



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SETTORE 1 - AFFARI GENERALI - CONTROLLI FSE**

Assunto il 03/10/2019

Numero Registro Dipartimento: 15

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 12173 del 08/10/2019

OGGETTO: PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020 (POC). IMPEGNO DI SPESA MISSIONI E TRASFERTE PERSONALE AUTORITÀ DI AUDIT - ANNO 2019..

Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

**Sottoscritto dal Dirigente del Settore
GIORDANO UMBERTO ALESSIO**

(con firma digitale)

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 RESPONSABILE AUTORITA' DI AUDIT

VISTI:

- il *"Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance 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 governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020"*;
- 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 delle 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 e s.m.i., che comprende, tra le spese sostenute dal beneficiario, quelle per l'effettuazione di missioni strettamente attinenti alla realizzazione del programma;
- la D.G.R. n. 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.;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 o successive modifiche ed integrazioni recante *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126,
- la Legge Regionale 21 dicembre 2018, n. 48 recante *"Legge di stabilità regionale 2019"*;
- la Legge Regionale 21 dicembre 2018, n.49 recante *"Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019 – 2021"*;
- la Deliberazione della Giunta regionale n. 648 del 21 dicembre 2018 recante *"Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019/2021"*;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 649 del 21 dicembre 2018 recante *"Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2019 - 2021"*;
- la Deliberazione n.218 del 28 maggio 2019, con cui la Giunta Regionale ha approvato il Progetto di legge *"Approvazione Rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018 - Proposta al Consiglio Regionale"*;
- la nota protocollo 205234 del 29/05/2019 con la quale l'AdA ha richiesto la riallocazione delle risorse del POC MEF IGRUE;
- la Delibera n.324 del 22 luglio 2019, con cui la Giunta Regionale ha autorizzato le variazioni di Bilancio di previsione 2019-2021, necessarie per l'utilizzo della quota accantonata del risultato di amministrazione, nonché la reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate;

CONSIDERATO CHE:

l'articolo 51 del D.Lgs n. 118 del 2011 disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale ed in particolare stabilisce che è possibile effettuare variazioni di bilancio riguardanti la mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'articolo 42, commi 8 e 9;

con la citata la D.G.R. n. 324 del 22 luglio 2019 si è provveduto ad effettuare le variazioni al Bilancio di previsione 2019-2021 e ad attribuire le risorse finanziarie ai Dirigenti titolari di centri di responsabilità amministrativa tra cui anche all'Autorità di Audit;

con la predetta D.G.R. n. 324 del 22 luglio 2019 si è provveduto, in particolare, ad effettuare una variazione del capitolo di bilancio U9011201304 *"Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regio-*

ne Calabria – rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta – (POC 2014/2020)” per un importo complessivo di euro 45.000,00 ;

tale capitolo è finalizzato a finanziare , tra l'altro, le spese per missioni ed i rimborsi spese per viaggi e trasferte al personale dell'Autorità di Audit, secondo le procedure in uso alla Regione Calabria e per come previsto nel “*Manuale delle procedure e spese ammissibili del P.O.C. 2014/2020*”;

si rende necessario impegnare l'importo di euro 15.000,00 per rimborso spese di missioni e trasferte del personale dell'Autorità di Audit per l'anno 2019 presente sul capitolo U9011201304;

l'adozione del presente atto costituisce presupposto necessario per l'adempimento di obblighi comunitari;

DATO ATTO CHE

L'impegno di tali somme non rientra nell'obbligo dell'applicazione e delle prescrizioni del piano di prevenzione della corruzione approvato con dgr 36/2019 ,avuto riguardo alla spesa POR, in quanto trattasi di somme afferenti al *P.O.C. per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020” ministero economia e finanze – Dipartimento ragioneria generale stato Ispettorato generale rapporti finanziari Unione Europea ;*

è presente la necessaria capienza per la copertura finanziaria di spesa a valere sul capitolo U9011201304 ,ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 47/2011;

