



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

AUDIT

Assunto il 29/12/2023

Numero Registro Dipartimento 54

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 20417 DEL 29/12/2023

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: DGR n. 758 del 19 dicembre 2023 di modifica ed integrazione delle DGR nn. 739 e 740 del 15.12.2023. Istituzione Incarichi di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit in qualità di Responsabile Unità di Audit del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 dalla nr. 97 alla nr. 102 (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 titolato "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, dal D.D. n. 4172 del 23 marzo 2023 e, da ultimo, dal D.D. 12828 del 13/09/2023;
- 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. 779 del 28 dicembre 2023 - Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (artt. 11 e 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la D.G.R. n. 780 del 28 dicembre 2023 - Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (art. 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la D.G.R. n.760 del 28 dicembre 2023 di individuazione del dr. Fortunato Varone quale Direttore Generale reggente dell'Autorità di Audit;
- il D.P.G.R. n. 105 del 28 dicembre 2023 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;
- la D.G.R. n. 652 del 20 novembre 2023 di approvazione delle Linee di indirizzo per la elaborazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 (Sottosezioni Valore Pubblico e Performance);

PREMESSO 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 ed è stato stabilito, 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.

- 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 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 successiva 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 successiva Deliberazione n. 739 del 15.12.2023 la Giunta regionale ha stabilito di:
 - a) approvare, la tabella degli incarichi di Elevata Qualificazione di III livello delle Segreterie Tecniche dell’Autorità di Gestione, dell’Autorità Contabile e dell’Autorità di Audit del PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027, allegata sub A alla deliberazione medesima per costituirne parte integrante e sostanziale, riportante parimenti il numero e la relativa declaratoria;
 - b) avvalersi, ai sensi della normativa comunitaria, nazionale e regionale e per le motivazioni ivi riportate, di personale interno all’amministrazione regionale appartenente all’Area dei Funzionari e dell’Elevata Qualificazione per l’espletamento delle funzioni relative alle posizioni di (EQ) in capo alle Segreterie Tecniche delle Autorità di Gestione, Contabile e di Audit, corrispondenti a posizioni di lavoro che richiedono, con assunzione diretta di elevata responsabilità e di autonomia decisionale, lo svolgimento delle funzioni e delle attività previste all’articolo 16, comma 2 del CCNL del 16.11.2022;
 - c) stabilire che le posizioni di Elevata Qualificazione - da attribuire a personale appartenente all’Area dei Funzionari e dell’Elevata Qualificazione in possesso dei necessari requisiti di esperienza e professionalità come previsti dal disciplinare approvato con DGR n. 256/2023 - in capo alle Segreterie Tecniche delle Autorità di Gestione, Contabile e di Audit, richiedono 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;
 - d) stabilire, per le suddette motivazioni, in funzione dell’elevata competenza specialistica e dei contenuti di alta professionalità richiesti, la possibilità di istituire incarichi di Elevata Qualificazione di terzo livello ai sensi della D.G.R. n. 256/2023;
 - e) rinviare al disciplinare approvato con DGR n. 256/2023 ai fini della istituzione, della graduazione, nonché per il conferimento degli incarichi delle posizioni di Elevata Qualificazione di delle posizioni in capo alle Segreterie Tecniche delle Autorità di Gestione, Contabile e di Audit, nelle diverse strutture organizzative della Giunta regionale prevedendo, altresì, nella fase di individuazione del soggetto cui conferire l’incarico, la valutazione delle conoscenze e competenze specialistiche possedute in materia di fondi SIE, anche attraverso colloquio;

