



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

AUDIT

**SETTORE 1 - AAGG, GIURIDICI ED ECONOMICI DELL'ADA, ASSISTENZA TECNICA,
POC, FSUE, ATTIVITA' DI CONTROLLO DELEGATE, GESTIONE CONTABILE**

Assunto il 16/04/2025

Numero Registro Dipartimento 30

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 5783 DEL 17/04/2025

Oggetto: Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.). Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea - ID 2405 - Lotto 3 – CIG 8983019DC6 – CIG Derivato 9816991540, di cui al D.D.G. n. 5860 del 27.04.2023. Liquidazione incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 50/2016 s.m.i., in applicazione del regolamento regionale n. 7/2019.

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 DEL SETTORE

VISTI:

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";

il Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i.;

il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36;

il Decreto Legge 31 maggio 2021, n. 77, convertito dalla Legge 29 luglio 2021, n. 108;

la Legge Regionale 13 maggio 1996, n.7;

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

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 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. 33 del 30 gennaio 2019 - Approvazione nuovo Patto di integrità negli affidamenti in materia di contratti pubblici regionali;

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, per come modificata dapprima con D.G.R. nn. 717 del 15 dicembre 2023 e 572 del 24 ottobre 2024 e, da ultimo, con D.G.R. n. 691 del 29 novembre 2024;

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;

il Regolamento regionale n.7/2019 per la disciplina degli incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i., approvato con D.G.R. n. 86 del 05.03.2019 e pubblicato sul Burc n. 34 del 13 Marzo 2019;

la Legge regionale n. 41 del 23 dicembre 2024 - Legge di stabilità regionale 2025;

la Legge regionale n. 42 del 23 dicembre 2024 - Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027;

la D.G.R. n. 766 del 27 dicembre 2024 - Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027 (art. 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n.118);

la D.G.R. n. 767 del 27 dicembre 2024 - Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027 (artt. 11 e 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);

la D.G.R. n. 113 del 25 marzo 2025 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025/2027;

la D.G.R. n. 402 del 30 luglio 2024 di individuazione dell'Ing. Pasquale Gidaro quale Dirigente Generale reggente dell'Autorità di Audit;

il D.P.G.R. n. 43 del 01 agosto 2024 con il quale è stato conferito all'Ing. Pasquale Gidaro l'incarico di Dirigente Generale reggente dell'Autorità di Audit;

il D.D.G. n. 15414 del 04.11.2024, con il quale, ai sensi della D.G.R. n. 572/2024, è stato conferito l'incarico temporaneo di reggenza del Settore 01 - AA.GG Giuridici ed economici dell'A.A. - Assistenza Tecnica, POC, FSUE, Attività di Controllo, Gestione Contabile dell'Autorità di Audit alla d.ssa Roberta Paviglianiti, dirigente di ruolo dell'Amministrazione Regionale;

il D.D.G. n. 15587 del 07.11.2024, titolato "D.D.G. n. 15414/2024. Integrazione";

il D.D.G. n. 15978 del 14.11.2024 titolato "Micro-organizzazione Autorità di Audit: modifiche al decreto n.12828 del 13.09.2023;

il D.D.G. n. 5860 del 27.04.2023 titolato "Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6. Approvazione Piano Operativo, accertamento somme e impegno di spesa, nomina RUP e DEC";

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)";

il D.D.G. n. 12770 del 12.09.2023 titolato "DDG n. 5860 del 27/04/2023 - Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6. Integrazione previsione incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i. Impegno di spesa";

il D.D.G. n. 14193 del 05.10.2023 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 2 del 26.09.2023 - I SAL";

il D.D.G. n. 19542 del 19.12.2023 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 10 del 13.12.2023 - II SAL;

il D.D.G. n. 3746 del 19.03.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 7 del 13.03.2023 - III SAL";

il D.D.G. n. 9748 del 09.07.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 24 del 12.06.2024 - IV SAL";

il D.D.G. n. 9749 del 09.07.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Archidata S.r.l. n. SP_37 del 17.06.2024 - IV SAL";

