



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 07/05/2024

Numero Registro Dipartimento 28

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 6250 DEL 08/05/2024

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: Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.). Incontro tecnico tra le Autorità di audit e la Commissione Europea – Bruxelles 23 maggio 2024. Autorizzazione missione all'estero.

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, finanziato con le risorse del Fondo di rotazione e rifinanziato con la Legge 30 dicembre 2021, n. 234 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024";

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 - 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 Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii.;

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

il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 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";

la Legge Regionale 13 maggio 1996, n.7;

la Legge Regionale 4 settembre 2001, n. 19 e ss.mm.ii.;

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 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 e s.m.i.;

la D.G.R. n. 127 del 31 marzo 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 dell'11 maggio 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;

la D.G.R. n. 248 del 29 maggio 2023 titolata "Approvazione disciplinare sul Trattamento di Missione del personale in servizio presso gli uffici e le strutture speciali della Giunta Regionale della Calabria" e s.m.i.;

la D.G.R. n. 29 del 6 febbraio 2024 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026;

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;

la Legge regionale n. 56 del 27/12/2023 – Legge di stabilità regionale 2024;

la Legge regionale n. 57 del 27/12/2023 – Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024 – 2026;

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. 198 del 30 aprile 2024, con la quale è stato individuato l'Avv. Eugenia Montilla quale Dirigente Generale ad interim dell'Autorità di Audit;

il D.P.G.R. n. 28 del 30 aprile 2024, con il quale è stato conferito all'Avv. Eugenia Montilla l'incarico di Direttore Generale ad interim dell'Autorità di Audit;

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" al dr. Carmine Rossi;

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";

il D.D.G. n. 79 del 05.01.2024, titolato "DDG n. 20342 del 28/12/2023. Conferimento di n. 14 incarichi di Elevata Qualificazione di III Livello presso la Segreteria tecnica (ex art. 5 L.R. n. 7/1996 finanziate su fondi comunitari) dell'Autorità di Audit denominati "Responsabile della Segreteria Tecnica dell'Autorità di Audit dalla nr. 01 alla nr. 14 del PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027";

il D.D.G. n. 4478 del 03.04.2024, titolato "Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.). Servizi per trasferta per il personale in servizio presso l'Autorità di Audit. Accertamento e Impegno di spesa";

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 e le Autorità di audit si riuniscono periodicamente per uno scambio di opinioni su questioni relative al miglioramento anche dei sistemi di gestione e controllo;

TENUTO CONTO CHE:

il 23 maggio 2024 è previsto a Bruxelles un incontro tecnico tra le Autorità di audit e la Commissione Europea;

CONSIDERATO CHE:

si rende necessaria la partecipazione al suddetto incontro dei seguenti Auditor:

- Dott.ssa Veronique Capalbo, titolare di Elevata Qualificazione di III Livello di “Responsabile della Segreteria Tecnica dell’Autorità di Audit n. 03 del PR Calabria FESR FSE +”;
- Dott.ssa Caterina Romeo, titolare di Elevata Qualificazione di III Livello di “Responsabile della Segreteria Tecnica dell’Autorità di Audit n. 12 del PR Calabria FESR FSE +”;

DATO ATTO CHE:

le risorse utilizzate dall’Autorità di Audit della Regione Calabria per sostenere le spese relative ai servizi per trasferta sono a valere sul “Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.)” finanziato dal Ministero Economie e Finanze, dedicato anche per tali finalità, alle sole Autorità di Audit dello Stato Membro Italia;

con disposizione prot. n. 213112 del 20.03.2024 il dr. Carmine Rossi, matricola 1002303, Funzionario titolare di EQ di III Livello è stato nominato, ai sensi e per gli effetti della Legge 241/1990, Responsabile del Procedimento per l’esecuzione degli adempimenti derivanti dalle procedure contabili da effettuarsi sulle risorse finanziarie attribuite all’Autorità di Audit giusta previsione delle deliberazioni di Giunta Regionale n. 127/2023 e 221/2023;

PRESO ATTO CHE:

con il citato D.D.G. n. n. 4478 del 03.04.2024 è stata, tra l’altro, impegnata la somma di euro 23.803,00 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201304, esercizio corrente, per sostenere le spese relative ai servizi per trasferta del personale in servizio presso l’Autorità di Audit;

RITENUTO, in relazione a quanto sopra esposto, di dover autorizzare la missione all’estero dei funzionari sopra generalizzati;

DATO ATTO ALTRESI’ CHE il presente decreto è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni operative contenute nelle circolari del Dipartimento Segretariato Generale n. 196397 del 02.05.2023 e n. 567361 del 19.12.2023;

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:

AUTORIZZARE la missione all’estero della Dott.ssa Veronique Capalbo, matricola 948, titolare di Elevata Qualificazione di III Livello di “Responsabile della Segreteria Tecnica dell’Autorità di Audit n. 03 del PR Calabria FESR FSE +”, e della Dott.ssa Caterina Romeo, matricola 935, titolare di Elevata Qualificazione di III Livello di “Responsabile della Segreteria Tecnica dell’Autorità di Audit n. 12 del PR Calabria FESR FSE +”, per la partecipazione all’incontro tecnico tra le Autorità di audit e la Commissione Europea che si terrà a Bruxelles il 23 maggio 2024;

DARE ATTO che le spese della missione trovano copertura sul capitolo del Bilancio Regionale n. U9011201304 (Impegno n. 3671/2024) che presenta la necessaria disponibilità;

NOTIFICARE il presente provvedimento alla Dott.ssa Veronique Capalbo, alla Dott.ssa Caterina Romeo e al Settore “Gestione economica e previdenziale del personale” del Dipartimento “Organizzazione, risorse umane”;

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

Eugenia Montilla
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale - Gestione Spesa

DECRETO DELLA REGIONE

Numero Registro Dipartimento 28 del 07/05/2024

AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT

OGGETTO Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.). Incontro tecnico tra le Autorità di audit e la Commissione Europea – Bruxelles 23 maggio 2024. Autorizzazione missione all'estero.

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 08/05/2024

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)