



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

AUDIT

Assunto il 08/06/2018

Numero Registro Dipartimento: 15

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 6231 del 14/06/2018

**OGGETTO: MODIFICA ED INTEGRAZIONE D.D.G. N. 4875 DEL 12/05/2017 - APPROVAZIONE
NUOVA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'AUTORITÀ DI AUDIT.**

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.

IL DIRIGENTE GENERALE

PREMESSO che:

- con Deliberazione n. 541 del 16 dicembre 2015 la Giunta regionale ha revocato la precedente organizzazione burocratica, approvata con D.G.R. n. 428 del 20.11. 2013, ed approvato il nuovo apparato amministrativo della Regione Calabria, articolato come da Regolamento organizzativo n.16 del 24 dicembre 2015, allegato all'atto deliberativo;
- con la citata Delibera n. 541/2015 sono stati, inoltre, definiti lo schema di suddivisione dei Settori in Uffici Operativi e la graduazione delle funzioni dirigenziali in base a n° 3 fasce retributive;
- con Deliberazione, n. 51 del 02/03/2016 la Giunta regionale ha apportato modifiche e integrazioni al Regolamento n. 16/2015, trasfuso nel Regolamento organizzativo n. 4/2016, e disposto -fra l'altro- l'istituzione di n. 2 strutture dirigenziali in capo all' Autorità di Audit;
- con DGR n.269 del 12 luglio 2016 si è proceduto, in virtù del nuovo assetto organizzativo, alla assegnazione dei Dirigenti alle varie strutture dipartimentali della Giunta regionale, ivi compresi i neo-istituiti Settori n.1 e n.2 dell'Autorità di Audit;
- con Decreto n. 4875 del 12/5/2017 il Dirigente responsabile dell'Autorità di Audit, in esecuzione della Delibera n. 51/2016, ha approvato la struttura organizzativa dell'Audit, i relativi procedimenti e capitoli di bilancio ed assegnato le risorse umane ai Settori, secondo i prospetti A) e B) allegati al medesimo provvedimento;

VISTI:

- gli atti deliberativi n. 287/21.7.2016, n. 26/17.2.2017, n. 179/5.5.2017, n. 453/29.9.2017, n. 468/19.10.2017, n. 45/8.2.2018 e n. 69 del 9/3/2018, con cui la Giunta regionale ha apportato ulteriori modifiche alla disciplina delle proprie strutture ausiliarie;
- la Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 che approva il *“Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.)”*,

CONSIDERATO che:

- con la D.G.R. n. 406 del 24/10/2016, avente ad oggetto 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 sono stati istituiti, nell'ambito del P.O.C.-Regione Calabria i seguenti capitoli di spesa:

- U9011201301 per *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Retribuzioni in denaro - (POC 2014/2020)”*;
- U9011201302 *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Contributi Sociali- (POC 2014/2020)”*;
- U9011201303 *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – IRAP anno 2016 – (POC 2014/2020)”*;
- U9011201304 per *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Rappresentanza, organizzazione eventi pubblicità e servizi di trasferta(POC 2014/2020)”*;
- U9011201305 *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Servizi di formazione ed addestramento del personale dell'Ente(POC 2014/2020)”*;
- U9011201306 *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Consulenze – (POC 2014/2020)”*;
- U9011201307 anno 2016 *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – altri servizi – (POC)”*;
- U9011201308 per *“Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Hardware”*

- U9011201309 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Software - (POC 2014/2020)”;
- tali capitoli dovranno essere gestiti dall’Autorità di Audit e dai relativi Settori, ognuno per la propria competenza e con piena capacità di spesa. Eventuali variazioni nella capacità di spesa, saranno comunicate dal Dirigente Responsabile dell’Autorità di Audit ai Settori interessati.