- f) demandare a ciascun Dirigente Generale assegnatario delle figure di cui alla tabella allegata sub A alla deliberazione di Giunta regionale n. 739 del 15.12.2023 l'istituzione delle relative EQ, declinando le attività previste nella relativa declaratoria;
- con successiva Deliberazione n. 740 del 15.12.2023 la Giunta Regionale ha:
 - a) modificato l'organigramma delle strutture amministrative della Giunta Regionale responsabili dell'attuazione degli obiettivi specifici, delle azioni del Programma Regionale Calabria FESR FSE + 2021/2027 già approvato con DGR n. 362/2023 secondo quanto riportato nell'Allegato A della medesima deliberazione;
 - b) approvato la tabella degli incarichi di Elevata Qualificazione di III Livello di Responsabile di Azione, Unità di Controllo Interno, Unità di Audit e Unità di Controllo Gestionale e monitoraggio del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 di cui all'Allegato B alla medesima deliberazione;
 - c) stabilito di avvalersi, ai sensi della normativa comunitaria, nazionale e regionale e per le motivazioni ivi riportate, di personale interno all'amministrazione regionale appartenente all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione per l'espletamento delle funzioni relative alle posizioni di (EQ) in capo Responsabile di Azione, Unità di Controllo Interno, Unità di Audit e Unità di Controllo Gestionale e monitoraggio del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027, corrispondenti a posizioni di lavoro che richiedono, con assunzione diretta di elevata responsabilità e di autonomia decisionale, lo svolgimento delle funzioni e delle attività previste all'articolo 16, comma 2 del CCNL del 16.11.2022;
 - d) stabilito che le posizioni di Elevata Qualificazione - da attribuire a personale appartenente all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione in possesso dei necessari requisiti di esperienza e professionalità come previsti dal disciplinare approvato con DGR n. 256/2023 - in capo al Responsabile di Azione, Unità di Controllo Interno, Unità di Audit e Unità di Controllo Gestionale e monitoraggio del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027, richiedono 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;
 - e) stabilito, per le suddette motivazioni, in funzione dell'elevata competenza specialistica e dei contenuti di alta professionalità richiesti, la possibilità di istituire incarichi di Elevata Qualificazione di terzo livello ai sensi della D.G.R. n. 256/2023;
 - f) rinviato al disciplinare approvato con DGR n. 256/2023 ai fini della istituzione, della graduazione, nonché per il conferimento degli incarichi delle posizioni di Elevata Qualificazione delle posizioni in capo al Responsabile di Azione, Unità di Controllo Interno, Unità di Audit e Unità di Controllo Gestionale e monitoraggio del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027, nelle diverse strutture organizzative della Giunta regionale prevedendo, altresì, nella fase di individuazione del soggetto cui conferire l'incarico, la valutazione delle conoscenze e competenze specialistiche possedute in materia di fondi SIE, anche attraverso colloquio;
 - g) dato atto che per gli incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) sono conferiti, in prima applicazione, per un periodo di anni uno (01);
 - h) demandato a ciascun Dirigente Generale assegnatario delle figure di cui alle tabelle allegata sub A e sub B alla deliberazione di Giunta regionale n. 740 del 15.12.2023 l'istituzione delle relative EQ, declinando le attività previste nella relativa declaratoria;
- a seguire, con successiva Deliberazione n. 758 del 19.12.2023, la Giunta regionale, ha modificato ed integrato le DGR nn. 739 e 740 del 15.12.2023 rispettivamente ed esclusivamente negli allegati A (dgr 739/2023) e B (dgr 740/2023) che riportavano meri refusi ed errori materiali approvando parimenti le tabelle di cui agli allegati A della dgr 739/2023 e B della DGR 740/2023 integrate e modificate, fermo restando quanto già stabilito nelle anzidette Deliberazioni;

ATTESO CHE:

- in vista dell'esecuzione degli adempimenti operativi e delle attività di audit sul ciclo di Programmazione 2021/2027, è necessario rafforzare quindi, le funzioni altamente specialistiche e organizzative affidate alle Unità di Audit dell'Autorità di Audit correlando la conseguente complessità e il nuovo livello di responsabilità con la disciplina contrattuale degli incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) in esame;
- i precedenti incarichi di E.Q. istituiti nell'ambito dell'Autorità di Audit a seguito delle previsioni di cui alla Deliberazione n. 413 del 10 agosto 2023 e titolati "Responsabile Unità di Audit dell'Autorità di Audit dalla nr. 71 alla nr. 76", in ragione delle esigenze di eleggibilità delle spese correlate al POR Calabria FESR FSE 2014/2020, giusta previsione delle DGR nn. 313/2023 e 413/2023, sono prossimi alla scadenza fissata al 31.12.2023;

RITENUTO PERTANTO:

- portare a scadenza naturale i precedenti incarichi di E.Q.;
- istituire presso l'Autorità di Audit sei (06) incarichi corrispondenti ad Elevata Qualificazione (EQ) di III livello, per assicurare il funzionamento della struttura tecnica medesima, temperando parimenti l'esigenza di garantire la presenza di personale dotato di professionalità adeguata;
- approvare la graduazione degli incarichi di Elevata Qualificazione predetti, come da scheda di dettaglio che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- rinviare all'esito della pubblicazione della relativa manifestazione di interesse da parte del competente Dipartimento "Organizzazione e Risorse Umane" l'individuazione delle posizioni di EQ, tra i dipendenti appartenenti all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione in possesso dei necessari requisiti rispetto alle attività da svolgere, la natura e le caratteristiche degli obiettivi da raggiungere, i requisiti culturali posseduti, le capacità professionali e le esperienze acquisite;
- precisare che nella fase di individuazione del soggetto cui conferire l'incarico, sarà necessario procedere alla valutazione delle conoscenze e competenze specialistiche possedute in materia di fondi SIE, anche attraverso colloquio;
- conferire i suddetti nuovi incarichi a far data dal 01.01.2024 ovvero a conclusione delle richieste procedure valutative, e per la durata di un anno giusta previsione della DGR n. 740 del 15.12.2023;