il D.D.G. n. 15375 del 31.10.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Approvazione rimodulazione del Piano Operativo, variazione accertamento entrate e parziale disimpegno di spesa di cui al DDG nr. 5860 del 27/04/2023, accertamento ed impegno di spesa sull'annualità di bilancio anno 2024";

il D.D.G. n. 17006 del 28.11.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 41 del 13.11.2024 - V SAL";

il D.D.G. n. 17007 del 28.11.2024 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Archidata S.r.l. n. SP_106 del 13.11.2024 - V SAL";

il D.D. n. 330 del 14.01.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 47 del 18.12.2024 - VI SAL";

il D.D. n. 333 del 14.01.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Archidata S.r.l. n. SP_127 del 19.12.2024 - VI SAL";

il D.D. n. 2711 del 27.02.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 5 del 13.02.2025 - VII SAL";

il D.D. n. 2712 del 27.02.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Archidata S.r.l. n. SP_16 del 17.02.2025 - VII SAL";

il D.D. n. 3746 del 17.03.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Liquidazione fattura emessa da Abaco Audit S.r.l. - Società Benefit n. 11 del 06.03.2025 - Chiusura intervento e svincolo ritenute";

il D.D. n. 4015 del 20.03.2025 titolato "Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6 - CIG Derivato 9816991540. Approvazione Certificato di verifica di conformità. Chiusura intervento e svincolo ritenute. Liquidazione fattura emessa da Archidata S.r.l. n. SP_27 del 18.03.2025";

PREMESSO CHE:

il Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020 (d'ora in poi Programma) è un intervento complementare, attivato a livello nazionale a valere sulle risorse del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, a titolarità del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, per far fronte all'esigenza, evidenziata dalla Commissione europea, di rafforzare ed ammodernare le strutture amministrative preposte alla gestione ed al controllo degli interventi cofinanziati dai Fondi strutturali e di investimento europei. Il Programma contribuisce al raggiungimento degli Obiettivi Tematici 2 e 11 dell'Accordo di Partenariato,

il Programma è stato adottato con la Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 e successivamente modificato e integrato con il decreto dell'8 luglio 2021 del Ministro dell'Economia e delle Finanze, e, da ultimo, con il decreto dell'11 febbraio 2022 del Ministro dell'Economia e delle Finanze (di seguito il "D.M. 11 febbraio 2022").

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, ha assegnato le risorse a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del "Programma Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020";

l'IGRUE con nota 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. ha, contestualmente, 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;

al fine di assicurare l'efficace raggiungimento degli obiettivi, il monitoraggio continuo sull'andamento delle singole operazioni finanziate, il rispetto della normativa nazionale e comunitaria applicabile, la regolarità delle spese sostenute e rendicontate, 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 è stato approvato 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.);

in data 07.11.2022, a seguito del bando di gara indetto da CONSIP S.p.A. in qualità di stazione appaltante e centrale di committenza, avente ad oggetto una gara indetta ai sensi del d. lgs. n. 50/2016, suddivisa in sei lotti, per la conclusione di un Accordo Quadro avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea - ID 2405, è stato stipulato l'Accordo Quadro tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e il Raggruppamento Temporaneo di Impresa –RTI Archidata Srl - Abaco Audit Srl (di seguito anche Fornitore) aggiudicatario del Lotto 3 – CIG 8983019DC6;

con atto costitutivo registrato a Milano DP I il 13 maggio 2022, rep. n. 27887 – n. raccolta 10921, in atti all'Autorità di Audit, ai fini dell'esecuzione dell'Accordo Quadro in esame, valido fino all'estinzione del rapporto contrattuale, il Fornitore è costituito in Associazione Temporanea di Impresa di tipo orizzontale ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i., e ha designato quale capogruppo mandataria la società "ARCHIDATA S.R.L." e quale impresa mandante la società "ABACO AUDIT S.R.L. - SOCIETA' BENEFIT",

l'Autorità di Audit della Regione Calabria, rientrando tra i soggetti che possono utilizzare l'Accordo Quadro stipulato con il Fornitore, per effetto di quanto sopra, con decreto n. 5860 del 27.04.2023 titolato "Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 – CIG 8983019DC6. Approvazione Piano Operativo, accertamento somme e impegno di spesa, nomina RUP e DEC" ha:

- aderito all'Accordo Quadro avente ad oggetto i «Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le pubbliche amministrazioni», ai sensi dell'art. 54, comma 4, lett. a) e comma 3 del d.lgs. n. 50/2016 id 2405, Lotto 3;
- approvato il Piano operativo trasmesso dal Fornitore e acquisito al protocollo con il n. 165633 del 11.04.2023, unitamente alla documentazione integrativa acquisita al protocollo con il nr. 183017 del 20.04.2023, previa predisposizione ed invio al Fornitore del Piano dei Fabbisogni, prot. n. 134139 del 22.03.2023 descrittivo dei servizi richiesti, delle figure professionali e delle quantità di gg/uu relative alle figure professionali previste, nonché della modalità di erogazione dei servizi "continuativa", per un importo stimato pari a Euro 723.460,00 iva inclusa e fino al 31 dicembre 2025;
- accertato per competenza l'importo di Euro 723.460,00 sul capitolo E9201011001 di entrata del bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 53 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i, sugli esercizi finanziari di competenza annualità 2023, 2024 e 2025;
- impegnato la somma di Euro 723.460,00 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201307, ripartita sugli esercizi finanziari di competenza annualità 2023, 2024 e 2025;
- nominato Responsabile unico del Procedimento ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016 la dott.ssa Tina Alessandra Bufano, funzionario in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit con incarico di EQ di III Livello "Supporto specialistico, tecnico - amministrativo - contabile - giuridico al coordinamento delle attività dell'Autorità di Audit n. 02" per effetto del D.D.G. n. 11024/2023;
- nominato Direttore dell'esecuzione del contratto ai sensi dell'art. 101 del D.lgs. n. 50/2016 il dott. Carmine Rossi funzionario in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit con incarico di EQ di III Livello "Supporto specialistico, tecnico - amministrativo - contabile - giuridico al coordinamento delle attività dell'Autorità di Audit n. 01" per effetto del D.D.G. n. 11024/2023;

DATO ATTO CHE:

il Codice Identificativo di Gara (CIG) è il seguente 8983019DC6;

il Codice Identificativo di Gara Derivato (CIG Derivato) è il seguente 9816991540;

CONSIDERATO CHE:

in data 10.05.2023 l'Autorità di Audit della Regione Calabria ha trasmesso al Fornitore con nota prot. n. 211467/2023 l'ordine d'acquisto n. 1 ed il Raggruppamento Temporaneo di Impresa RTI Archidata Srl - Abaco Audit Srl ha rilasciato la dichiarazione di accettazione del Patto di integrità, approvato con D.G.R. n. 33 del 30.01.2019;

in data 15.05.2023 è stato svolto, per come previsto al parag. 6.2 "Avvio del servizio" del Capitolato Tecnico di Gara e all'art. 6 "Affidamento degli Ordini di Acquisto" c. 11 dell'Accordo Quadro, l'incontro di kick-off, come da verbale prot. n. 218703/2023, finalizzato alla presa in carico dell'esecuzione del servizio da parte del Fornitore e sono state esaminate tutte le condizioni necessarie all'avvio e alla prosecuzione del servizio;

il Template Riepilogo Rendicontazione Risorse Fornitore (la cui compilazione è trimestrale) ed il Template Indicatori Qualità Fornitore (la cui compilazione è semestrale), quali strumenti operativi per la rendicontazione ed il monitoraggio per l'esecuzione delle singole forniture forniti dal MEF-IGRUE a tutte le Autorità di Audit aderenti all'Accordo stesso, sono stati compilati e trasmessi dal Fornitore nei tempi indicati dall'Amministrazione ed approvati da questa nei 7 giorni lavorativi dalla data di consegna, giusta previsione del parag. 7 del Capitolato Tecnico;

giusta previsione del parag. 6.1 del capitolato tecnico, la modalità di erogazione del servizio concordata e riportata nel Piano Operativo presentato dal Fornitore è di tipo "continuativo" presupponendo quindi che l'erogazione del servizio sia senza soluzione di continuità per un periodo convenuto, a decorrere