TENUTO CONTO che, allo stato, l’Autorità di Audit è così articolata:

I. Settore n. 1 “Affari Generali – Controlli FSE”:

- UO 1.1: Affari generali
- UO 1.2: Coordinamento Fondo Sociale Europeo - FSE
- UO 1.3: Attività di controllo Fondo Sociale Europeo - FSE

II. Settore n. 2 “Controlli FESR”

- UO 2.1: Attività di controllo Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

RILEVATO che a seguito delle procedure di mobilità interna del personale, avviate dall’Amministrazione regionale, sono intervenute delle variazioni rispetto alla struttura organizzativa quale approvata con il Decreto dirigenziale n. 4875/2017;

RAVVISATA, quindi, la necessità di modificare ed integrare l’organizzazione della struttura secondo il nuovo assetto che si trova rappresentato nelle tabelle allegate al presente provvedimento, elaborate e definite secondo principi di efficienza, efficacia ed economicità, nonché di innovazione organizzativa, continuità ed omogeneità amministrativa;

VISTI:

- lo Statuto regionale;
- la Legge regionale 13 Maggio 1996 n. 7: “Norme sull’ordinamento della struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla dirigenza regionale” ed in particolare l’art. 28, che individua compiti e responsabilità del Dirigente con funzioni di Dirigente Generale;
- il D.P.G.R. n. 354 del 24 giugno 1999: “Separazione dell’attività di indirizzo e di controllo da quella di gestione”, modificato con D.P.G.R. n. 206 del 15 dicembre 2000;
- la D.G.R. n. 235 del 19 marzo 2008, ad oggetto: “Programmi Operativi Regionali della Calabria FESR e FSE 2007/2013 — rafforzamento del sistema dei controlli di II° livello ed individuazione dell’Autorità di Audit e delle relative funzioni”;
- la D.G.R. n. 345 del 24/09/2015, ad oggetto: “POR CALABRIA FESR/FSE 2014-2020. Designazione Autorità di Audit”;
- la nota prot. n. 0285826 del 30/09/2015 del Dirigente Generale dell’Autorità di Audit, ad oggetto: “Riorganizzazione della Struttura della Giunta Regionale”, integrata con nota prot n. 0313704 del 23/10/2015;
- la dichiarazione del Presidente della Giunta Regionale, in data 1° ottobre 2015, di sussistenza dei requisiti dell’Autorità di Audit, trasmessa al Ministero Economia e Finanze — Dipartimento Ragioneria Generale Stato — Ispettorato Generale Rapporti Finanziari Unione Europea (IGRUE) con nota n. 289193 del 02.10.2015 del Dipartimento Presidenza;
- la D.G.R. n. 269 del 12/07/2016 che ha conferito al dott. Antonio Russo e alla dott.ssa Annarita Carnuccio l’incarico di dirigente, rispettivamente, del Settore 1 “AA.GG. Controlli FSE” e del Settore 2 “Controlli FESR” dell’Autorità di Audit della Regione Calabria;
- la D.G.R. n. 331 del 11/08/2016, con la quale la sottoscritta è stata individuata Dirigente Responsabile dell’Autorità di Audit;
- il D.P.G.R. n. 124 del 12/08/2016, di conferimento del detto incarico alla sottoscritta;
- la D.G.R. n. 335 del 30/08/2016 con la quale, a modifica della D.G.R. 345/2016, si è proceduto a designare il Dirigente Responsabile dell’Autorità di Audit, per tutta la durata del suo incarico, quale Autorità di Audit del POR Calabria FESR/FSE 2014-2020 al fine di garantire una corretta esecuzione delle attività di controllo ai sensi di quanto disposto dai Regolamenti (UE) n.1303/2013, n.1301/2013 e n.1304/2013 e del Regolamento delegato n.480/2014.

