



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 21/09/2023

Numero Registro Dipartimento 38

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 13322 DEL 21/09/2023

Oggetto: Evento “Cultura etica nell’esercizio dell’attività di auditing” del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di bar/ristorazione interni alla Cittadella regionale, CIG Z4C3C3FAFA. Liquidazione fattura n. 546/PA del 12.09.2023.

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;

il Manuale delle Procedure di attuazione e spese ammissibili (versione 1.2) del Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.), approvato con Decreto del Direttore Generale del Servizio Centrale per il PNRR del 14 giugno 2022 e trasmesso alle Amministrazioni beneficiarie con nota MEF -RGS prot. 169755 del 15.06.2022 -U;

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 intitolata "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. 11980 del 26.08.2023, titolato “Evento “Cultura etica nell'esercizio dell'attività di auditing” del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di bar/ristorazione interni alla Cittadella regionale. Decreto a contrarre e affidamento”.

il D.D.G. n. 12828 del 13.09.2023 titolato “Approvazione micro struttura organizzativa dell'Autorità di Audit – modifiche ed integrazioni al decreto n. 4866 del 04.05.2022 e ss.mm.ii” con il quale è stata approvata la microstruttura dell'Autorità di Audit attraverso l'istituzione ex novo di nr. 04 Unità Operative, corredata da indicazione di funzioni e procedimenti, di risorse umane e finanziarie, con il quale, da ultimo, è stato redistribuito il carico lavorativo al personale dipendente ivi assegnato compreso altresì del personale in utilizzo da Azienda Calabria Lavoro c/o la Scrivente Autorità, già assegnato al medesimo Settore;

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. 11980 del 26.08.2023 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 bar/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 Scamar S.r.l., con sede legale in via Basilio Sposato n. 35 Lamezia Terme (CZ), P.IVA 02459910796, per un importo totale pari ad euro 2.079,00 Iva inclusa, il servizio bar/ristorazione comprendente coffe and cake e pranzo da usufruire nei locali dell'area mensa della Cittadella regionale nei giorni 30, 31 agosto e 1 settembre 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 Z4C3C3FAFA;

CONSIDERATO CHE con PEC del 12.09.2023 il Responsabile del Procedimento, Dott. Carmine Rossi, verificata la regolare esecuzione della fornitura, ha richiesto alla Società Scamar S.r.l., l'emissione della fattura elettronica, comunicando i buoni effettivamente utilizzati: n. 91 buoni coffee and cake e n. 91 buoni pranzo;

PRESO ATTO CHE la Società Scamar S.r.l., ha emesso la fattura elettronica n. 546/PA del 12.09.2023, acquisita al protocollo con il n. 410244 del 21.09.2023, per un importo complessivo di euro 1.261,26 IVA compresa;

RITENUTO in relazione a quanto sopra esposto, di dover procedere alla liquidazione della fattura per un importo complessivo di euro 1.261,26 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 Scamar S.r.l sulla base del DURC prot. INAIL_39038573/2023 - con validità sino al 08.10.2023, acquisito al protocollo con il n. 371067 del 24.08.2023;

DATO ATTO CHE:

con comunicazione PEC acquisita agli atti con prot. n. 370854 del 24.08.2023 la società Scamar 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 altresì 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. 10973 del 21.09.2023 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;

SU PROPOSTA del Responsabile del Procedimento che, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, ne attesta la regolarità amministrativa nonché la legittimità e la correttezza sotto il profilo istruttorio – procedimentale;

DECRETA

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

LIQUIDARE la fattura elettronica n. 546/PA del 12.09.2023, acquisita al protocollo con il n. 410244 del 21.09.2023, per un importo complessivo di euro 1.261,26 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 1.261,26 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. 10973 del 21.09.2023 generata telematicamente e allegata al presente atto;

AUTORIZZARE la Ragioneria generale del Dipartimento Economia e Finanze all'emissione del mandato di pagamento in favore della Società Scamar S.r.l. (Partita IVA: 02459910796), pari ad euro 1.146,60, sul conto dedicato, precedentemente comunicato con PEC acquisita agli atti con prot. n. 370854 del 24.08.2023;

AUTORIZZARE la Ragioneria generale del Dipartimento Economia e Finanze al versamento all'Erario dell'IVA, pari ad euro 114,66;

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)