



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

AUDIT

Assunto il 04/09/2023

Numero Registro Dipartimento 29

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 12320 DEL 04/09/2023

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: Parziale modifica al DDG n. 12210 del 31.08.2023. Istituzione Incarichi di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit Responsabile Unità di Audit dalla nr. 71 alla nr. 75 finanziate su fondi comunitari.

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;
- il D.D. n. 4866 del 4 maggio 2022 intitolato "DGR nr. 159 del 20 aprile 2022 - Approvazione nuova struttura organizzativa dell'Autorità di Audit" così come modificato dal D.D. n. 15040 del 24 novembre 2022 e dal D.D. n. 4172 del 23 marzo 2023;
- il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto Funzioni locali triennio 2019-2021, sottoscritto in data 16 novembre 2022, che, al Capo II, disciplina gli incarichi di Elevata Qualificazione, dettando nuove regole per le posizioni di lavoro di elevata responsabilità e autonomia decisionale, prima denominate "Posizione Organizzativa";
- 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 D.G.R. n. 665 del 14 dicembre 2022 di approvazione del Regolamento di organizzazione delle Strutture della Giunta Regionale n. 12 del 14 dicembre 2022;
- la D.G.R. 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 D.G.R. 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 D.G.R. 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;
- la D.G.R. n. 118 del 31 marzo 2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025;

PREMESSO CHE:

- con deliberazione n. 136 del 2 aprile 2019, modificata con deliberazioni 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 Deliberazione n. 184 del 21 maggio 2019 - e s. m. i. la Giunta Regionale, individuava per l'Autorità di Audit n. 10 posizioni organizzative del POR FESR/FSE 2014-2020 di 2^ FASCIA di Responsabile di Unità di Audit (PO n. 71, PO n. 72, PO n. 73, PO n. 74, PO n. 75, PO n. 76, PO n. 78, PO n. 79, PO n. 80, PO n. 81), rinviando al Disciplinare approvato con la citata DGR n.136/2019 l'istituzione, la graduazione e il conferimento di Posizioni Organizzative finanziate a valere sul POR Calabria FESR FSE 2014/2020, ad eccezione della durata, che risultava annuale;
- con Deliberazione n. 258 del 30 giugno 2022, la Giunta regionale ha rideterminato l'assegnazione delle P.O., confermando all'Autorità di Audit n. 9 posizioni organizzative di 2^ FASCIA (PO n. 71, PO n. 72, PO n. 73, PO n. 74, PO n. 75, PO n. 76, PO n. 78, PO n. 79, PO n. 80);
- con Deliberazione n. 347 del 3 agosto 2022 la Giunta Regionale, nel rispetto di quanto stabilito con l'anzidetta DGR n. 136/2019 e ss.mm.ii., ha assegnato all'Autorità di Audit, a parità di costi, garantendone quindi la compatibilità dell'istituto con il finanziamento, n. 6 Posizioni Organizzative di 3^ FASCIA, in sostituzione delle precedenti 9 P.O di 2^ FASCIA, per l'espletamento delle funzioni di "Responsabilità di Unità di Audit del POR Calabria FESR FSE 2014- 2020": PO n.71,72,73,74,75, 76;

- con DDG nr. 9479 del 5 agosto 2022, vista la necessità di istituire presso l'Autorità di Audit n. 6 Posizioni Organizzative di 3^FASCIA "Responsabilità di Unità di Audit del POR Calabria FESR FSE 2014-2020, al fine di garantire lo svolgimento dell'attività di elevata competenza specialistica all'interno della medesima Autorità, sono state istituite numero 6 posizioni organizzative di 3^ FASCIA, per l'espletamento delle funzioni di "Responsabilità di Unità di Audit del POR Calabria FESR FSE 2014-2020: PO n.71,72,73,74,75, 76 e ne è stata approvata la graduazione per come risulta dall'apposita scheda allegata al medesimo decreto;
- con DDG nr. 9479 del 05/08/2022 sono stati conferiti gli incarichi di PO di III^ Fascia titolati "Responsabile di Unità di Audit del POR Calabria FESR FSE 2014-2020 dal nr. 71 al nr. 75", con scadenza 04.08.2023;
- con DDG nr. 1898 del 10/02/2023 è stato conferito l'incarico di PO di III^ Fascia titolato "Responsabile di Unità di Audit del POR Calabria FESR FSE 2014-2020 nr. 76", con scadenza 31.12.2023;
- con DDG nr. 11247 del 03.08.2023 sono stati conferiti gli incarichi di Elevata Qualificazione di III Livello, dalla nr. 01 alla nr. 08, di Responsabile della Segreteria Tecnica dell'Autorità di Audit;
- con DDG nr. 11643 del 09.08.2023 sono stati conferiti gli incarichi di Elevata Qualificazione di III Livello, dalla nr. 09 alla nr. 13, di Responsabile della Segreteria Tecnica dell'Autorità di Audit;

