il Contratto per l’affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l’esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall’Unione Europea a valere sulle risorse del P.O.C. Regione Calabria;
- con PEC del 27/03/2017, la società affidataria del servizio ha trasmesso lo stato di avanzamento lavori e la “*Rendicontazione attività relative al Piano 1 BIM DIC.16-GEN.17”* di competenza del Settore 1 “Controlli FSE” relativa alla “parte fissa” (importo IVA esclusa € 76.556,43)
- con successiva PEC del 20/04/2017, la società affidataria del servizio ha trasmesso lo stato di avanzamento lavori e la “*Rendicontazione attività relative al Piano 2 BIM FEB.17-MAR.17”* di competenza del Settore 1 “*Controlli FSE*” relativa alla “parte fissa” (importo IVA esclusa € 24.914,29);
- con nota prot. n. 176723 del 26/05/2017 il Direttore dell’esecuzione ed il RUP, sulla base dei piani di lavoro approvati, della documentazione trasmessa dalla società di Assistenza Tecnica e delle verifiche di qualità effettuate dagli auditors, hanno comunicato che le prestazioni sono state effettuate, in termini di quantità e di qualità, nel rispetto delle prescrizioni previste dai documenti contrattuali;
- con mail del 31/05/2017, il Dirigente di Settore in riscontro alla richiesta formulata con mail del 30/05/2017, ha comunicato che appaiono integrati “*i requisiti di fattispecie previsti dal contratto per procedere alla fatturazione*”;
- con PEC del 04/07/2017 Ernst & Young S.p.A. è stata invitata a procedere con la fatturazione dell’importo corrispondente;
- con Decreto n. 8775 del 04/08/2017 si è provveduto alla liquidazione della parte fissa di competenza relativa alla “*Rendicontazione attività relative al al Piano 1 BIM DIC.16-GEN.17 ed al Piano 2 BIM FEB.17-MAR.17”* per un importo di € 101.470,72 oltre ad IVA di € 22.323,56;
- con PEC del 06/07/2017 la società affidataria del servizio ha trasmesso “*RAPPORTO INDICATORI DI QUALITA’ RELATIVI AL PIANO DI LAVORO DELLA FORNITURA PERIL 1 BIM. DIC. 16_GEN. 17*’’ e del “RAPPORTO INDICATORI DI QUALITA’ RELATIVI AL PIANO DI LAVORO DELLA FORNITURA PER IL 1 BIM. FEB. 17_MAR. 17”
- con nota prot. n. 346688 del 07/11/2017 il Direttore dell’esecuzione ed il RUP sulla base dei suddetti rapporti trasmessi dalla società di Assistenza Tecnica ha provveduto ad accertare la coerenza degli indicatori di qualità e gli obiettivi di prestazione rispetto a quelli prefissati che è stata condivisa con dichiarazione in calce alla suddetta;
- con PEC del 07/11/2017 Ernst & Young S.p.A. è stata invitata a procedere con la fatturazione dell’importo corrispondente;
- Ernst & Young S.p.A. ha trasmesso la fattura n. BITL0117015450 del 14/11/2017 di € 21.846,03 iva inclusa avente ad oggetto “Onorari per prestazioni rese nell’ambito del Contratto per l’affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l’esercizio e lo Sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall’Unione Europea relativamente al: 1 BIM DIC. 16-GEN.17 Rimodulato in data 15 dicembre 2016 e successive proroghe. Attività di competenza del Settore 1 Controlli FSE - Parte variabile (importo IVA esclusa euro 13.509,95) - 2 BIM FEB. 17-MAR.17 Rimodulato in data 06 marzo 2017. Attività di competenza del Settore 1 Controlli FSE - Parte variabile (importo IVA esclusa 4.396,63) Lotto CIG n. 6862080F8A”.

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

RITENUTO CHE:

- sulla scorta dell'istruttoria effettuata appaiono ricorrere i presupposti dell'art. 45 della legge Regionale n. 8/2002 e ss.mm.ii.;

RILEVATO CHE

- ai sensi dell'art. 1, comma 553 della legge 266/2005, per Ernst & Young s.p.a è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) di cui all'articolo 2, comma 2, del decreto legge 25.09.2002, n. 210, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 novembre 2002, n. 266, dal quale risulta che è in regola per quanto concerne gli adempimenti INPS e INAIL;
- è stata inoltrata in data 11/12/2017, secondo le modalità di cui all'art. 4 del DM 18 gennaio 2008, n. 40, la richiesta di verifica ad Equitalia S.p.a. sulla base delle quote che Ernst & Young S.p.A. ha trasmesso;
- a seguito della suddetta richiesta, Equitalia Servizi S.p.a. ha comunicato in pari data, che non risultano inadempimenti di cui all'art. 1 lettera e) del summenzionato DM;
- il Fornitore del servizio, ha dichiarato all'art. 11 del contratto, che il conto corrente designato all'incasso dei corrispettivi maturati nell'ambito dell'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica a valere sulle risorse del P.O.C. Regione Calabria, opera nel rispetto della Legge 13 agosto 2010 n. 136 e s.m.i.

