



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 18/05/2023

Numero Registro Dipartimento 13

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 6866 DEL 18/05/2023

Settore Gestione Entrate	Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese
VISTO di regolarità contabile, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011	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. STEFANIZZI MICHELE (con firma digitale)	Sottoscritto dal Dirigente del Settore Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO (con firma digitale)

Oggetto: Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - (Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di gestione e controllo 2014/2020). Accertamento e Impegno di spesa.

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:

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 e rifinanziato con la Legge 30 dicembre 2021, n. 234;

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 Operativo 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.;

la D.G.R. n. 127 del 31/03/2023, che apporta variazioni al Bilancio di previsione, al documento tecnico e al Bilancio gestionale 2023-2025 e annualità successiva della Regione Calabria per l'iscrizione di risorse afferenti al supporto e al rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria nell'ambito del Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 - P.O.C.;

PREMESSO CHE l'Autorità di Audit:

garantisce lo svolgimento di attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo e su un campione adeguato di operazioni sulla base delle spese dichiarate;

si assicura che il lavoro di audit tenga conto degli standard riconosciuti a livello internazionale in materia e prepara una strategia di audit per lo svolgimento dell'attività di audit;

prepara un parere di audit a norma dell'articolo 59, paragrafo 5, secondo comma, del regolamento finanziario n.966/2012 e una relazione di controllo che evidenzia le principali risultanze delle attività di audit, comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo e le azioni correttive proposte e attuate;

CONSIDERATO CHE:

al fine di migliorare lo svolgimento delle attività di Audit si rende necessario procedere ad accertare ed impegnare le risorse necessarie per spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta;

PRESO ATTO CHE:

con la citata D.G.R. n. 127 del 31/03/2023 sono state iscritte tra le spese correnti le seguenti risorse a destinazione vincolata:

Capitolo di bilancio	Descrizione	Annualità	Annualità	Annualità	Annualità
		2023	2024	2025	2026
(E9201011001) U9011201304	Spese per il rafforzamento AdA	Euro 21.000,00	Euro 23.803,00	Euro 84.000,00	Euro 24.000,00

VISTI:

il DLgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

la D.G.R. n. 2661, del 21 giugno 1999 "Adeguamento delle norme legislative e regolamentari in vigore per l'attuazione delle disposizioni recate dalla L.R. n° 7/96 e dal D.lgs. n. 29/93 e successive integrazioni e modificazioni";

la Legge Regionale 13 maggio 1996, n.7;

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 15 dicembre 2000;

il Decreto Legislativo n. 118/2011 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 n.1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";

il Regolamento Regionale 6 febbraio 2014 n. 1 e ss.mm.ii. recante "Sistema di Misurazione e valutazione della Performance della Regione Calabria";

la Legge regionale n. 50 del 23/12/2022 – Legge di stabilità regionale 2023;

la Legge regionale n. 51 del 23/12/2022 – Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023 – 2025;

la D.G.R. n. 713 del 28/12/2021 – Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023 – 2025 (artt. 11 e 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);

la D.G.R. n. 714 del 28/12/2021 – Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2023 – 2025 (art. 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);

la D.G.R. n. 665 del 14 dicembre 2022, con la quale è stato approvato il "Regolamento di organizzazione delle Strutture della Giunta Regionale" n. 12 del 14 dicembre 2022;

la D.G.R. n. 706 del 28 dicembre 2022, con la quale è stato individuato il Dott. Fortunato Varone quale Dirigente Generale Reggente dell'Autorità di Audit;

il D.P.G.R. n. 137 del 29 dicembre 2022, con il quale è stato conferito, allo stesso, l'incarico di Dirigente Generale Reggente dell'Autorità di Audit;

la D.G.R. n. 118 del 31/03/2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025;

DATO ATTO CHE:

l'accertamento e l'impegno di tali somme non rientrano nell'obbligo dell'applicazione e delle prescrizioni del piano di prevenzione della corruzione adottato dalla Regione Calabria, 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 - IGRUE – Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea;

RITENUTO:

di dover accertare sul capitolo E9201011001 la complessiva somma di euro 21.000,00, giusta proposta di accertamento n. 2785/2023,

di dover procedere ad impegnare sul capitolo U9011201304 del bilancio regionale 2023 che presenta la necessaria disponibilità, la somma complessiva di euro 21.000,00, giusta proposta di impegno n. 6298/2023;

ATTESTATO che ricorrono i presupposti per procedere all'impegno, ai sensi delle richiamate disposizioni previste dal paragrafo 5 dell'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 e che, ai sensi dell'articolo 4 della legge regionale n. 47/2011, è stata riscontrata la necessaria copertura finanziaria sul pertinente capitolo U9011201310 e la corretta imputazione della spesa sul bilancio dell'esercizio finanziario 2023- 2025;

RISCONTRATA, altresì la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio della competenza finanziaria potenziato dalle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto la cui esigibilità è accertata nell'esercizio finanziario 2023;

VISTE la proposta di accertamento n. 2785/2023 e la proposta di impegno n. 6298/2023, generate telematicamente e allegate al presente provvedimento;

ATTESTATA, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto;

DECRETA

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

ACCERTARE, per competenza l'importo di euro 21.000,00 sul capitolo E9201011001 di entrata del bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 53 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i - esercizio finanziario 2023, giusta proposta n. 2785/2023, con debitore Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea;

IMPEGNARE la somma di euro 21.000,00 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201304, esercizio corrente, giusta proposta n. 6298/2023, per sostenere la spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta dell'Autorità di Audit;

NOTIFICARE il presente atto al Settore "Gestione economica e previdenziale del personale" del Dipartimento "Organizzazione, risorse umane";

PRECISARE che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso nelle forme e nei termini previsti dalla legge;

PROVVEDERE alla pubblicazione integrale del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679;

ADEMPIERE agli obblighi di pubblicazione previsti dall'art.23 del D.lgs. 33/2013 e alle ulteriori pubblicazioni previste dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ai sensi dell'art. 7bis comma 3 del D.lgs. 33/2013 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

Sottoscritta dal Redattore
Carmine Rossi
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
Fortunato Varone
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Gestione Entrate

DECRETO DELLA REGIONE

AUDIT

SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT

Numero Registro Dipartimento 13 del 18/05/2023

OGGETTO Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - (Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di gestione e controllo 2014/2020). Accertamento e Impegno di spesa.

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine all'entrata, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro 18/05/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Michele Stefanizzi

(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale - Gestione Spesa

DECRETO DELLA REGIONE

Numero Registro Dipartimento 13 del 18/05/2023

AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT

OGGETTO Spese per il rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - (Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di gestione e controllo 2014/2020). Accertamento e Impegno di spesa.

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 18/05/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)