VISTI:

la L.R. del 13 maggio 1996 n. 7 recante “*Norme sull'ordinamento della Struttura organizzativa della Giunta Regionale e sulla Dirigenza Regionale*”;

il Decreto n. 354 del 24 giugno 1999 del Presidente della Giunta Regionale, recante “*Separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella di gestione*” e successive modifiche ed integrazioni;

il Decreto n. 354 del 24 giugno 1999 del Presidente della Regione recante: “*Separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella di gestione*;

la L.R. n. 22/2010 recante “*Misure di razionalizzazione e riordino della spesa pubblica regionale*”, il cui art. 1, chiaramente , dispone che la Giunta Regionale assume tutte le iniziative necessarie ad uniformarsi a quanto disposto dall'art. 14, comma 7, del D.L. n. 78 del 31.05.2010, per la spesa del personale;

la D.G.R. n. 342 del 22.07.2011, con la quale si regola, ai sensi e per gli effetti degli artt. 7 e 14 della L.R. n. 22/2010, il trattamento di missione del personale in servizio, a qualsiasi titolo, presso gli uffici della Giunta Regionale , secondo le norme del Disciplinare, parte integrante e sostanziale della stessa;

la D.G.R. n. 19 del 5 febbraio 2015 di approvazione della nuova macro-struttura della Giunta Regionale;

la D.G.R. n. 331 del 11/08/2016, con la quale è stata individuata la dott.ssa Roberta Porcelli quale dirigente responsabile dell'Autorità di Audit;

il Decreto Presidenziale n.124 del 12 agosto 2016, con il quale è stato conferito l'incarico di dirigente responsabile dell'Autorità di Audit alla dott.ssa Roberta Porcelli;

DDG n. 6231 del 14/06/2018 con il quale è stato modificato ed integrato il DDG n. 4875 del 12/05/2017 che approva la nuova struttura organizzativa dell'Autorità di Audit; - DDG n. 11464 del 16/10/2018 con il quale è stato modificato ed integrato il DDG n. 6231 del 14/06/2018 che approva la nuova struttura organizzativa dell'Autorità di Audit;

la scheda contabile, proposta di impegno n. 8249/2019 del 27/09/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto;

RAVVISATA la propria competenza;

DECRETA

per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono integralmente riportate ed approvate:

- **DI IMPEGNARE** l'importo di euro 15.000,00 per rimborsi spese per missioni, viaggi e trasferte giusta proposta di impegno 8249/2019 del 27/09/2019, capitolo di spesa U9011201304, generata telematicamente ed allegata al presente atto;
- **DI AUTORIZZARE** il Settore Economico del Dipartimento Organizzazione del Personale della Regione Calabria ad emettere, successivamente all'impegno, i decreti di liquidazione relativamente agli importi indicati ed approvati come rimborsi spese per missioni, viaggi e trasferte dei dipendenti dell'Autorità di Audit;
- **DI DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 47/2011, la copertura finanziaria degli interventi di cui trattasi trova piena capienza sul capitolo U9011201304;
- **Di dare atto** che l'impegno di tali somme non rientra nell'obbligo dell'applicazione e delle prescrizioni del piano di prevenzione della corruzione approvato con dgr 36/2019, avuto riguardo alla spesa POR, in quanto trattasi di somme afferenti al "*P.O.C. per la overnance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020 Ministero Economia e Finanze – Dipartimento Ragioneria generale stato Ispettorato generale rapporti finanziari Unione Europea*";
- **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento:
al Dipartimento "Bilancio, Finanze e Patrimonio" per gli adempimenti di competenza;
ai Settori competenti del Dipartimento "Organizzazione e Risorse Umane"
- **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

BIANCO FRANCESCO SAVERIO
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

PORCELLI ROBERTA
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale – Gestione Spese

N. 15/2019

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI - CONTROLLI FSE

OGGETTO: PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020 (POC). IMPEGNO DI SPESA MISSIONI E TRASFERTE PERSONALE AUTORITÀ DI AUDIT - ANNO 2019.

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine alla spesa, attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 07/10/2019

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
GIORDANO UMBERTO ALESSIO
(con firma digitale)