RAVVISATA la propria competenza,

DECRETA

per i motivi richiamati in premessa, qui da intendersi integralmente riportati e ripetuti:

1) di approvare, a modifica ed integrazione del Decreto dirigenziale n. 4875 dell'12 maggio 2017, la nuova struttura organizzativa dell'Autorità di Audit come da prospetti uniti al presente provvedimento:

Allegato A - "*Settori e uffici operativi*", contenente l'articolazione dei Settori in uffici operativi;

Allegato B - "*Procedimenti, capitoli di bilancio e assegnazione delle risorse umane*", che illustra le procedure amministrative, nonché le dotazioni umane e finanziarie assegnate ai singoli Settori;

2) di notificare il presente provvedimento:

- al Dirigente Generale del Dipartimento Organizzazione, Risorse Umane-Controlli per il successivo inoltro al Responsabile del portale "Amministrazione Trasparente";
- all'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.);
- ai Dirigenti dei Settori competenti dell'Autorità di Audit;
- alle OO.SS. ed alla R.S.U. della Regione Calabria, nonché al Gruppo di lavoro di cui alla D.G.R. n. 541/2015, ai soli fini di monitoraggio del procedimento in atto, a cura della Segreteria Tecnica dell'Autorità di Audit;

3) di provvedere alla pubblicazione integrale del presente provvedimento sul BURC ai sensi della Legge regionale 6 aprile 2011, n. 11.

Il Dirigente responsabile dell'Autorità di Audit
Avv. Roberta Porcelli

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

PORCELLI ROBERTA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

PORCELLI ROBERTA
(con firma digitale)



Allegato A

SETTORI ED UFFICI OPERATIVI

AUTORITA' DI AUDIT	
SETTORE	
1	AFFARI GENERALI, CONTROLLI FSE
	UO_1.1: Affari Generali
	UO_1.2: Coordinamento Fondo Sociale Europeo - FSE UO_1.3: Attività di controllo Fondo Sociale Europeo -FSE
2	Controlli FESR
	UO_2.1: Attività di controllo Fondo Europeo di Sviluppo Regionale - FESR



Allegato B

*“Procedimenti, Capitoli di bilancio e
Assegnazione delle Risorse Umane”*

AUTORITA' DI AUDIT

1. Risorse Umane assegnate all'Autorità di Audit:

SEGRETERIA TECNICA E AMMINISTRATIVA

Cognome e Nome	Matricola	Categoria
SACCO ANNA RITA	1002004	D
PETROZZA MARIO FRANCESCO	1002491	D
GAMBADORO MARIA	340685	D

DIPENDENTI AZIENDA CALABRIA LAVORO

Cognome e Nome	Matricola	Categoria
MAURO ANTONELLA	9151238	C
CURCIO MICHELE	9151240	C

Capitoli di Bilancio:

Capitoli di bilancio gestiti dall'AdA per quanto di competenza :

- *POC REGIONE CALABRIA 2014/2020 I SEGUENTI CAPITOLI DI SPESA :*
 1. *il capitolo di bilancio U9011201301 per “Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Retribuzioni in denaro - (POC 2014/2020)”;*
 2. *il capitolo U9011201302 “Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Contributi Sociali- (POC 2014/2020)”;*
 3. *il capitolo U9011201303 “Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – IRAP anno 2016 – (POC 2014/2020)”;*
 4. *il capitolo di bilancio U9011201304 per “Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Rappresentanza, organizzazione eventi pubblicità e servizi di trasferta(POC 2014/2020)”;*
 5. *il capitolo U9011201305 Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Servizi di formazione ed addestramento del personale dell'Ente(POC 2014/2020)”;*

6. il capitolo U9011201306 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Consulenze – (POC 2014/2020)”;
7. il capitolo di bilancio U9011201307 anno 2016 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – altri servizi – (POC)”;
8. il capitolo di bilancio U9011201308 per “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Hardware”;
9. il capitolo di bilancio U9011201309 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Software - (POC 2014/2020)”.

Capitoli di bilancio influenzati dall’AdA:

I CAPITOLI DI BILANCIO OGGETTO DI VERIFICA DELL’AdA, PER LE PROPRIE COMPETENZE SONO QUELLI AFFERENTI A:

- PO CALABRIA FSE 2007/2013;
- PO CALABRIA FESR 2007/2013;
- POR CALABRIA 2014/2020.

