



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 13/09/2023

Numero Registro Dipartimento 34

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 12887 DEL 13/09/2023

Oggetto: Evento “Cultura etica nell’esercizio dell’attività di auditing” del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di transfer/ristorazione, CIG Z733C454E8. Liquidazione fattura n. 127 del 06.09.2023.

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.;

la D.G.R. n. 221 del giorno 11/05/2023 titolata "Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 - annualità 2023 - per iscrizione delle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione, ai sensi dell'art. 42, comma 8, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 di re-iscrizione, tra l'altro, delle somme accantonate del risultato di amministrazione per come richiesto dai dipartimenti regionali interessati;

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 23 dicembre 2014, n.190 (Legge di stabilità 2015);

il D.M. del 23.01.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

il D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36;

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. 33 del 30.01.2019 - Approvazione nuovo Patto di integrità negli affidamenti in materia di contratti pubblici regionali;

la D.G.R. n. 713 del 28.12.2022 – 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 28.12.2022 – 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 marzo 2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025;

il D.D.G. n. 6866 del 18.05.2023, titolato “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”

il D.D.G. n. 11024 del 31.07.2023, titolato “D.D.G. n. 10611 del 25.07.2023 - Conferimento n. 03 (tre) Incarichi di Elevata Qualificazione dell’Autorità di Audit (Segreterie ex art. 5 L.R. n. 7/1996 finanziate su fondi di bilancio)”, con il quale è stato affidato incarico di EQ di III Livello “Supporto specialistico, tecnico – amministrativo – contabile – giuridico, al coordinamento delle attività dell’Autorità di Audit n. 01, afferente la Segreteria Ausiliaria dell’Autorità di Audit al dr. Carmine Rossi;

il D.D.G. n. 12041 del 29.08.2023, titolato “Evento Cultura etica nell’esercizio dell’attività di auditing del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di transfer/ristorazione. Decreto a contrarre e affidamento”.

PREMESSO CHE:

l'articolo 127 del REG. (UE) 1303/2013 stabilisce che le Autorità di Audit (ADA) garantiscono 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, con l'obiettivo di svolgere un controllo incondizionato sulla corretta gestione delle risorse pubbliche erogate con tali politiche, secondo il principio della sana gestione finanziaria;

l'Autorità di Audit della Regione Calabria predispone periodicamente pareri e relazioni di controllo che evidenziano le principali risultanze delle attività di audit svolte comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo, le azioni correttive proposte e attuate, secondo i previsti modelli e le indicazioni della Commissione Europea e sotto il coordinamento del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale per i rapporti finanziari con l'unione europea (I.G.R.U.E.);

la Commissione Europea, le ADA regionali e I.G.R.U.E. si riuniscono periodicamente per uno scambio di opinioni su questioni relative al miglioramento anche dei sistemi di gestione e controllo;

si è inteso promuovere un'occasione di confronto teso a favorire forme di interazione e scambio di informazioni sul tema “*Conflitto d'interesse POR Calabria 2014-2020*” ritenuto – ora più che mai – centrale

e cardine per la delicatezza delle funzioni svolte dai Funzionari Auditor di qualsivoglia Autorità, e che a tal fine è stata programmata una tavola rotonda intitolata "*Cultura etica nell'esercizio dell'attività di auditing*", alla quale sono state invitate tutte le Autorità di Audit delle Regioni Italiane, da tenersi nelle giornate del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023, presso la sede della Cittadella regionale, sita in Germaneto di Catanzaro;

per effetto di quanto sopra, con decreto n. 12041 del 29.08.2023 si è proceduto a:

- determinarsi a contrarre, ai sensi e per gli effetti di cui l'art. 17, comma 1 del D. Lgs. n. 36/2023, per l'acquisizione dei servizi di transfer/ristorazione in occasione dell'Evento "*Cultura etica nell'esercizio dell'attività di auditing*" che si terrà nelle giornate del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023, presso la sede della Cittadella regionale, sita in Germaneto di Catanzaro;
- affidare, ai sensi dell'art. 50, comma 1 let. b), del D.lgs. n. 36/2023, alla Società Symposia Meeting & Congress S.r.l., con sede amministrativa in via Raffaele Teti 79/81 Catanzaro, p.iva 03073120796, per un importo pari ad euro 4.850,00 oltre IVA al 22% per euro 1.067,00 (importo complessivo pari ad euro 5.917,00 IVA inclusa), il servizio di transfer nelle giornate del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023 e, la cena per il solo giorno del 31 agosto 2023;
- nominare quale Responsabile del Procedimento il dott. Carmine Rossi, titolare di Elevata Qualificazione presso la Segreteria Ausiliaria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit ed in possesso della competenza ed esperienza professionale richiesta;

