



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT  
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

---

*Assunto il 31/01/2023*

*Numero Registro Dipartimento 4*

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

**“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”**

**N°. 1334 DEL 31/01/2023**

**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**

Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO

(con firma digitale)

**Oggetto:** Revoca di n. 1 Posizione Organizzativa di 3<sup>a</sup> fascia della segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit e contestuale istituzione e conferimento dell'incarico di n. 1 Posizione Organizzativa di 3<sup>a</sup> fascia presso la Segreteria della Direzione Generale 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

### VISTI

- La L. R. n. 7 del 13 maggio 1996;
- la Delibera di G.R. n. 2661 del 21 giugno 1999;
- il D.P.G.R. n. 354 del 24 giugno 1999;
- il d.lgs. 165 del 30 marzo 2001;
- la DGR n. 36 del 31 gennaio 2022 di approvazione del Piano Triennale della Prevenzione, della Corruzione e della Trasparenza 2022/2024 – Aggiornamento 2022;
- la D.G.R. n. 60 del 18 febbraio 2022 di approvazione del Piano della Performance 2022-2024;
- la L.R. n. 50 del 23 dicembre 2022 – Legge di stabilità regionale 2023;
- la L. R. n. 51 del 23 dicembre 2022 – Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025;
- la DGR n. 665 del 14 dicembre 2022 di approvazione del Regolamento di organizzazione delle Strutture della Giunta Regionale n. 12 del 14 dicembre 2022;
- la DGR n. 713 del 28 dicembre 2022 – Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (artt. 11 e 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la DGR n. 714 del 28 dicembre 2022 – Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2023-2025 (art. 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la DGR n.706 del 28 dicembre 2022 di individuazione del dr. Fortunato Varone quale Direttore Generale reggente dell'Autorità di Audit;
- il D.P.G.R. n. 137 del 29 dicembre 2022 con il quale è stato conferito al dr Fortunato Varone l'incarico di Direttore Generale reggente dell'Autorità di Audit;

### PREMESSO CHE

- gli articoli 13, 14 e 15 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, relativo al personale del comparto Funzioni Locali – Triennio 2016-2018, sottoscritto in data 21 maggio 2018 hanno introdotto una nuova disciplina dell'istituto delle Posizioni Organizzative da assegnare al personale dipendente, rispettivamente "l'Area delle Posizioni Organizzative", il "Conferimento e la revoca degli incarichi per le Posizioni Organizzative" e la "Retribuzione di posizione e di risultato";
- con deliberazione n. 136 del 2 aprile 2019, modificata con deliberazione n. 249 del 14 giugno 2022, la Giunta Regionale, allo scopo di garantire trasparenza, certezza ed omogeneità nella fase applicativa di istituzione e conferimento dei relativi incarichi per come stabilito dall'art. 13 del CCNL, ha approvato il disciplinare per l'area delle posizioni organizzative fissandone i criteri e modalità di conferimento, ed istituendo due tipologie di posizioni organizzative correlate a tre fasce economiche;
- con regolamento regionale del 31 maggio 2022, n. 8, sono state disciplinate le strutture ausiliarie previste dall'art. 5 della legge regionale 13 maggio 1996, n. 7 ed in particolare quelle individuate quali articolazioni amministrative preposte alle attività correlate all'esercizio delle funzioni di competenza dei dirigenti generali dei dipartimenti regionali, dei dirigenti delle strutture assimilate, dell'Avvocatura e del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, e nello specifico è stato previsto testè:
  - all'art. 1, comma 3 *"Le strutture ausiliarie dei Dipartimenti, delle strutture assimilate e dell'Avvocatura regionale sono composte da un numero massimo di 4 (quattro) unità di personale"*;
  - all'art. 2, commi 1 *"Per il funzionamento delle strutture ausiliarie e delle segreterie tecniche possono essere istituite Posizioni Organizzative in conformità alle disposizioni del vigente contratto nazionale del lavoro con assunzione diretta di elevata responsabilità di prodotto e di risultato. Per tale finalità, la Giunta Regionale, nel rispetto di quanto previsto dalla contrattazione collettiva di livello primario e secondario, assegna, a ciascun Dipartimento, Struttura Assimilata, Avvocatura e al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, il relativo budget"*.
- con deliberazione n. 253 del 30 giugno 2022, così come modificata ed integrata dalle deliberazioni nn. 304/2022 e 391/2022, la Giunta Regionale:

- ha provveduto altresì a distribuire presso i dipartimenti e le strutture equiparate i budget per il funzionamento delle strutture ausiliarie di cui al predetto reg. reg. n. 8/2022;
- ha stabilito che, in sede di prima applicazione del succitato regolamento, i componenti delle strutture ausiliarie, per come indicate nel prospetto allegato A) vengono individuati senza manifestazione di interesse per garantire la continuità amministrativa delle strutture apicali;
- ha stabilito parimenti che, per le medesime strutture, i Dirigenti competenti, per motivate esigenze organizzative e nei limiti degli stanziamenti previsti, possono chiedere l'assegnazione di budget per le posizioni organizzative in luogo di quelli per i progetti obiettivo e viceversa;

#### TENUTO CONTO CHE

- con decreto dirigenziale n. 4866 del 4 maggio 2022 titolato "DGR nr. 159 del 20 aprile 2022 - Approvazione nuova struttura organizzativa dell'Autorità di Audit" così come modificato dal decreto dirigenziale nr. 15040 del 24 novembre 2022, è stata approvata micro-riorganizzazione dell'Autorità di Audit;
- con la predetta deliberazione nr. 391 del 10 agosto 2022 è stato assegnato all'Autorità di Audit il budget per nr. 3 posizioni organizzative di 3^ fascia per il funzionamento della Segreteria della Direzione Generale della medesima Autorità;
- con il decreto nr. 11282 del 26 settembre 2022 è stata istituita e conferita la PO di 3^ fascia titolata "Attività di supporto tecnico-amministrativo alla Direzione Generale";
- con il decreto nr. 12334 del 13 ottobre 2022 stata istituita e conferita la PO di 3^ fascia titolata "Attività di supporto tecnico-giuridico alla Direzione Generale";
- con decreto nr. 453 del 17 gennaio 2023 è stata istituita e conferita la PO di 3^ fascia titolata "Supporto specialistico al coordinamento delle attività dell'Autorità di Audit";

**PRESO ATTO CHE** l'incarico di PO di cui al decreto n. 11282 del 26 settembre 2022 titolata "**ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE GENERALE**" si è reso disponibile a seguito di conferimento di altro incarico del dipendente interessato (decreto dirigenziale nr. 1222 del 30 gennaio 2023) e contestuale presa di servizio presso la stessa Autorità di Audit (prot. nr. 41945 del 30 gennaio 2023) e che pertanto la suddetta Posizione Organizzativa risulta vacante;

**CONSIDERATA** la necessità di revocare la PO di 3^ fascia "**ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE GENERALE**" e di istituire contestualmente la PO n. 2 di 3^ fascia denominata "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**" più rispondente alle nuove ed intervenute esigenze organizzative dovute alla nomina del dr. Fortunato Varone quale Direttore Generale reggente dell'Autorità di Audit:

#### DATO ATTO CHE

- le attività, e correlata pesatura della PO n. 2 di 3^ fascia "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**", sono specificate nella scheda di dettaglio che si allega al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale e che, l'esecuzione delle stesse richiede oltre ad una competenza specialistica acquisita attraverso titoli formativi di livello universitario anche un elevato grado di autonomia gestionale ed organizzativa delle attività specifiche correlate alla declaratoria della P.O. in esame acquisita attraverso consolidate e rilevanti esperienze lavorative ad elevata qualificazione professionale o di responsabilità risultanti dal curriculum, non gestibili attraverso progetti obiettivo;
- la compatibilità dell'istituto con il finanziamento stabilito in sede di contrattazione decentrata è garantita dalle attestazioni di copertura finanziaria espressamente rilasciate dai dirigenti proponenti nella predetta deliberazione di Giunta Regionale n. 253 del 30 giugno 2022, così come modificata ed integrata dalle deliberazioni nn. 304/2022 e 391/2022, che assegna all'Autorità di Audit il budget relativo al finanziamento delle predette posizioni organizzative;

**RITENUTO**, di procedere con il conferimento dell'incarico della P.O. n. 2 di 3^ fascia denominata "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**" presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit;