dall'attivazione dello stesso. Tale modalità comprende sia le attività pianificabili già all'inizio dell'affidamento sia tutte le altre che lo saranno solo in funzione delle esigenze che si manifesteranno di volta in volta. La regolamentazione (pianificazione e riepilogo delle risorse impegnate) è in giorni/uomo con esecuzione a tempo e spesa... omissis;

nel corso dell'esecuzione del servizio, questa Autorità, ha avuto necessità di un periodo di lavoro più intenso rispetto a quello previsto, in corrispondenza del quale, il Fornitore, in funzione delle esigenze che si sono manifestate di volta in volta, anche nel corso dei briefing di lavoro, ha assicurato il pieno supporto all'Amministrazione erogando il servizio richiesto;

con nota a firma congiunta del RUP e del DEC prot. nr. 463271 del 12.07.2024 questa Autorità, nel prevedere la presenza di un periodo di lavoro ad intensità variabile, derivante anche dall'Audit della Corte dei Conti Europea prevista per il mese di Dicembre 2024 e non preventivabile alla data di elaborazione del Piano dei Fabbisogni (22.03.2023), ha chiesto al Fornitore, giusta previsione del par. 6.1 del Capitolato Tecnico di rivedere la pianificazione delle attività e conseguente riepilogo delle risorse impegnate apportando le necessarie modifiche ed integrazioni all'anzidetto Piano Operativo;

RILEVATO CHE:

previa interlocuzione con l'Amministrazione e, giusta previsione del parag. 6.1 del capitolato tecnico, in corrispondenza del quale ... omissis... *ferma restando la regolamentazione contrattuale a tempo e spesa, le attività pianificabili dovranno essere stimate a preventivo in termini di impegno, di risorse utilizzate, di data di completamento; le eventuali variazioni dovranno essere comunicate e concordate con l'Amministrazione*, il Fornitore, in data 09 ottobre 2024, acquisito al protocollo regionale in data 10 ottobre c.a. con il numero 635349, ha inviato il Piano Operativo versione 3.0 nel quale, stante le specifiche esigenze dell'Amministrazione, ad invarianza di importo di spesa di cui all'anzidetto DDG n. 5860/2023, il lasso temporale di chiusura dell'intervento è stato fissato al 31.01.2025 in luogo al 31.12.2025 ed i singoli ambiti di intervento e conseguenti linee di attività, nonché le giornate uomo occorrenti, sono state fissate in 2045 in luogo a 2000 giornate;

con nota prot. nr. 635831 del 10 ottobre 2024 indirizzata al MEF-RGS IGRUE l'Amministrazione Regionale ha chiesto l'autorizzazione all'approvazione del Piano Operativo versione 3.0 trasmesso dal Fornitore su indicazione della Stessa Amministrazione e recante quanto riportato nel precedente alinea;

in data 24 ottobre 2024, prot. MEF-RGS numero 224623, ed acquisita agli atti dell'Autorità in data 25 ottobre 2024 con numero di prot. 671836, il MEF - RGS IGRUE ha riscontrato con esito positivo la suddetta richiesta autorizzando "la rimodulazione del Piano dei fabbisogni relativo Lotto 3, già approvato con nota MEF- RGS prot. n. 44934 del 16 marzo 2023, per un totale complessivo di n. 2045 gg/uu, fermo restando il valore economico pari a € 723.460 i.i. già autorizzato";

per effetto di quanto sopra, con decreto n. 15375 del 31.10.2024 l'Autorità di Audit ha:

- approvato la rimodulazione del Piano Operativo versione 3.0 trasmesso il 09 ottobre 2024 ed acquisito al protocollo in data 10 ottobre c.a. con il n. 635349, per un totale complessivo di n. 2045 gg/uu, fermo restando il valore economico pari a € 723.460;
- proceduto alla variazione dell'accertamento n. 77/2025 per un importo pari a per l'importo di € 178.699,50 per l'annualità di bilancio 2025 assunto ai sensi dell'art. 53 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. allegato 4.2 giusta scheda contabile di variazione generata telematicamente;
- proceduto alla variazione dell'impegno per una somma complessiva di € 178.699,50 sull'impegno n. 39/2025 adottato con D.D.G. n. 5860 del 27.04.2023, per come indicato nella scheda di variazione impegno generata telematicamente;
- accertato per competenza l'importo di € 178.699,50 sul capitolo E9201011001 di entrata del bilancio regionale, con debitore Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale

dello Stato - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea, assunto ai sensi dell'art. 53 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. allegato 4.2;

