REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E COMUNITARIA (PNC)
SETTORE 9 - CONTROLLI POR (FERS, FSE), PAC, FSC

Assunto il 18/05/2018

Numero Registro Dipartimento: 91

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. *4904 del 21/05/2018*

OGGETTO: POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020. ATTIVITA' DI CONTROLLO DI PRIMO LIVELLO DI CUI AL DDS 2319/2014. LIQUIDAZIONE COMPENSI REVISORI PERIODO: GENNAIO-MARZO 2018..

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

VISTI:

- il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006;
- il Regolamento (UE) n. 1301/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo Europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il regolamento (CE) n. 1080/ 2006;
- il Regolamento (UE) n. 1304/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, relativo al Fondo sociale Europeo e che abroga il regolamento (CE) n. 1081/200 2006;
- il Regolamento di esecuzione (UE) n. 288/2014 della Commissione, del 25 febbraio 2015, recante norme a norma del regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio;
- il Regolamento n. 215/2014 di esecuzione della Commissione del 7 marzo 2014 che stabilisce norme di attuazione del regolamento (UE) 1303/2013 per quanto riguarda la determinazione dei target intermedi e dei target finali nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione e la nomenclatura delle categorie di intervento per i fondi strutturali e di investimento europei;
- il Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 3 marzo 2014 che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013;
- la Delibera 18 aprile 2014, n. 18 del Comitato interministeriale per la programmazione economica recante "Programmazione dei Fondi Strutturali e di investimento Europei 2014-2020: approvazione della proposta di accordo di partenariato;
- la Decisione C (2014) 8021 del 29 ottobre 2014 con la quale la Commissione Europea ha adottato l'accordo di partenariato che stabilisce gli impegni per raggiungere gli obiettivi dell'Unione Europea attraverso la Programmazione dei Fondi Strutturali e di Investimento Europei (SIE) e rappresenta il quadro di riferimento nell'ambito della quale vengono declinati i Programmi Operativi assegnati alla titolarità delle Amministrazioni Nazionali e Regionali;
- la Delibera 28 gennaio 2015 n. 8 del comitato Interministeriale per la programmazione economica recante "Accordo di partenariato per la programmazione dei Fondi strutturali e di Investimento europei 2014-2020- Presa d'atto";
- la Decisione di esecuzione C(2015) 7227 final del 20 ottobre 2015 con la quale la Commissione Europea ha approvato il Programma Operativo Regionale Calabria FESR-FSE 2014-2020;
- la D.G.R. n. 501 del 1 dicembre 2015 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto della Decisione di approvazione del Programma Operativo Regionale Calabria FESR-FSE 2014-2020;

PREMESSO CHE:

- con DDS n. 2319 del 03/03/2014 è stato approvato l'Avviso Pubblico per la Selezione di 60 revisori esperti per le attività di Controllo di primo livello a valere sul POR Calabria FESR 2007/2013;
- con DDS n. 10592 del 04/09/2014 è stata approvata la graduatoria di merito elaborata dalla Commissione di Valutazione nominata con Decreto del Dirigente Generale n. 4362 del 14/05/2014;
- i contratti di incarico professionale sottoscritti in seguito all'approvazione della summenzionata graduatoria sono scaduti il 31/12/2015;
- con i seguenti atti : DDS n. 16568 del 29/12/2015, DDG n. 10071 del 12/08/2016, DDS n. 17121 del 27/12/2016, DDS 7346 del 06/07/2017, DDS n. 12259 del 06/11/2017 e DDG n. 15504 del 20/12/2017 i suddetti contratti sono stati prorogati rispettivamente al 31/08/2016, al 31/12/2016, al 30/06/2017, al 31/10/2017, al 31/12/2017 e al 31/07/2018;

DATO ATTO CHE:

- la Linea di Intervento 9.1.1.4 del POR Calabria FESR 2007/2013 prevede il supporto alle strutture

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

regionali preposte alle attività di controllo di primo livello sulle operazioni finanziate;