**VISTO** il curriculum vitae del funzionario d.ssa Tina Alessandra BUFANO, matricola 98175, dal quale emerge:

- il possesso dei titoli culturali e professionali e dell'anzianità di servizio nella categoria di appartenenza necessari per lo svolgimento dell'incarico;
- Il possesso di competenze tecniche e specialistiche oltre che di esperienze e capacità professionali adeguate allo svolgimento dell'incarico *de quo*;

**RITENUTO** dunque che, per quanto sopra, la d.ssa Tina Alessandra BUFANO è in possesso delle capacità ed esperienze professionali richieste per la natura dell'incarico da svolgere come di seguito indicato: PO n. 2 di 3<sup>a</sup> fascia titolata "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**" e che il funzionario non è soggetto a rotazione, ai sensi della vigente normativa anticorruzione, atteso che la posizione organizzativa in oggetto viene conferita per la prima volta;

**DATO ATTO** che il funzionario in questione ha raggiunto una valutazione annuale di performance non inferiore al 60 per cento nell'ultimo biennio, come previsto dal Disciplinare approvato con DGR 136/2019 e modificato con DGR 249/2022;

**VISTI**, altresì,

- la dichiarazione di insussistenza di cause di conflitto di interesse già rilasciata e presenti agli atti, dal dipendente interessato;
- il Regolamento Regionale 6 febbraio 2014 n. 1 e ss.mm.ii. recante "Sistema di Misurazione e valutazione della Performance della Regione Calabria";

**RITENUTO**, inoltre, di dover rinviare a successivo provvedimento l'assegnazione degli obiettivi, nonché dei comportamenti professionali ed organizzativi attesi da sviluppare per l'anno 2023;

per i motivi sopra richiamati,

#### **DECRETA**

Per i motivi espressi in narrativa, che si intendono integralmente richiamati e confermati di:

- **REVOCARE** la P.O. di 3<sup>a</sup> fascia denominata "**ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE GENERALE**" presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit;
- **ISTITUIRE**, contestualmente, la P.O. n. 2 di 3<sup>a</sup> fascia titolata "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**" presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit;
- **INDIVIDUARE** le attività e approvare la relativa pesatura, come da scheda di dettaglio che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- **CONFERIRE**, per le motivazioni in premessa rappresentate, l'incarico di P.O. n. 2 di 3<sup>a</sup> fascia denominata "**SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT**" al funzionario, d.ssa Tina Alessandra BUFANO, matricola 98175, già titolare della posizione organizzativa di 3<sup>a</sup> fascia "Verifiche e Controlli" presso la struttura ausiliaria del Dipartimento Sviluppo Economico e Attrattori Culturali;
- **DEMANDARE** a successivo provvedimento l'assegnazione degli obiettivi nonché dei comportamenti professionali e organizzativi attesi da sviluppare nel corso dell'anno 2023;
- **PRECISARE** che,
  - ai sensi del comma 3 dell'art. 2 del Reg. Reg. n. 8/2022, il conferimento dell'incarico "*..omissis.. non comporta mobilità e, per la temporaneità della stessa, non richiede il nulla osta del dipartimento di appartenenza del dipendente*";
  - il conferimento dell'incarico avrà durata di anni uno, fatta salva la possibilità di revoca dell'incarico prima della scadenza con atto scritto e motivato, in relazione ad intervenuti mutamenti organizzativi o in conseguenza di valutazione negativa della performance individuale;

- in base all'art. 2. comma 4 del Regolamento n. 8/2022, al suddetto personale è applicabile la deroga alle fasce di flessibilità, al fine di garantire la funzionalità della struttura ausiliaria, fermo restando il rispetto dell'orario complessivo settimanale;
- **NOTIFICARE** il presente decreto, per quanto di competenza, ai Dipartimenti:
  - "Organizzazione e Risorse Umane";
  - "Programmazione Unitaria";
  - al funzionario interessato d.ssa Tina Alessandra BUFANO;
- **DPUBBLICARE** il provvedimento, in formato aperto, sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e contestualmente sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, nel rispetto delle disposizioni del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 e del Regolamento UE 2016/679.