DATO ATTO CHE:

- 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 la deliberazione di Giunta Regionale n. 740 del 15.12.2023;
- 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;

PRECISATO CHE il presente atto è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni operative contenute nella circolare del Dipartimento Segretariato Generale n. 196397 del 02/05/2023;

DATO ATTO ALTRESI' CHE il presente atto è sottoscritto unicamente dal Dirigente Generale poiché, in assenza di Dirigenti di Settore in pianta organica all'Autorità di Audit, rientra nelle prerogative di esclusiva competenza del medesimo, il quale riveste anche il ruolo di responsabile del procedimento;

ATTESTATA la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto, formulata a seguito dell'istruttoria compiuta dallo scrivente, coadiuvato dalla struttura ausiliaria dell'Autorità medesima, per i motivi espressi in narrativa, che sono qui da intendersi richiamati e trascritti, quale parte integrante e sostanziale del presente atto,

DECRETA

DI ISTITUIRE n. 06 (sei) posizioni di lavoro di Elevata Qualificazione di III Livello afferenti l'Autorità di Audit titolate "Responsabile Unità di Audit del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 dalla nr. 97 alla nr. 102 " del PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027";

DI INDIVIDUARE le attività e approvare le relative pesature, come da scheda di dettaglio che si allega al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, includendovi altresì l'espletamento delle attività connesse alla chiusura del ciclo di programmazione precedente POR Calabria 2014/2020, giuste previsioni della 740/2023;

DI DARE ATTO che, per le funzioni connesse agli incarichi conferiti con il presente provvedimento, spettano l'indennità di posizione nella misura di cui al disciplinare approvato con DGR n. 256/2023 oltre l'indennità di retribuzione di risultato nel rispetto delle disposizioni di settore e dei vigenti regolamenti;

DI STABILIRE CHE per gli istituendi incarichi di Elevata Qualificazione, per come previsto dalla DGR 740/2023, la durata, in prima applicazione, è di anni uno (01);

DI PROCEDERE con separato atto alla nomina dei Funzionari a cui assegnare i citati incarichi di Elevata Qualificazione, previo espletamento della procedura valutativa da effettuarsi con apposita manifestazione d'interesse attraverso la quale è necessario – giusta previsione della DGR 740/2023 - operare la valutazione delle conoscenze e competenze specialistiche possedute in materia di fondi SIE, anche attraverso colloquio;

DI NOTIFICARE il presente decreto:

- al Dipartimento "Organizzazione e Risorse Umane" anche ai fini dell'emanazione della relativa manifestazione di interesse;
- al Dipartimento Programmazione Unitaria, ai fini del monitoraggio degli incarichi istituiti e, successivamente, conferiti, a valere sulle risorse del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027;

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;

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 54 del 29/12/2023

AUDIT

OGGETTO DGR n. 758 del 19 dicembre 2023 di modifica ed integrazione delle DGR nn. 739 e 740 del 15.12.2023. Istituzione Incarichi di Elevata Qualificazione dell'Autorità di Audit in qualità di Responsabile Unità di Audit del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 dalla nr. 97 alla nr. 102 (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 29/12/2023

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 “Responsabile Unità di Audit del PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 ”

FATTORI VALUTATIVI	PUNTEGGIO ASSEGNATO
<p>A. Responsabilità da assumere: svolge le funzioni e le attività di audit di II Livello e relativa gestione di processi, previsti dalla Strategia e dal Manuale di Audit in ordine sia al PR Calabria FESR FSE + 2021/2027 che alle attività di chiusura del del POR Calabria FESR FSE 2014/2020.</p> <p>Inoltre, svolge:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ supporto alla redazione, revisione di atti e documenti di lavoro di competenza della AA – Direzione Generale; ✓ supporto alla pianificazione delle attività ed alla predisposizione id piani di lavoro della AA.; ✓ supporto tecnico/amministrativo alla Direzione Generale; ✓ gestione dei procedimenti amministrativi di competenza della AA – supporto amministrativo in diretta collaborazione con la Direzione Generale. 	25
<p>B. Autonomia decisionale</p> <p>In riferimento alle responsabilità da assumere di cui al punto A), il titolare di P.O. 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 P.O. deve possedere una professionalità specifica con alto grado di conoscenze amministrative - tecnico-giuridiche, da curare, peraltro, con un costante aggiornamento.</p>	10
<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>	NA

PUNTEGGIO complessivo: 85/100 (Elevata qualificazione di 3° Livello)