SETTORE 1 - “AA.GG. e Controlli FSE”

2. Procedimenti affidati alla competenza del Settore n. 1

- Affari generali, giuridici ed economici;
- Adempimenti in materia di performance, trasparenza ed anticorruzione;
- Gestione archivio dell’Autorità di Audit;
- Esecuzione procedure di evidenza pubblica le forniture dell’ADA (es. acquisizione hardware, software ed altre dotazioni informatiche) mediante le risorse del POC dedicate;
- Elaborazione e definizione check- list di verifica (su operazioni, conti e sistema);
- Audit operazioni, audit di sistema e audit dei conti Fondo Sociale Europeo – FSE;
- Redazione Rapporto Annuale di Controllo – RAC;
- Supporto allo svolgimento di tutte le attività e all’elaborazione e revisione dei documenti richiesti da parte di IGRUE e CE, nonché dei documenti necessari alla valutazione di conformità dell’Autorità di Gestione, dell’Autorità di Certificazione e di eventuali organismi intermedi.

3. Capitoli di Bilancio:

Capitoli di bilancio gestiti dal settore per quanto di competenza :

- POC REGIONE CALABRIA 2014/2020 I SEGUENTI CAPITOLI DI SPESA
- 1. il capitolo di bilancio U9011201301 per “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Retribuzioni in denaro - (POC 2014/2020)”;
- 2. il capitolo U9011201302 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Contributi Sociali- (POC 2014/2020)”;
- 3. il capitolo U9011201303 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – IRAP anno 2016 – (POC 2014/2020)”;
- 4. il capitolo di bilancio U9011201304 per “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Rappresentanza, organizzazione eventi pubblicità e servizi di trasferta (POC 2014/2020)”;
- 5. il capitolo U9011201305 Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Servizi di formazione ed addestramento del personale dell’Ente(POC 2014/2020)”;
- 6. il capitolo U9011201306 “ Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Consulenze – (POC 2014/2020)”;
- 7. il capitolo di bilancio U9011201307 anno 2016 “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – altri servizi – (POC)”;
- 8. il capitolo di bilancio U9011201308 per “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Hardware”;

9. il capitolo di bilancio U9011201309 "Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Software - (POC 2014/2020)".

Capitoli di bilancio influenzati dal Settore:

I CAPITOLI DI BILANCIO OGGETTO DI VERIFICA DELL'AdA, PER LE PROPRIE COMPETENZE SONO QUELLI AFFERENTI A:

- PO CALABRIA FSE 2007/2013;
- POR CALABRIA 2014/2020

Risorse Umane assegnate al Settore 1:

Cognome e Nome	Matricola	Categoria/funzioni
SANTACATERINA ROSAMARIA	933	D3 - (Coordinatore dei Servizi di Auditing)
BIANCO FRANCESCO SAVERIO	1203	D3 - Auditor
BRUNO FRANCESCA	930	D3 - Auditor
BUFANO IDA VIRGINIA	932	D3 - Auditor
CANINO SALVATORE	953	D3 - Auditor
CAPALBO VERONIQUE	948	D3 - Auditor
DE FRANCO PALADINI ENRICHETTA	362	D3 - Auditor
FABIANI ORSOLA	1205	D3 - Auditor
MARCELLO MARIA ROSARIA	1202	D3 - Auditor - (a tempo determinato)
ROMAGNINO MAIRA	947	D3 - Auditor
SISCI GIUSEPPINA	941	D3 - Auditor
SONNI IDA MARIA CRISTINA	973	D3 - Auditor
SPADAFORA GIUSEPPE	950	D3 - Auditor

Dipendente Azienda Calabria Lavoro assegnato al Settore 1:

Cognome e Nome	Matricola	Categoria
ALFIERI PASQUALE	9151892	C

Collaboratori Azienda Calabria Lavoro assegnati all'Autorità di Audit nell'ambito del Progetto "ulteriori attività ex- stagisti"

AGOZZINO MICHELA	Azienda Calabria Lavoro	Settore 1 – AA.GG. , Controlli FSE
ARCIDIACONE ANTONELLA	Azienda Calabria Lavoro	Settore 2 – Controlli FESR

SETTORE 2- “Controlli FESR”

4. Procedimenti affidati alla competenza del Settore n. 2

- Audit operazioni, audit di sistema e audit dei conti Fondo Europeo Sviluppo Regionale – FESR;
- Redazione Rapporto Annuale di Controllo – RAC;
- Definizione manualistica e strategia;
- Supporto allo svolgimento di tutte le attività e all'elaborazione e revisione dei documenti richiesti da parte di IGRUE e CE, nonché dei documenti necessari alla valutazione di conformità dell'Autorità di Gestione, dell'Autorità di Certificazione e di eventuali organismi intermedi;
- Supporto all'elaborazione e revisione dei documenti necessari alla valutazione *ex ante* ed *in itinere* da parte di IGRUE, dei documenti necessari alla valutazione di conformità dell'Autorità di Gestione, dell'Autorità di Certificazione e di eventuali organismi intermedi.

5. Capitoli di Bilancio:

Capitoli di bilancio gestiti dal settore per quanto di competenza :

- *POC REGIONE CALABRIA 2014/2020 I SEGUENTI CAPITOLI DI SPESA*
 1. il capitolo di bilancio U9011201301 per “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Retribuzioni in denaro - (POC 2014/2020)*”;
 2. il capitolo U9011201302 “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Contributi Sociali- (POC 2014/2020)*”;
 3. il capitolo U9011201303 “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – IRAP anno 2016 – (POC 2014/2020)*”;
 4. il capitolo di bilancio U9011201304 per “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Rappresentanza, organizzazione eventi pubblicità e servizi di trasferta(POC 2014/2020)*”;
 5. il capitolo U9011201305 *Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Servizi di formazione ed addestramento del personale dell’Ente(POC 2014/2020)*”; *Capacità di spesa massima assegnata sul capitolo 30% -*
 6. il capitolo U9011201306 “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Consulenze – (POC 2014/2020)*”;
 7. il capitolo di bilancio U9011201307 anno 2016 “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – altri servizi – (POC)*”;
 8. il capitolo di bilancio U9011201308 per “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Hardware*”;
 9. il capitolo di bilancio U9011201309 “*Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria – Software - (POC 2014/2020)*”;

Capitoli di bilancio influenzati dal Settore:

I CAPITOLI DI BILANCIO OGGETTO DI VERIFICA DEL SETTORE n. 2, PER LE PROPRIE COMPETENZE SONO QUELLI AFFERENTI A:

- *PO CALABRIA FESR 2007/2013;*
- *POR CALABRIA 2014/2020.*

Risorse Umane assegnate al Settore 2

Cognome e Nome	Matricola	Categoria/Funzioni
BATTAGLIA FRANCESCO	945	D3 - Auditor
BENINTENDE VALERIA	943	D3 - Auditor
DE FRANCO DANIELA	949	D3 - Auditor
DE GORI MARIO	942	D3 - Auditor - Coordinatore
DI DIO ROSANNA	954	D3 - Auditor
DODARO GABRIELLA	959	D3 - Auditor
GAGLIARDI MARIA ASSUNTA	944	D3 - Auditor
MERANTE VALERIA	934	D3 - Auditor - Coordinatore dei servizi di Auditing
MERCURIO PATRIZIA	939	D3 - Auditor
ROMEO CATERINA	935	D3 - Auditor
SALADINO SAVERINO	936	D3 - Auditor
SARNO ERNESTO FERNANDO	743350	D3
ZAMPINA GIULIA	1204	D3 - Auditor