CONSIDERATO CHE:

- con Deliberazione n. 256 del 09.06.2023 avente ad oggetto "Approvazione Disciplinare Incarichi di Elevata Qualificazione" è stato approvato il disciplinare relativo agli incarichi di Elevata Qualificazione ai sensi del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del Comparto funzioni locali triennio 2019-2021, sottoscritto in data 16 novembre 2022 laddove sono previste nuove regole per le posizioni di lavoro di elevata responsabilità e autonomia decisionale, prima denominate "Posizione Organizzativa" e dove vengono fissati i criteri per la graduazione;
- con Deliberazione n. 257 del 09.06.2023, avente ad oggetto "Riassegnazione budget per incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) finanziati con fondi di bilancio", la Giunta regionale ha provveduto a distribuire il budget presso i Dipartimenti e le Strutture equiparate per come risultante dai prospetti individuati con le lettere A) (Elevate qualificazioni Segreterie ex art. 5 LR n. 7/96) e B) (elevate qualificazioni ordinarie);
- con successiva Deliberazione di Giunta regionale n. 313 del 5 luglio 2023 titolata "Riassegnazione budget per incarichi di elevata qualificazione (Segreterie ex art. 5 L.R. 7/1996) finanziati con fondi comunitari e nazionali" la Giunta regionale ha provveduto a distribuire il budget presso i Dipartimenti e le Strutture equiparate per come risultante dai prospetti individuati con le lettere A) budget stimato per n. 82 EQ per le EQ delle segreterie finanziate con fondi nazionali e lettera B) budget (indennità di posizione e di risultato) assegnato per le EQ delle segreterie finanziate con fondi comunitari (al netto di oneri e irap);
- con ulteriore Deliberazione n. 413 del 10 agosto 2023 recante "POR Calabria FESR/FSE 2014-2020 - Individuazione Incarichi di Elevata Qualificazione di Responsabile di Azione, Responsabile Unità di Controllo e Responsabile Unità di Audit" la Giunta Regionale ha stabilito di avvalersi ulteriormente di personale dipendente interno all'Amministrazione Regionale per lo svolgimento delle funzioni di Responsabile di Azione, Responsabile Unità di Controllo e Responsabile Unità di Audit e, dando atto di quanto stabilito dall'art. 13, comma 3 del predetto CCNL del comparto Funzioni Locali, ha confermato la possibilità di istituire incarichi di Elevata Qualificazione di III Livello, di cui alla DGR 256/2023, in ragione *dell'elevata competenza specialistica e dei contenuti di alta professionalità richiesti*;
- con la suddetta deliberazione la Giunta Regionale ha richiamato altresì la previsione normativa per la quale, le posizioni organizzative già conferite secondo la precedente disciplina ed in corso alla data del 01/04/2023, sono ricondotte automaticamente a incarichi di Elevata Qualificazione e proseguono fino alla loro naturale scadenza; conseguentemente, in questa fase, è possibile istituire solo le posizioni vacanti in data 01/04/23 in base alla passata disciplina delle PO, ovvero che, se conferite e in corso, attualmente risultano già scadute;

- con DDG n. 12210 del 31.08.2023 per mero errore materiale è stata istituita anche la posizione di lavoro - in vigenza di incarico - di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit - *Responsabile Unità di Audit nr. 76* finanziata su fondi comunitari;

CONSIDERATO ALTRESI' CHE per la suddetta motivazione occorre modificare parzialmente il DDG n. 12210 del 31.08.2023;

PRESO ATTO CHE il Disciplinare di cui alla DGR 256/2023 stabilisce, tra l'altro, che:

- le posizioni di Elevata Qualificazione (EQ) corrispondono alle due tipologie previste dall'art. 16, comma 2 del CCNL del 16.11.2022 ovvero:
 - a) posizione di responsabilità di direzione di unità organizzative di particolare complessità, caratterizzate da elevato grado di autonomia gestionale e organizzativa;
 - b) posizione di responsabilità con contenuti di alta professionalità, comprese quelle comportanti anche l'iscrizione ad albi professionali, richiedenti elevata competenza specialistica acquisita attraverso titoli formali di livello universitario del sistema educativo e di istruzione oppure attraverso consolidate e rilevanti esperienze lavorative in posizioni ad elevata qualificazione professionale o di responsabilità, risultanti dal curriculum.
- le posizioni di Elevata Qualificazione (EQ) sono articolate su tre livelli di graduazione, in relazione alla valutazione del grado di complessità delle funzioni ed attività presidiate;
- nello specifico, la suddetta disciplina prevede che la retribuzione di posizione annua lorda degli incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) è articolata su tre distinte fasce retributive correlate al livello di graduazione individuato e per come di seguito riportato:

Livello di Graduazione	Retribuzione di Posizione annua lorda
3° Livello	18.000,00 euro
2° Livello	13.850,00 euro
1° Livello	9.880,00 euro

PRESO ATTO, ALTRESI', CHE con riferimento alla retribuzione di risultato correlata agli incarichi di Elevata Qualificazione, la citata Deliberazione n. 257/2023 ha rimandato a quanto previsto dal combinato disposto dell'art. 17, comma 4 e dell'art. 7 comma 4, lettera v) del CCNL del comparto funzioni locali approvato il 16 novembre 2022, nonché al vigente sistema di misurazione e valutazione della performance;

ATTESO CHE al fine di non pregiudicare lo svolgimento delle attività di Audit del POR Calabria FESR/FSE 2014-2020 ed in vista dell'esecuzione degli adempimenti operativi e delle attività di audit sul ciclo di Programmazione 2021/2027, è necessario rafforzare le funzioni altamente specialistiche e organizzative affidate agli attuali incarichi di Responsabile Unità di Audit dell'Autorità di Audit e che pertanto è necessario, altresì, correlare la conseguente complessità e il nuovo livello di responsabilità con la disciplina contrattuale degli incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) in esame;

RITENUTO PERTANTO dover istituire n. 05 incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) di III Livello, specificandone nella scheda di dettaglio, allegata al presente atto, il ruolo di responsabilità ascrivito agli incarichi in parola;

CONSIDERATO CHE, con la deliberazione di Giunta Regionale n. 413/2023 è stata attestata la copertura finanziaria relativa al finanziamento con fondi comunitari degli istituendi incarichi di Elevata Qualificazione e che pertanto, la compatibilità dell'istituzione degli incarichi di Elevata Qualificazione con il finanziamento stabilito in sede di contrattazione decentrata è garantita dalle predette attestazioni espressamente rilasciate dai dirigenti proponenti la predetta deliberazione;

DATO ATTO CHE:

- la durata minima di un anno degli istituendi incarichi di Elevata Qualificazione, ai fini della compatibilità con la durata e l'eleggibilità delle spese correlate al POR Calabria FESR FSE 2014/2020, per come previsto dalle DGR 313/2023 e 413/2023, può essere derogata e, pertanto, è fissata al 31 dicembre 2023;
- gli istituendi incarichi di EQ di III Livello prevedono il trattamento economico costituito dalla retribuzione di posizione, corrispondente al valore economico del terzo livello di graduazione per come fissato nel Disciplinare approvato con D.G.R. n. 256/2023, e dalla retribuzione di risultato di cui all'art. 17, comma 4 e art. 7 comma 4, lettera v) del CCNL del comparto Funzioni Locali approvato il 16 novembre 2022, nonché al vigente sistema di misurazione e valutazione della performance;

DATO ATTO ALTRESI' CHE il presente decreto è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni operative contenute nella circolare del Dipartimento Segretariato Generale n. 196397 del 02/05/2023,

ATTESTATA la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto, per i motivi sopra richiamati,

DECRETA

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

DI MODIFICARE parzialmente il DDG n. 12210 del 31.08.2023, laddove per mero errore materiale, è stata istituita anche la posizione di lavoro - in vigenza di incarico - di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit - *Responsabile Unità di Audit nr. 76* finanziata su fondi comunitari;

DI ISTITUIRE pertanto, n. 05 (cinque) posizioni di lavoro di Elevata Qualificazione di III Livello di "Responsabile Unità di Audit dell'Autorità di Audit dalla nr. 71 alla nr. 75", le cui posizioni di lavoro (ex PO di 3 fascia di Responsabile Unità di Audit di cui alla DGR 347/2022) attualmente risultano vacanti;