- il Documento di attuazione dell'Asse IX "Assistenza tecnica e cooperazione interregionale" del POR Calabria FESR 2007/2013 approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 629 del 21.09.2009 contempla, tra le operazioni ammissibili al cofinanziamento comunitario a valere sulla Linea di intervento 9.1.1.4, l'operazione n. 9.1.1.4.2 "Selezione Revisori Contabili";
- il compenso spettante per le attività oggetto degli incarichi di cui trattasi è stabilito all'art. 10 dell'avviso di selezione. Le spese di viaggio, vitto e alloggio, se autorizzate dal Dirigente del Settore, sono rimborsate a seguito della presentazione dei relativi giustificativi in conformità alla normativa vigente;
- lo stesso art. 10, al comma 8, prevede che la remunerazione delle attività svolte dai professionisti incaricati è stabilita secondo le seguenti modalità connesse alla tipologia di controlli, di cui al comma 7 del medesimo articolo, effettuati e suddivisi in fasce:
  - Operazioni di fascia a): tempi stimati di avvio e conclusione del controllo incluso il reperimento della documentazione mancante con visita in loco e follow-up, massimo 4 giornate/uomo;
  - Operazioni di fascia b): tempi stimati di avvio e conclusione del controllo, incluso il reperimento della documentazione mancante con visita in loco e follow-up, massimo 3 giornate/uomo;
  - Operazioni di fascia c): tempi stimati di avvio e conclusione del controllo, incluso il reperimento della documentazione mancante con visita in loco e follow-up, massimo 2 giornate/uomo;
  - Operazioni di fascia d): tempi stimati di avvio e conclusione del controllo, incluso il reperimento della documentazione mancante con visita in loco e follow-up, massimo 1 giornata/uomo;
  - Operazioni di fascia e): tempi stimati di avvio e conclusione del controllo della spesa, frazione di giornata/uomo correlata alla complessità dei giustificativi di spesa da verificare.

CONSIDERATO CHE

- sono state trasmesse, come stabilito all'art. 4 dal relativo contratto di incarico professionale, dai revisori Interessati, le notule di pagamento relative al periodo Gennaio – Marzo 2018 (allegato "B" del presente provvedimento) corredate da uno specifico Time Sheet, validato dai rispettivi coordinatori, con l'indicazione dettagliata delle giornate rendicontate suddivise ulteriormente in fatturate e non fatturate queste ultime fruibili nei periodi successivi, come indicato nell' allegato "A" del presente provvedimento;
- da una verifica effettuata ai sensi dell'art.48 –Bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602 e dell'art. 1, commi 986-989, della legge n.205/2017 nei confronti dei revisori Carnovale Claudia Caterina, Gigliotti Giuseppina e Rosa Anna Maria gli stessi non risultano inadempienti verso Equitalia S.p.a;

ATTESO che la spesa complessiva relativa al pagamento dei revisori interessati per il periodo Gennaio – Marzo 2018 ammonta a complessivi **€ 43.488,12**;

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;
- la Legge regionale 12 agosto 2002, n. 34 e s.m.i. e ritenuta la propria competenza;
- la Legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 e s.m.i.;
- la Legge regionale 7 agosto 2002, n. 31 recante "Misure organizzative di razionalizzazione e contenimento della spesa per il personale";
- D.P.G.R. n. 354 del 24 luglio 1999 relativo alla separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella gestionale, per come modificato ed integrato con D.P.G.R. n. 206 del 5 dicembre 2000;

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

- D.lgs. 30 Marzo 2001, n. 165, modificato ed integrato dalla legge 15 luglio 2002, n. 154;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 44 del 08/02/2018 con la quale la Giunta Regionale ha nominato la Dott.ssa Paola Rizzo Dirigente Generale Reggente del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria;
- il D.P.G.R. n. 12 del 26/02/2018 con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale Reggente dello stesso Dipartimento alla Dott.ssa Paola Rizzo;
- il decreto del Dirigente Generale n. 13519 del 07/11/2016 con il quale è stato conferito alla Dott.ssa Giulia Di Tommaso l'incarico di dirigente del Settore 9 – Controlli POR-FERS-PAC-FSC del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria;
- la deliberazione di Giunta regionale n. 19 del 5.02.2015 avente ad oggetto: "Approvazione della nuova macrostruttura della Giunta regionale";
- il D.D.G. n. 248 del 22/01/2016 del Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione recante in oggetto "Adempimenti di cui alla DGR n. 541 del 16 dicembre 2015 di approvazione della nuova struttura organizzativa della Giunta Regionale;
- il D.D.G. 11086 del 22/09/2016 con il quale di Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria ha provveduto all'assegnazione a ciascun Settore del proprio Dipartimento i relativi capitoli di spesa;
- il D.lgs. n. 118/2011 e la Legge Regionale n. 56/2017, relativa al bilancio regionale esercizio di previsione 2018;

VISTE le allegate schede di liquidazione n. 5647/2018 e n. 5648/2018 generate telematicamente;