VISTI:

- la legge regionale del 13 maggio 1996, n. 7 e s.m.i. recante "Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta regionale e sulla dirigenza regionale";
- il D.P.G.R. n. 354 del 24 giugno 1999 relativo alla separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella gestionale, per come modificato ed integrato con il D.P.G.R. n. 206 del 5 dicembre 2000;
- la legge regionale 4 febbraio 2002, n.8;
- la legge regionale 7 agosto 2002, n. 31 recante: "*Misure organizzative di razionalizzazione e di contenimento della spesa per il personale*";
- la legge regionale 12 agosto 2002, n. 34, e s.m.i.;
- la legge regionale 4 settembre 2001, n. 19, e s.m.i. "*Norme sul procedimento amministrativo, la pubblicità degli atti ed il diritto di accesso*";
- il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, modificato ed integrato dalla legge 15 luglio 2002, n.154;
- la deliberazione della Giunta Regionale n. 19 del 5 febbraio 2015 di approvazione della nuova macro-struttura della Giunta Regionale;
- La D.G.R. n. 269 del 12/07/2016 "*Nuova struttura organizzativa della giunta regionale approvata con delibera n. 541/2015 e s.m.i. - assegnazione dei dirigenti*" con la quale la Dott.ssa A. Carnuccio è stata assegnata al Settore 2 Controlli FESR Autorità di Audit;
- Il D.D.G. 8799 del 27/07/2016 di conferimento dell'incarico di direzione del settore n. 1 "Affari Generali - *Controlli FESR*" dell'Autorità di Audit;
- il D.D.G. nr. 8356 del 14/07/2016 con il quale sono stati designati il Referente dell'Autorità di Audit per le attività del P.O.C., il Responsabile Unico del procedimento ed il Direttore dell'esecuzione per la gara a procedura aperta per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea a valere sulle risorse del P.O.C. Regione Calabria;

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

- il il D.D.G. nr. 1249 del 08/02/2017 con il quale è stato designato l'assistente al Direttore dell'esecuzione per la gara a procedura aperta per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea a valere sulle risorse del P.O.C. Regione Calabria;
- il D.D.G.4875 del 12/05/2017 dell'Autorità di Audit su adempimenti di cui alla DGR n. 51 del 02 marzo 2016, di modifica del regolamento n. 16/2015 recante: "R*egolamento di organizzazione delle strutture della giunta regionale*". Revoca D.D.G. 4621 del 08/05/2017 ed approvazione nuovo decreto di modifica ed integrazione del D.D.G. n. 2614 del 15/03/2016 con il quale, tra le altre cose, si assegna la responsabilità della gestione delle risorse finanziarie allocate sui capitoli del bilancio regionale di pertinenza dell'AdA al Settore 1 "*A.A. GG. E controlli FSE*" ed al Settore 2 "*Controlli FESR".*

CONSIDERATO CHE:

- con D.D.G. nr. 14112 del 18/11/2016 è stato effettuato l'accertamento e l'impegno di spesa relativo al Programma operativo complementare di azione e coesione per la *governance* dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020 con attinenza alla gara a procedura aperta ai sensi del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i., per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'unione europea - ID 1592 (CIG attribuito 6177442A65 - CUP G51E15000670001).

ACCERTATA

- la copertura finanziaria di spesa a valere sul capitolo U9011201307, impegno n. 5852/2016, ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 47/2011;

TENUTO CONTO

- della normativa dettata dalla legge di stabilità 2015 in materia di scissione dei pagamenti (c.d. *split payment* – Legge 23 dicembre 2014 n. 190 – art. 1 comma 629 lettera B), la quale dispone che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

VISTA

- la scheda contabile proposta liquidazione n. 13307 del 14/12/2017, generata telematicamente ed allegata al presente atto.

ATTESA la propria competenza.