DI APPROVARE, in applicazione dei parametri di valutazione previsti dal vigente Disciplinare degli Incarichi di Elevata Qualificazione approvato con la deliberazione 256/2023 e deliberazione 313/2023 e da ultimo 413/2023, le relative pesature, come da scheda di dettaglio che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

DI RINVIARE per gli importi di retribuzione di risultato, a quanto previsto dal combinato disposto dall'art. 17, comma 4 e dell'art. 7, comma 4 lett. v) del CCNL nonché al Contratto Integrativo Collettivo Aziendale e al vigente sistema di misurazione e valutazione della performance;

DI STABILIRE che per gli istituendi incarichi di Elevata Qualificazione, per come previsto dalla DGR 413/2023, la durata minima di un anno può essere derogata, pertanto, ai fini della compatibilità con la durata e l'eleggibilità delle spese correlate al POR Calabria FESR FSE 2014/2020, la scadenza degli stessi è fissata al 31.12.2023;

DI PROCEDERE con separato atto alla nomina dei Funzionari a cui assegnare i citati incarichi di Elevata Qualificazione, previo espletamento della procedura con apposita manifestazione d'interesse e nulla osta del Dirigente;

NOTIFICARE il presente provvedimento al Dipartimento Organizzazione, Risorse Umane anche ai fini della indicazione della relativa manifestazione di interesse in ragione dell'assegnazione definitiva dei dipendenti che saranno incaricati di EQ Responsabile Unità di Audit dell'Autorità di Audit dalla nr. 71 alla nr. 75;

DI DISPORRE la pubblicazione sul sito istituzionale della Regione Calabria ai sensi dell'art. 20 della legge regionale 6 aprile 2011, n.11 e ai sensi del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i., nel rispetto della normativa recata dal d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice sulla Tutela dei Dati Personali) e s.m.i., nonché sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n.11;

DI DARE ATTO che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale da proporsi entro il termine di 60 giorni, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, da proporsi entro 120 giorni.

Sottoscritta dal Dirigente Generale
Fortunato Varone
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale - Gestione Spesa

DECRETO DELLA REGIONE

Numero Registro Dipartimento 29 del 04/09/2023

AUDIT

OGGETTO Parziale modifica al DDG n. 12210 del 31.08.2023. Istituzione Incarichi di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit Responsabile Unità di Audit dalla nr. 71 alla nr. 75 finanziate su fondi comunitari.

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 04/09/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)

CRITERI PER LA GRADUAZIONE DEGLI INCARICHI DI ELEVATA QUALIFICAZIONE

Declaratoria della EQ di III Livello **“Responsabilità di Unità di Audit del POR FESR FSE 2014/2020”**

FATTORI VALUTATIVI	PUNTEGGIO ASSEGNATO
<p>A. Responsabilità da assumere</p> <ul style="list-style-type: none"> - gestione di processi previsti dalla Strategia e dal Manuale di Audit; - supporto alla redazione e revisione di atti e documenti di lavoro di competenza dell’A.A. -Direzione generale; - supporto alla pianificazione delle attività ed alla predisposizione di piani di lavoro; - supporto tecnico/amministrativo alla Direzione generale; - gestione dei procedimenti amministrativi di competenza dell’A.A.; - supporto amministrativo in diretta Collaborazione con la Direzione generale. 	20
<p>B. Autonomia decisionale</p> <p>In riferimento alle responsabilità da assumere di cui al punto A), il titolare di EQ ha un elevato grado di autonomia decisionale relativa all’ambito riconosciuto al profilo di funzionario dalla contrattazione collettiva e dalla normativa vigente.</p>	15
<p>C. Complessità decisionale</p> <p>L’attività connessa all’espletamento dei procedimenti rientranti nelle responsabilità da assumere comporta una complessità decisionale elevata relativa alla peculiarità della funzione.</p>	20
<p>D. Professionalità specifica correlata al ruolo</p> <p>Il titolare di EQ. deve possedere una professionalità specifica con alto grado di conoscenze amministrative - tecnico-giuridiche, da curare, peraltro, con un costante aggiornamento.</p>	15
<p>E. Tipologia e complessità delle relazioni gestite interne ed esterne</p> <p>La complessità delle relazioni gestite è elevata poiché concerne tutti i Dipartimenti della Giunta regionale e altri Organismi esterni.</p>	15
<p>F. Rilevanza delle funzioni delegate</p> <p>Attribuzione del potere di firma di provvedimenti a rilevanza esterna</p>	5

PUNTEGGIO complessivo: 90/100 (Elevata qualificazione di 3° Livello)