



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

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

Assunto il 04/11/2021

Numero Registro Dipartimento: 9

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 11363 del 08/11/2021

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 2021..

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 30 dicembre 2020, n. 34 recante *"Legge di stabilità regionale 2021"*;
- la Legge Regionale 30 dicembre 2020, n. 35 recante *"Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023"*;
- la DGR 347 del 11/08/2021 di *"Approvazione del progetto di legge rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020"* corredato dal Rendiconto generale esercizio finanziario 2020 con accluso l'elenco delle risorse vincolate ed accantonate presenti nell'avanzo di amministrazione;
- la nota protocollo 219517 del 13/05/2021 con la quale l'Autorità di Audit ha richiesto la riallocazione dell'avanzo di amministrazione della somma di € 10.000,00 destinata al pagamento di missioni del personale (risorse del POC MEF IGRUE);
- la Delibera n.431 del 14 settembre 2021, con cui la Giunta Regionale ha autorizzato le variazioni di Bilancio di previsione 2021-2023, annualità 2021, necessarie per l'utilizzo della quota vincolata ed accantonata del risultato di amministrazione ai sensi degli articoli 42 e 51 del D.lgs. 23/06/2011 n. 118;

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.431 del 14 settembre 2021 si è provveduto ad effettuare le variazioni al Bilancio di previsione 2021-2023, annualità 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.431 del 14 settembre 2021 si è provveduto, in particolare, ad effettuare una variazione del capitolo di bilancio U9011201304 *"Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria – Altri servizi – (POC 2014/2020)- Risorse vincolate"* per un importo complessivo di euro 10.000,00 ;
- 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 10.000,00 per rimborso spese di missioni e trasferte del personale dell'Autorità di Audit per l'anno 2021 presente sul capitolo U9011201304;
- l'adozione del presente atto non 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. 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;

il 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 ed il 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;

il Decreto Presidenziale n. 68 del 20/05/2020 di conferimento incarico di Dirigente Generale reggente dell'Autorità di Audit della Giunta della Calabria alla dott.ssa Roberta Porcelli;

la D.G.R. 233 del 09/06/2021 di individuazione della dott.ssa Roberta Porcelli quale Dirigente Generale reggente dell'Autorità di Audit della Giunta della Calabria;

la scheda contabile, proposta di impegno n. 7948/2021 del 12/10/2021 di € 10.000,00, 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:

- 1) **DI IMPEGNARE** l'importo di euro 10.000,00 per rimborsi spese per missioni, viaggi e trasferte giusta proposta di impegno n. 7948/2021 del 12/10/2021 , capitolo di spesa U9011201304, generata telematicamente ed allegata al presente atto;

- 2) **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;
- 3) **DI DARE ATTO** che, 0.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;
- 4) **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 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*";
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento:
 - al Dipartimento "Bilancio, Finanze e Patrimonio" per gli adempimenti di competenza;
 - al Dipartimento Organizzazione e risorse umane (oru) - Gestione economica e previdenziale del personale Settore Economico del Dipartimento Organizzazione del Personale;
- 6) **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)



Esercizio 2021

271001000 - Autorità Audit

PROPOSTA DI IMPEGNO 7948/2021**Codice Gest. Siope:** U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta**Piano Conti Finanz.:** U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta**Data Inserimento:** 12/10/2021 **Descrizione:** Indennità di missione e di trasferta **Debiti Fuori Bil.:** NO**Data Assunzione:** 12/10/2021**Capitolo:** U9011201304**Descrizione** SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT DELLA REGIONE CALABRIA -RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA - (PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020).

COD. TRANS. ELEMENTARE	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	01	U.01.12	U.1.03.02.02.002		01.3	4	U.1.03.02.02.002		4		

Importo: 10.000,00**Contabilizzabile:** 10.000,00**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 10.000,00**Disponibilità a pagare:** 10.000,00

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

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

N. 9/2021

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 2021.

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, 05/11/2021

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