Sulla base dell'istruttoria effettuata dalla struttura preposta

DECRETA

Per i motivi espressi in premessa che si intendono qui si intendono tutti integralmente confermati quali parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

- DI LIQUIDARE alla società ERNST & YOUNG S.p.A. la fattura n. BITL0117015450 del 14/11/2017 per il Servizio di Assistenza Tecnica all'Autorità di AUDIT della Regione Calabria (contratto rep. 1514 del 22/11/2016) per € 17.906,58 pari all'imponibile sul Conto IBAN IT98I0311101604000000001805 dando atto che la somma di € 3.939,45, pari all'ammontare dell'IVA al 22 %, in quanto IVA ad esigibilità differita, sarà versata direttamente dalla Regione Calabria ai sensi dell'art. 17-ter DPR 633/1972;
- DI AUTORIZZARE la Ragioneria Generale ad emettere il relativo mandato di pagamento da far gravare sul capitolo U9011201307;
- DI TRASMETTERE il presente provvedimento al Dipartimento Segretariato Generale;
- DI NOTIFICARE il presente atto alla società ERNST & YOUNG S.p.A.;
- DI DISPORRE la pubblicazione del presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n. 11.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento
SALADINO SAVERINO
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente
RUSSO ANTONIO
(con firma digitale)

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

REGIONE CALABRIA

Esercizio 2017

Liquidazioni

Liquidazione n°	13307 del 14/12/2017	Liquidazione PV I e II Bim - FSE
Impegno:	2016 - 5852 - 0	Gara CONSIP Assistenza TEcnica Autorità di Audit - CIG 6177442A65 - CUP G51E15000670001
Capitolo:	U9011201307	SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT DELLA REGIONE CALABRIA -ALTRI SERVIZI - (PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020).

Beneficiario: 6630 - ERNEST & YOUNG
Codice Fiscale: 00891231003
Partita IVA: 00891231003
Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN: IT98I0311101604000000001805

Documento			Liquidazione						
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga	n.	Importo	Ritenute	Importo
BITL0117015450	14/11/2017	FP	2017	8649	1	1	21.846,03	3.939,45	17.906,58

Data Scadenza: 31/12/2017

Cod. Gest. U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.

Dettaglio ritenute		
Codice	**Descrizione**	**Importo**
IVA	Split Payment	3.939,45

Totale Beneficiario:	21.846,03	3.939,45	17.906,58
Totale Impegno:	21.846,03	3.939,45	17.906,58
Totale Liquidazione:	21.846,03	3.939,45	17.906,58

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

ID 316776

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT04839740489**
Progressivo di invio: **00001B3055**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **WWO2EH**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00891231003**
Codice fiscale: **00434000584**
Denominazione: **EY S.p.A.**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **Via Po**
Numero civico: **32**
CAP: **00198**
Comune: **ROMA**
Provincia: **RM**
Nazione: **IT**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **02205340793**
Denominazione: **Regione Calabria - Affari generali Controlli FSE**

Dati della sede

Indirizzo: **Cittadella Regionale**
CAP: **88100**
Comune: **Catanzaro**
Provincia: **CZ**
Nazione: **IT**

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2017-11-14** (14 Novembre 2017)
Numero documento: **BITL0117015450**
Importo totale documento: **21846.03**

Dati del contratto

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

Identificativo contratto: **Lotto7 n.6177442A65**
Codice Identificativo Gara (CIG): **6177442A65**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **Onorari per prestazioni rese nell ambito del Contratto per l affidamento di servizi si supporto e assistenza tecnica per l esercizio e lo Sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall unione europea relativamente al: 1 BIM DIC. 16-GEN.17 Rimodulato in data 15 dicembre 2016 e successive proroghe. Attivita di competenza del Settore 1 Controlli FSE - Parte variabile (importo IVA esclusa euro 13.509,95) - 2 BIM FEB. 17-MAR.17 Rimodulato in data 06 marzo 2017. Attivit di competenza del Settore 1 Controlli FSE - Parte variabile (importo IVA esclusa 4.396,63)**
Valore unitario: **17906.58**
Valore totale: **17906.58**
IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **17906.58**
Totale imposta: **3939.45**
Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Decorrenza termini di pagamento: **2017-11-14** (14 Novembre 2017)
Termini di pagamento (in giorni): **120**
Importo: **21846.03**
Istituto finanziario: **UBI BANCA SPA**
Codice IBAN: **IT98I0311101604000000001805**
Codice ABI: **03111**
Codice CAB: **01604**
Codice BIC: **BLOPIT22**

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.