RITENUTO

- di dover procedere alla liquidazione della somma complessiva di **€ 43.488,12** di cui **€ 6.855,00** per ritenuta d'acconto e **€ 7.842,12** per split payament, a valere sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020, capitolo U9011200108, bilancio 2018, a saldo delle fatture segnate a fianco di ciascun revisore indicato nell'allegato "B" del presente provvedimento emesse per le competenze maturate nel periodo Gennaio – Marzo 2018;
- di gravare la suddetta somma di **€ 43.488,12** sugli impegni assunti con DDS n. 15504 del 28/12/2017 per come di seguito indicato:
    - € **32.616,09** sull'impegno n. 495/2018 (Quota UE) allegato B/1 del presente provvedimento;
    - € **10.872,03** sull'impegno n. 496/2018 (Quota Stato) allegato B/2 del presente provvedimento;

SU COMFORME proposta ed espressa dichiarazione di legittimità e regolarità del presente atto resa dal Responsabile del Procedimento

DECRETA

per i motivi indicati in premessa che qui si intendono tutti integralmente confermati:

- di procedere alla liquidazione della somma complessiva di **€ 43.488,12** di cui **€ 6.855,00** per ritenuta d'acconto e **€ 7.842,12** per split payament, a valere sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020, capitolo U9011200108, bilancio 2018, a saldo delle fatture segnate a fianco di ciascun revisore indicato nell'allegato "B" del presente provvedimento emesse per le competenze maturate nel periodo Gennaio- Marzo 2018;
- di gravare la suddetta somma di **€ 43.488,12** sugli impegni assunti con DDG n. 15504 del 28/12/2017 per come di seguito indicato:
    - **€ 32.616,09** sull'impegno n. 495/2018 (Quota UE) allegato B/1 del presente provvedimento;
    - **€ 10.872,03** sull'impegno n.496/2018 (Quota Stato) allegato B/2 del presente provvedimento;
- di autorizzare la Ragioneria Generale all'emissione dei corrispondenti mandati di pagamento a favore dei suddetti professionisti revisori contabili;

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

- di pubblicare il presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria e sul sito istituzionale sezione tematica www.regione.calabria.it/calabriaeuropa con effetto di notifica per tutti gli interessati.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Luigi Maida

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

D.ssa Giulia Di Tommaso

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

INTERVENTO SIURP N.213843

Allegato A

COGNOME	NOME	N. Rep.	Data firma contratto	gg rendicontabili	gg rend. non fatturabili	Totale gg	Compenso giornata	Compenso spettante	UE	STATO
Carnovale	Clauida Caterina	149	17/01/2018	51		51,00	150,00	7.650,00	5.737,50	1.912,50
Gigliotti	Giuseppina	156	17/01/2018	42		42,00	150,00	6.300,00	4.725,00	1.575,00
Greco	Giuseppina	159	17/01/2018	15,5		15,50	150,00	2.325,00	1.743,75	581,25
Pellicori	Marida	187	17/01/2018	34,5		34,50	150,00	5.175,00	3.881,25	1.293,75
Rosa	Anna Maria	175	17/01/2018	59,5		59,50	150,00	8.925,00	6.693,75	2.231,25
Rosaniti	Antonia Maria	176	17/01/2018	26		26,00	150,00	3.900,00	2.925,00	975,00
TOTALE								**34.275,00**	**25.706,25**	**8568,75**