- impegnato l'importo di € 178.699,50 per l'annualità di bilancio 2024 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201307 che presenta la necessaria disponibilità;

CONSIDERATO ALTRESÌ CHE:

per effetto della rimodulazione del Piano Operativo che, nella versione 3.0 prevede la contrazione del lasso temporale di chiusura dell'intervento dal 31.12.2025 al 31.01.2025, il Direttore dell'esecuzione del contratto ha rilasciato il Certificato di verifica di conformità relativo all'adesione all' Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 – CIG 8983019DC6, CIG Derivato 9816991540, ai sensi dell'art. 102 del d.lgs. 50/2016, protocollo regionale n. 140750 del 05.03.2025, approvato con il D.D. n. 4015 del 20.03.2025;

con decreto n. 12770 del 12.09.2023 titolato "DDG n. 5860 del 27/04/2023 - Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 – CIG 8983019DC6. Integrazione previsione incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i. Impegno di spesa" si è proceduto a:

- impegnare la somma pari a Euro 11.860,00, sul capitolo del bilancio regionale n. U9011201307 che ne presenta adeguata disponibilità, esercizio corrente, giusta proposta n. 7419/2023 (D.G.R. n. 221 dell'11/05/2023), a titolo di incentivi secondo le modalità approvate con il regolamento regionale n.7/2019 per la disciplina degli incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i., pubblicato sul Burc n. 34 del 13 Marzo 2019 ed in ossequio a quanto previsto dal comma 5-bis dell'art. 113 del d.lgs 50/2016;
- riconoscere al RUP e al DEC un incentivo con le modalità approvate con il regolamento regionale n.7/2019 per la disciplina degli incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i., pubblicato sul Burc n. 34 del 13 Marzo 2019;
- rinviare a successivi atti la liquidazione delle somme destinate alla remunerazione degli incentivi di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50/2016, in favore della Regione medesima, con contestuale autorizzazione al competente Settore del Dipartimento "Economia e Finanze" a disporre una reversale di incasso sul capitolo dell'entrata E9305990501, in favore del Dipartimento "Organizzazione e Risorse Umane", il quale assumerà i correlati impegni di spesa, in coerenza a quanto stabilito dal resoconto della Commissione Arconet del 20 marzo 2019, con riferimento agli oneri in parola di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016;

il fondo finalizzato agli incentivi di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50/2016, fissato in misura pari al 2% dell'importo base netto del servizio è stato quantificato in complessivi Euro 11.860,00, da ripartire tra le figure professionali designate, al netto della quota del 20% di cui al comma 4 dell'art. 113, come indicato nei prospetti che seguono:

Importo base netto del servizio	Fondo destinato agli incentivi ex art. 113 d.lgs. 50/2016, fissato al 2% dell'importo base del servizio
€ 593.000,00	€ 11.860,00
Quota del 20% destinata ex art. 113, comma 4 d.lgs. 50/2016 ex Art.1, co.3, Lett b) -b2 del R.R. 7/19 costituisce economia e confluisce nel quadro economico	€ 2.372,00

dell'intervento	
Quota fondo da ripartire per gli incarichi	€ 9.488,00

Ripartizione del fondo per incentivi funzioni tecniche tra le figure professionali designate, al netto della quota destinata del 20%, secondo le modalità previste dal regolamento n. 7/2019 approvato con DGR n. 86 del 05.03.2019, pubblicato sul Burc n. 34 del 13.03. 2019, nei limiti del fondo appositamente previsto nel quadro economico dell'intervento:

RUP	35%	€ 3.320,80
DEC	40%	€ 3.795,20

DATO ATTO CHE:

le risorse utilizzate dall'Autorità di Audit della Regione Calabria per sostenere le suddette spese 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. 285673 del 23.04.2024 la dott.ssa Giulia Zampina, matricola 65066, Funzionario titolare di EQ di III Livello è stata nominata, ai sensi e per gli effetti della Legge 241/1990, Responsabile del Procedimento per l'esecuzione degli adempimenti derivanti dalle procedure amministrative concernenti la disciplina degli incentivi per funzioni tecniche art. 113 del d.lgs 50/2016 s.m.i., secondo le modalità approvate con il regolamento regionale n.7/2019, sugli affidamenti di servizi effettuati dall'Autorità di Audit ai sensi del D.lgs. n. 50/2016;

VISTI ALTRESÌ:

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al I SAL, prot. nr. 395380/2023 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 395434/2023, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al II SAL, prot. nr. 552105/2023 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 552237/2023, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al III SAL, prot. nr. 186297/2024 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 186492/2024, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al IV SAL, prot. nr. 386696/2024 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 386773/2024, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al V SAL, prot. nr. 707743/2024 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 707950/2024, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al VI SAL, prot. nr. 777988/2024 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 778129/2024, resi dal DEC;

l'approvazione dello stato di avanzamento lavori e rendiconto delle risorse relativo al VII SAL, prot. nr. 93223/2025 unitamente al verbale della verifica di conformità prot. 93283/2025, resi dal DEC;

il Certificato di verifica di conformità rilasciato dal DEC relativo all'adesione all' Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea- ID 2405. Lotto 3 - CIG 8983019DC6, CIG Derivato 9816991540, ai sensi dell'art. 102 del d.lgs. 50/2016, protocollo regionale n. 140750 del 05.03.2025 ed approvato con il D.D. n. 4015 del 20.03.2025;

DATO ATTO ALTRESÌ CHE:

lo stato di avanzamento dei lavori, comprensivo delle ritenute dello 0,5%, ammonta ad € 593.000,00 (I SAL € 89.400,00, II SAL € 87.400,00, III SAL € 79.650,00, IV SAL € 93.000,00, V SAL € 84.725,00, VI SAL € 97.225,00 e VII SAL € 61.600,00) pari al 100% del totale;

le prestazioni sono state effettivamente svolte come dimostrato dalle verifiche di conformità e dai decreti di liquidazione afferenti ai SAL precedentemente indicati;

sono state espletate le fasi di *Programmazione della spesa per investimenti, Verifica e approvazione del progetto del servizio, Predisposizione bando e pubblicazione, Aggiudicazione definitiva, Stipula del contratto*, nonché l'esecuzione del contratto con avanzamento al 100% in fase di *esecuzione del contratto*, sono stati approvati *n. 7 stati di avanzamento, chiuso l'intervento e svincolate le ritenute*;

si è proceduto al riconoscimento/liquidazione degli incentivi per funzioni tecniche relativi alle fasi di *Programmazione della spesa per investimenti, Verifica e approvazione del progetto del servizio, Predisposizione bando e pubblicazione, Aggiudicazione definitiva, Stipula del contratto*, nonché l'esecuzione del contratto con avanzamento al 43,25% in fase di *esecuzione del contratto*, a seguito dell'Istruttoria liquidazione compensi di cui all'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016 – I, II e III SAL – prot. n. 284134/2024 - con i seguenti provvedimenti: Decreto n. 5638 del 24.04.2024, Decreto n. 8623 del 19.06.2024 e Decreto n. 9590 del 05.07.2024;

VISTA la Tabella 3b – Servizi e forniture allegata al R.R. n. 7/2019;

VISTO l'ulteriore avanzamento dell'esecuzione del contratto – IV, V, VI e VII SAL, pari al 56,75% e la chiusura dell'intervento;

RITENUTO in relazione a quanto sopra esposto, di dover procedere alla liquidazione dell'importo complessivo di euro 3.637,11 quale incentivo per incarichi professionali di cui all'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016 sulla base dell'istruttoria liquidazione compensi prot. n. 181118 del 21.03.2025 effettuata dal RUP in atti, secondo gli importi di seguito indicati e dettagliati nei successivi prospetti:

- RUP – **Tina Alessandra Bufano**, matricola giuridica 98175, matricola economica 63805: € 1.319,19;
- DEC – **Carrmine Rossi**, matricola giuridica 1002303, matricola economica 10044488: € 2.317,92;

