REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

AUDIT
SETTORE 2 - CONTROLLI FESR

Assunto il 13/12/2018

Numero Registro Dipartimento: 27

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. *15296 del 14/12/2018*

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 LOTTO7 CIG 6177442A65 LOTTO CIG 6862080F8A CUP G51E15000670001 LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA ERNST & YOUNG S.P.A. ATTIVITÀ DI COMPETENZA DEL SETTORE 2 CONTROLLI FESR RELATIVAMENTE AL VI BIMESTRE NOVEMBRE DICEMBRE 2017. CORRISPETTIVI RELATIVI ALLA 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.

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 - CIG 6177442A65 - LOTTO CIG 6862080F8A - CUP G51E15000670001 - N. Rep. Regionale 1514 del 22/11/2016 – N. Reg. Agenzia delle Entrate 261 serie 3 del 06/02/2017;
- con note prot SIAR n. 342297 del 02/11/2017 e prot. SIAR. n. 361717 del 20/11/2017 è stato approvato il *Piano di lavoro della fornitura per il VI Bimestre 2017”*;
- con PEC del 22/01/2018 la società di Assistenza Tecnica ha trasmesso la *Rendicontazione delle attività relative al VI Bimestre 2017* delle attività di competenza del Settore 2 “Controlli FESR” relativa alla “parte fissa” (importo IVA esclusa € 31.780,36) trasmesse dalla all’AdA;
- che non sono pervenute osservazioni e/o segnalazioni da parte del Settore n. 2 “Controlli FESR” dell’AdA sull’attività svolta;
- il Decreto N°. *8442 del 30/07/2018 del Dirigente del Settore 2 “Controlli FESR” avente ad 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, lotto7, CIG 6177442a65, Lotto CIG 6862080f8a, CUP G51E15000670001, Liquidazione fattura ditta Ernst & Young S.P.A. attività di competenza VI Bimestre 2017 del Settore 2 Controlli FESR, parte fissa”;
- con PEC del 09 luglio 2018 la società di Assistenza Tecnica ha trasmesso il “*rapporto indicatori di qualità relativi al piano di lavoro della fornitura per il VI Bim. Nov. 17-Dic.17”* per le attività di competenza del Settore n. 2 “*Controlli FESR*” trasmessi dal fornitore;
- con nota prot. n. 326911 del 01/10/2018 il Direttore dell’esecuzione ed il RUP, sulla base dei suddetti rapporti trasmessi dalla società di Assistenza Tecnica ha provveduto alla verifica degli indicatori;
- con nota prot. n. 328380 di pari data, questo settore ha condiviso la suddetta nota ed ha proceduto a richiedere la fatturazione;
- con PEC del 23/11/2018 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. BITL0118015861 del 30/11/2018 di € 6.842,09 iva inclusa avente ad oggetto “ Onorari per prestazioni 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 VI Bimestre Novembre - Dicembre 2017 approvato in data 16 Novembre 2017. Attività di competenza del Settore 2 - Controlli FESR - Corrispettivi relativi alla Parte Variabile. *(importo IVA esclusa* 5.608,27 *EUR)*.

ACCERTATO CHE:

- la fornitura ha rispettato quantitativamente e qualitativamente i contenuti, i modi e i termini previsti, così come previsto dall’art. 45 della legge Regionale n. 8/2002 e ss.mm.ii.;

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

- 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 le stesse sono in regola per quanto concerne gli adempimenti INPS e INAIL;
- questo Settore, secondo le modalità di cui all'art. 4 del DM 18 gennaio 2008, n. 40, così come modificata dall'art. 1, comma 986, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 , ha inoltrato 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 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. e ritenuta la propria competenza;
- 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. 8800 del 27/07/2016 di conferimento dell'incarico di direzione del settore n. 2 "*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 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;
- 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*

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

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. 17390 del 12/12/2018, 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:

- DI LIQUIDARE alla società ERNST & YOUNG S.p.A. la fattura n. TL0118015861 del 30/11/2018 per il Servizio di Assistenza Tecnica all'Autorità di AUDIT della Regione Calabria (contratto rep. 1514 del 22/11/2016) per € 5.608,27 pari all'imponibile sul Conto IBAN dando atto che la somma di € 1.233,82, 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 633/197

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

- 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 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
CARNUCCIO ANNARITA
(con firma digitale)

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

REGIONE CALABRIA

Esercizio 2018

Liquidazioni

Liquidazione n°	17390 del 12/12/2018	Liquidazione assistenza t. VI bim . 2017
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:
Partita IVA:

Quietanza: BONIFICO - CONTO IN ALTRE BANCHE - IBAN:

Documento		Liquidazione							
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga	n. Scad.	Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
BITL0118015861	30/11/2018	FP	2018	7255	1	1	6.842,09	1.233,82	5.608,27

Data Scadenza: 31/12/2018 **CIG:** 6177442A65

Cod. Gest. Siope: U-10301-1364 - Altre spese per servizi

Dettaglio ritenute		
Codice	**Descrizione**	**Importo**
IVA	Split Payment	1.233,82

Totale Beneficiario:	6.842,09	1.233,82	5.608,27
Totale Impegno:	6.842,09	1.233,82	5.608,27
Totale Liquidazione:	6.842,09	1.233,82	5.608,27

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.