Sottoscritta dal Redattore

**Carminé Rossi**

(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

**Fortunato Varone**

(con firma digitale)



**REGIONE CALABRIA**  
**REGIONE CALABRIA**  
**GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE**  
**SETTORE Gestione Entrate**

**DECRETO DELLA REGIONE**

*Numero Registro Dipartimento 4 del 31/01/2023*

**AUDIT**  
**SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

**OGGETTO** Revoca di n. 1 Posizione Organizzativa di 3<sup>a</sup> fascia della segreteria della Direzione Generale dell'Autorità' di Audit e contestuale istituzione e conferimento dell'incarico di n. 1 Posizione Organizzativa di 3<sup>a</sup> fascia presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit.

**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** 31/01/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

**Umberto Alessio Giordano**

(con firma digitale)

## CRITERI PER LA GRADUAZIONE DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE

### SEGRETERIA DELL'AUTORITA' DI AUDIT

#### Declaratoria delle P.O. n. 02

#### SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT

E' ascrivibile al ruolo il supporto specialistico alle attività di coordinamento di competenza del Direttore Generale.

In tal senso, svolge:

- supporto alle attività di competenza del Direttore Generale in ordine agli eventuali provvedimenti da adottare su metodologia di audit, metodo di campionamento per le attività di audit sulle operazioni, l'analisi del rischio, la pianificazione delle attività di audit in relazione al periodo contabile di riferimento;
- review dei rapporti di audit sottoposti alla competenza del Direttore Generale.

Il ruolo comporta altresì una responsabilità di tipo tecnico-amministrativa. Nel dettaglio:

- cura dei rapporti con le strutture regionali e altri Organismi esterni;
- stesura e flusso di proposte deliberative, dei decreti del Direttore Generale e dei decreti del Presidente della Giunta Regionale;
- attività di studio nelle materie di competenza del Direttore Generale;
- assistenza e supporto alla redazione di atti, note, comunicazioni e provvedimenti di competenza del Direttore Generale;
- stesura di circolari e istruzioni operative;
- supporto alle attività di verifica dell'avanzamento delle attività pianificate per i Dirigenti in forza presso l'Autorità di Audit;
- tenuta della corrispondenza – per conto del Direttore Generale – riguardante le controdeduzioni (e relativi riscontri) dei dipartimenti regionali ovvero dei beneficiari sottoposti ad audit;
- verifica periodica e tenuta della documentazione attestante l'assenza di situazioni di conflitto di interesse da parte dei Dirigenti in forza presso l'Autorità di Audit e delle altre risorse umane;
- con riferimento al personale dipendente Dirigente e non, cura la stesura di ordini di servizio, obiettivi individuali da raggiungere, tempistica da rispettare e verifica altresì, i carichi di lavoro assegnati;

FATTORI VALUTATIVI	PUNTEGGIO ASSEGNATO
<b>A. Responsabilità da assumere</b> Collaborazione e supporto specialistico alle attività di coordinamento di competenza del Direttore Generale. Cura dei procedimenti connessi.	15
<b>B. Autonomia decisionale</b> In riferimento alle responsabilità da assumere di cui al precedente punto A) il titolare della P.O. ha un elevato grado di autonomia decisionale relativa all'ambito riconosciuto al profilo professionale di Funzionario dalla contrattazione collettiva e dalla normativa vigente.	20
<b>C. Complessità decisionale</b> La complessità decisionale correlata alla P.O. è riferita al possesso delle competenze professionali necessarie a ricoprire il ruolo aventi carattere	20

multidisciplinare. Il supporto fornito dal titolare della P.O. infatti è un supporto specialistico.	
<b>D. Professionalità specifica correlata al ruolo</b> Il titolare della PO deve possedere una elevata professionalità specifica con alto grado di conoscenze tecniche, giuridiche, gestionali, amministrative, da curare peraltro, con un aggiornamento professionale costante e correlate anche, ma non esclusivamente, alle attività istituzionali dell'AdA.	15
<b>E. Tipologia e complessità delle relazioni gestite interne ed esterne</b> Le relazioni gestite sono particolarmente complesse e dinamiche al contempo in quanto si concretizzano in una continua interfaccia con i Dipartimenti regionali sottoposti ad audit nonché con i soggetti, le Amministrazioni e gli Organismi nazionali e locali variamente coinvolti nell'esercizio delle attività istituzionali.	15
<b>F. Rilevanza delle funzioni delegate</b> Attribuzione dei poteri di firma di provvedimenti a rilevanza esterna.	NON APPLICABILE