DATO ATTO CHE il Codice Identificativo di Gara (CIG) è il seguente Z733C454E8;

CONSIDERATO CHE con PEC del 04.09.2023 il Responsabile del Procedimento, Dott. Carmine Rossi, verificata la regolare esecuzione della fornitura, ha richiesto alla Società Symposia Meeting & Congress S.r.l., l'emissione della fattura elettronica;

PRESO ATTO CHE la Società Symposia Meeting & Congress S.r.l., ha emesso la fattura elettronica n. 127 del 06.09.2023 acquisita al protocollo con il n. 397673 del 13.09.2023 per un importo complessivo di euro 5.917,00 IVA compresa;

RITENUTO in relazione a quanto sopra esposto, di dover procedere alla liquidazione della fattura per un importo complessivo di euro 5.917,00 IVA compresa, prevedendo l'applicazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (Split Payment) previste dalla Legge 23 dicembre 2014, n.190 (Legge di stabilità 2015), dal D.M. del 23.01.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

CONSIDERATO CHE si è provveduto:

a verificare la regolarità contributiva della Società Symposia Meeting & Congress S.r.l. sulla base del DURC prot. INPS_ 37319172 - con validità sino al 26.12.2023, acquisito al protocollo con il n. 397712 del 13.09.2023;

DATO ATTO CHE:

con comunicazione PEC acquisita agli atti con prot. n. 373314 del 28.08.2023 la società Società Symposia Meeting & Congress S.r.l. ha assolto gli obblighi di cui alla legge n.136/2010 e alla L.R. n.4/2011 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, trasmettendo, tra l'altro, la dichiarazione, ex art. 52 D.lgs 36/2023, del possesso dei requisiti per l'affidamento e la dichiarazione di accettazione del Patto di integrità Regione Calabria approvato con DGR n. 33 del 30.01.2019;

che la liberatoria da parte dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione di cui all'art. 48 bis del D.P.R. n. 602/73 e ss.mm.ii., non risulta necessaria in quanto l'importo da liquidare risulta inferiore ai 5.000,00 euro (Importo al netto di IVA);

ATTESTATO:

che, ai sensi dell'art.4 della legge regionale n.47/2011, per la liquidazione di cui trattasi si è riscontrata la corretta imputazione della spesa e la necessaria copertura finanziaria;

che per la presente liquidazione si sono realizzate le condizioni previste del D. Lgs. 118/2011;

VISTI:

l'impegno n. 6298/2023 assunto con Decreto n. 6866 del 18.05.2023 sul Capitolo U9011201304 che presenta la necessaria disponibilità;

la scheda di liquidazione n. 10532 del 13.09.2023 generata telematicamente e allegata al presente atto;

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 altresì 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:

LIQUIDARE la fattura elettronica n. 127 del 06.09.2023 acquisita al protocollo con il n. 397673 del 13.09.2023 per un importo complessivo di euro 5.917,00 IVA compresa, applicando le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (Split Payment) previste dalla Legge 23 dicembre 2014, n.190 (Legge di stabilità 2015), dal D.M. del 23.01.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

IMPUTARE la spesa pari ad euro 5.917,00 sul Capitolo U9011201304 che presenta la necessaria disponibilità a fronte dell'impegno n. 6298/2023, assunto con decreto n. 6866 del 18.05.2023;

APPROVARE la scheda di liquidazione n. 10532 del 13.09.2023 generata telematicamente e allegata al presente atto;

AUTORIZZARE la ragioneria generale all'emissione del mandato di pagamento in favore della Società Symposia Meeting & Congress S.r.l. (Partita IVA: 03073120796), pari ad euro 4.850,00, sul conto dedicato, precedentemente comunicato con PEC acquisita agli atti con prot. n. 373314 del 28.08.2023;

AUTORIZZARE la ragioneria generale al versamento all'Erario dell'IVA, pari ad euro 1.067,00;

DISPORRE la pubblicazione, nel rispetto della normativa recata dal d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice sulla Tutela dei Dati Personali) e s.m.i., 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., nonché sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n.11;

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 Responsabile del Procedimento

Carmine Rossi
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

Fortunato Varone
(con firma digitale)