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

INTERVENTO SIURP N.213843
ALLEGATO B

QUOTE	COGNOME	NOME	N.fattura	Data	ID	Imponibile	Cassa di previdenza	Tot. Imponibile	Iva	% Fattura	Ritenuta	Split Payament	Netto a pagare
UE	Carnovale	Clauida Caterina	03	15/05/2018	380721	5.737,50	229,50	5.967,00	1.312,74	7.279,74	1.147,50	1.312,74	4.819,50
STATO	Carnovale	Clauida Caterina	03	15/05/2018	380721	1.912,50	76,50	1.989,00	437,58	2.426,58	382,50	437,58	1.606,50
UE	Gigliotti	Giuseppina	2/E	11/05/2018	380043	4.725,00	189,00	4.914,00	1.081,08	5.995,08	945,00	1.081,08	3.969,00
STATO	Gigliotti	Giuseppina	2/E	11/05/2018	380043	1.575,00	63,00	1.638,00	360,36	1.998,36	315,00	360,36	1.323,00
UE	Greco	Giuseppina	03/2018 PA	05/05/2018	374610	1.743,75	69,75	1.813,50	398,97	2.212,47	348,75	398,97	1.464,75
STATO	Greco	Giuseppina	03/2018 PA	05/05/2018	374610	581,25	23,25	604,50	132,99	737,49	116,25	132,99	488,25
UE	Pellicori	Marida	2_PA_2018	14/05/2018	380317	3.881,25	155,25	4.036,50	888,03	4.924,53	776,25	888,03	3.260,25
STATO	Pellicori	Marida	2_PA_2018	14/05/2018	380317	1.293,75	51,75	1.345,50	296,01	1.641,51	258,75	296,01	1.086,75
UE	Rosa	Anna Maria	8	14/05/2018	380509	6.693,75	267,75	6.961,50	1.531,53	8.493,03	1.338,75	1.531,53	5.622,75
STATO	Rosa	Anna Maria	8	14/05/2018	380509	2.231,25	89,25	2.320,50	510,51	2.831,01	446,25	510,51	1.874,25
UE	Rosaniti	Antonia Maria	2/E	15/05/2018	381240	2.925,00	117,00	3.042,00	669,24	3.711,24	585,00	669,24	2.457,00
STATO	Rosaniti	Antonia Maria	2/E	15/05/2018	381240	975,00	39,00	1.014,00	223,08	1.237,08	195,00	223,08	819,00
TOTALE						**34.275,00**	**1.371,00**	**35.646,00**	**7.842,12**	**43.488,12**	**6.855,00**	**7.842,12**	**28.791,00**

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

INTERVENTO SIURP N.213843
ALLEGATO B/1 (Quota UE)

QUOTE	COGNOME	NOME	N.fattura	Data	ID	Imponibile	Cassa di previdenza	Tot. Imponibile	Iva	% Fattura	Ritenuta	Split Payament	Netto a pagare
UE	Carnovale	Clauida Caterina	03	15/05/2018	380721	5.737,50	229,50	5.967,00	1.312,74	7.279,74	1.147,50	1.312,74	4.819,50
UE	Gigliotti	Giuseppina	2/E	11/05/2018	380043	4.725,00	189,00	4.914,00	1.081,08	5.995,08	945,00	1.081,08	3.969,00
UE	Greco	Giuseppina	03/2018 PA	05/05/2018	374610	1.743,75	69,75	1.813,50	398,97	2.212,47	348,75	398,97	1.464,75
UE	Pellicori	Marida	2_PA_2018	14/05/2018	380317	3.881,25	155,25	4.036,50	888,03	4.924,53	776,25	888,03	3.260,25
UE	Rosa	Anna Maria	8	14/05/2018	380509	6.693,75	267,75	6.961,50	1.531,53	8.493,03	1.338,75	1.531,53	5.622,75
UE	Rosaniti	Antonia Maria	2/E	15/05/2018	381240	2.925,00	117,00	3.042,00	669,24	3.711,24	585,00	669,24	2.457,00
TOTALE						**25.706,25**	**1.028,25**	**26.734,50**	**5.881,59**	**32.616,09**	**5.141,25**	**5.881,59**	**21.593,25**

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

INTERVENTO SIURP N.213843
ALLEGATO B/2 (Quota Stato)

QUOTE	COGNOME	NOME	N.fattura	Data	ID	Imponibile	Cassa di previdenza	Tot. Imponibile	Iva	% Fattura	Ritenuta	Split Payament	Netto a pagare
STATO	Carnovale	Clauida Caterina	03	15/05/2018	380721	1.912,50	76,50	1.989,00	437,58	2.426,58	382,50	437,58	1.606,50
STATO	Gigliotti	Giuseppina	2/E	11/05/2018	380043	1.575,00	63,00	1.638,00	360,36	1.998,36	315,00	360,36	1.323,00
STATO	Greco	Giuseppina	03/2018 PA	05/05/2018	374610	581,25	23,25	604,50	132,99	737,49	116,25	132,99	488,25
STATO	Pellicori	Marida	2_PA_2018	14/05/2018	380317	1.293,75	51,75	1.345,50	296,01	1.641,51	258,75	296,01	1.086,75
STATO	Rosa	Anna Maria	8	14/05/2018	380509	2.231,25	89,25	2.320,50	510,51	2.831,01	446,25	510,51	1.874,25
STATO	Rosaniti	Antonia Maria	2/E	15/05/2018	381240	975,00	39,00	1.014,00	223,08	1.237,08	195,00	223,08	819,00
TOTALE						**8.568,75**	**342,75**	**8.911,50**	**1.960,53**	**10.872,03**	**1.713,75**	**1.960,53**	**7.197,75**

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