PUNTEGGIO COMPLESSIVO: 85/100

## CRITERI PER LA GRADUAZIONE DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE

### SEGRETERIA DELL'AUTORITA' DI AUDIT

#### Declaratoria delle P.O. n. 02

#### SUPPORTO SPECIALISTICO AL COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ DI AUDIT

E' ascrivibile al ruolo il supporto specialistico alle attività di coordinamento di competenza del Direttore Generale.

In tal senso, svolge:

- supporto alle attività di competenza del Direttore Generale in ordine agli eventuali provvedimenti da adottare su metodologia di audit, metodo di campionamento per le attività di audit sulle operazioni, l'analisi del rischio, la pianificazione delle attività di audit in relazione al periodo contabile di riferimento;
- review dei rapporti di audit sottoposti alla competenza del Direttore Generale.

Il ruolo comporta altresì una responsabilità di tipo tecnico-amministrativa. Nel dettaglio:

- cura dei rapporti con le strutture regionali e altri Organismi esterni;
- stesura e flusso di proposte deliberative, dei decreti del Direttore Generale e dei decreti del Presidente della Giunta Regionale;
- attività di studio nelle materie di competenza del Direttore Generale;
- assistenza e supporto alla redazione di atti, note, comunicazioni e provvedimenti di competenza del Direttore Generale;
- stesura di circolari e istruzioni operative;
- supporto alle attività di verifica dell'avanzamento delle attività pianificate per i Dirigenti in forza presso l'Autorità di Audit;
- tenuta della corrispondenza – per conto del Direttore Generale – riguardante le controdeduzioni (e relativi riscontri) dei dipartimenti regionali ovvero dei beneficiari sottoposti ad audit;
- verifica periodica e tenuta della documentazione attestante l'assenza di situazioni di conflitto di interesse da parte dei Dirigenti in forza presso l'Autorità di Audit e delle altre risorse umane;
- con riferimento al personale dipendente Dirigente e non, cura la stesura di ordini di servizio, obiettivi individuali da raggiungere, tempistica da rispettare e verifica altresì, i carichi di lavoro assegnati;

FATTORI VALUTATIVI	PUNTEGGIO ASSEGNATO
<b>A. Responsabilità da assumere</b> Collaborazione e supporto specialistico alle attività di coordinamento di competenza del Direttore Generale. Cura dei procedimenti connessi.	15
<b>B. Autonomia decisionale</b> In riferimento alle responsabilità da assumere di cui al precedente punto A) il titolare della P.O. ha un elevato grado di autonomia decisionale relativa all'ambito riconosciuto al profilo professionale di Funzionario dalla contrattazione collettiva e dalla normativa vigente.	20
<b>C. Complessità decisionale</b> La complessità decisionale correlata alla P.O. è riferita al possesso delle competenze professionali necessarie a ricoprire il ruolo aventi carattere	20

multidisciplinare. Il supporto fornito dal titolare della P.O. infatti è un supporto specialistico.	
<p><b>D. Professionalità specifica correlata al ruolo</b>  Il titolare della PO deve possedere una elevata professionalità specifica con alto grado di conoscenze tecniche, giuridiche, gestionali, amministrative, da curare peraltro, con un aggiornamento professionale costante e correlate anche, ma non esclusivamente, alle attività istituzionali dell'AdA.</p>	15
<p><b>E. Tipologia e complessità delle relazioni gestite interne ed esterne</b>  Le relazioni gestite sono particolarmente complesse e dinamiche al contempo in quanto si concretizzano in una continua interfaccia con i Dipartimenti regionali sottoposti ad audit nonché con i soggetti, le Amministrazioni e gli Organismi nazionali e locali variamente coinvolti nell'esercizio delle attività istituzionali.</p>	15
<p><b>F. Rilevanza delle funzioni delegate</b>  Attribuzione dei poteri di firma di provvedimenti a rilevanza esterna.</p>	NON APPLICABILE

PUNTEGGIO COMPLESSIVO: 85/100