Fase esecuzione contratto (SAL IV, V, VI, VII ed ultimo) RUP	Quota fase	Avanzamento	RUP
Esecuzione del Contratto (50%)	50%	56,75%	942,28 €
Verifiche di conformità (20%)	20%	56,75%	376,91 €
		Totale	1.319,19 €

Fase esecuzione contratto (SAL IV, V, VI, VII ed ultimo) DEC	Quota fase	Avanzamento	DEC
Emissione stati d'avanzamento in proporzione	90%	56,75%	1.938,40 €
Approvazione Contabilità finale	10%	100,00%	379,52 €
		Totale	2.317,92 €

Dipendente	Importo Incentivo lordo	Oneri previdenziali a carico dell'ente – (INPDAP 23,80%)	Oneri previdenziali a carico dell'ente (ENPDEP 0,093%)	Irap (8,50%)	Importo incentivo da liquidare
RUP Tina Alessandra Bufano	1.319,19 €	237,15 €	0,93 €	84,69 €	996,42 €

matricola giuridica 98175 matricola economica 63805					
DEC					
Carmine Rossi matricola giuridica 1002303 matricola economica 10044488	2.317,92 €	416,69 €	1,63 €	148,81 €	1.750,79 €
Totali	3.637,11 €	653,84 €	2,56 €	233,50 €	2.747,21 €

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. 7419/2023 assunto con decreto n. 12770 del 12.09.2023 sul Capitolo U9011201307 che presenta la necessaria disponibilità;

la scheda di liquidazione n. 3670 del 15.04.2025 generata telematicamente e allegata al presente atto;

DATO ATTO ALTRESÌ 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, n. 567361 del 19.12.2023 e n. 765486 del 05.12.2024;

SU PROPOSTA del Responsabile unico 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:

RICONOSCERE l'incentivo per incarichi professionali di cui all'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016 s.m.i, secondo le modalità previste dal regolamento nr. 7/2019, approvato con D.G.R. n. 86 del 05.03.2019 - pubblicato sul Burc n. 34 del 13 Marzo 2019, e sulla base dell'istruttoria liquidazione compensi prot. n. 181118 del 21.03.2025 effettuata dal RUP, in atti.

LIQUIDARE l'importo complessivo di Euro 3.637,11 in favore della Regione medesima come da scheda di liquidazione n. 3670 del 15.04.2025 generata telematicamente e allegata al presente atto.

IMPUTARE la spesa pari ad euro 3.637,11 sul Capitolo U9011201307 che presenta la necessaria disponibilità a fronte dell'impegno n. 7419/2023, assunto con decreto n. 12770 del 12.09.2023.

AUTORIZZARE la Ragioneria generale del Dipartimento Economia e Finanze a disporre una reverse di incasso sul capitolo dell'entrata E9305990501, in favore del Dipartimento "Organizzazione e Risorse Umane", il quale assumerà i correlati impegni di spesa sui capitoli U901100701, U9011000702 e U9011000703 e la successiva liquidazione, in coerenza a quanto stabilito dal resoconto della Commissione Arconet del 20 marzo 2019, con riferimento agli oneri in parola di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 s.m.i., come da seguente tabella:

Dipendente	Importo Incentivo lordo	Oneri previdenziali a carico dell'ente – (INPDAP 23,80%)	Oneri previdenziali a carico dell'ente (ENPDEP 0,093%)	Irap (8,50%)	Importo incentivo da liquidare
RUP					
Tina Alessandra Bufano matricola giuridica 98175 matricola economica 63805	1.319,19 €	237,15 €	0,93 €	84,69 €	996,42 €
DEC					
Carmine Rossi matricola giuridica 1002303 matricola economica 10044488	2.317,92 €	416,69 €	1,63 €	148,81 €	1.750,79 €
Totali	3.637,11 €	653,84 €	2,56 €	233,50 €	2.747,21 €

NOTIFICARE il presente provvedimento:

al Dipartimento Economia e Finanze;
al Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane;
ai soggetti interessati.

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.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso alla giurisdizione competente nei termini di legge.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento
Giulia Zampina
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente
Roberta Paviglianiti
(con firma digitale)