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 06/05/2025

Numero Registro Dipartimento 37

==========

DECRETO DIRIGENZIALE

"Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria"

N°. 6519 DEL 06/05/2025

Oggetto: P.O.C. 2014-2020 - Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto del Servizio triennale di abbonamento alla Banca Dati "De Jure oro". Decreto di liquidazione saldo. CIG: B6490EB285

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 DI SETTORE

VISTI:

- la Legge Regionale 13.03.1996 n. 7 recante "Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della G.R. e sulla dirigenza regionale";
- gli artt.16 e 17 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165 e succ. modif. ed integrazioni;
- il Regolamento Regionale del 14/12/2022, n. 12, "Regolamento di organizzazione delle strutture della Giunta Regionale", approvato con DGR n. 665 del 14/12/2022, per come successivamente modificato con D.G.R. n. 572 del 24 ottobre 2024;
- 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"*;
- la D.G.R. n. 402 del 30 luglio 2024, con la quale è stato individuato l'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;
- la D.G.R. n. 572 del 24 ottobre 2024 con la quale la Giunta Regionale, tra le altre, ha demandato ai Direttori Generali competenti, il conferimento, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento Regionale n. 10/2021, di un incarico temporaneo di reggenza di un Settore nelle more che, i Dirigenti riportati nel prospetto di cui alla lettera B allegato alla medesima deliberazione, siano individuati, all'esito delle procedure previste dalla normativa vigente, per un incarico dirigenziale in titolarità;
- il D.D.G. n. 15414 del 04.11.2024, con il quale 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, di oggetto: *"Micro-organizzazione Autorità di Audit: modifiche al decreto n.12828 del 13.09.2023"*;
- 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 Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii.;
- la L.R. n. 8 del 04.02.2002, "*Ordinamento del Bilancio e della contabilità della Regione Calabria*";
- il D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs 50/2016 ed il D.Lgs. 36/2023;
- la D.G.R. n. 113 del 25 marzo 2025 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027 e s.m.i. (P.I.A.O.);
- la D.G.R. n. 698 del 03.12.2024 - Approvazione schema del nuovo Patto di integrità nelle procedure concernenti gli affidamenti in materia di contratti pubblici regionali;
- 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 Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020"*;

- 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.;

PREMESSO CHE

- l’Autorità di Audit garantisce 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;
- l’Autorità, inoltre, assicura che il lavoro di audit tenga conto degli standard riconosciuti a livello internazionale in materia e prepara una strategia di audit per lo svolgimento dell'attività di audit;
- l’Autorità, da ultimo, predispone un parere di audit a norma dell'articolo 59, paragrafo 5, secondo comma, del regolamento finanziario n.966/2012 e una relazione annuale di controllo che evidenzia le principali risultanze delle attività di audit, comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo e le azioni correttive proposte e attuate;
- al fine di migliorare lo svolgimento delle attività di controllo, e di consentire al personale adibito alle suddette attività di audit di poter disporre di strumenti di supporto giuridico-amministrativo sempre aggiornati alla normativa vigente e alle relative giurisprudenza e dottrina, con decreto n.4887 del 03.04.2025, tra l’altro:
  - ✓ è stata indetta una gara, ai sensi dei commi 1 e 2 dell’art. 17, del D.Lgs. 36/2023, per l’affidamento diretto per il servizio triennale di abbonamento alla banca dati “De Jure oro”, avente la seguente configurazione: *Dejure Top Major, D&G Quotidiano di informazione giuridica, n.12 riviste PDF online: Diritto di famiglia e delle persone, Banca borsa e titoli di credito, Rivista delle società, Diritto dell’informazione e dell’informatica, rivista del Notariato, Responsabilità civile e previdenza, Rivista di diritto e procedura civile, Cassazione penale, Giurisprudenza commerciale, Foro amministrativo, Rivista di diritto e procedura penale, Rivista di diritto del lavoro - archivio storico in PDF incluso l’anno in corso, AI + Analizzatore, Orientamento locale, Portale IUS Amministrativo, Portale IUS Tributario, n.4 codici commentati online (CC+CPC+CP+CPP), n.2 formulari commentati online (Proc. Civile + Contratti), n.7 licenze aggiuntive*;
  - ✓ è stata approvata la trattativa diretta generata sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni - MEPA con RDO n. 5217843, ed è stato aggiudicato il servizio triennale di abbonamento alla banca dati “De Jure oro” in favore della Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., per un importo complessivo di €.8.298,08, oltre IVA al 4%), per una spesa complessiva di € 8.630,00 (inclusa IVA al 4%);
  - ✓ è stato nominato, ai sensi del citato art. 15 del D.lgs. n. 36/2023, il Responsabile Unico del Progetto nella persona dell’ing. Ferdinando Verre, dipendente regionale in servizio presso l’Autorità di Audit, per lo svolgimento dei compiti e delle funzioni ivi previste;

CONSIDERATO CHE

- la Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso le credenziali per l’accesso, in contemporanea, di n.8 utenti, alla suddetta banca dati;
- il Responsabile unico del progetto, ha redatto il certificato di verifica di conformità, ai sensi dell’art. 116, comma 2, del D.Lgs. 36/2023, acquisito al prot. 281718 del 28.04.2025, con il quale ha accertato che il servizio reso è conforme alle richieste, sia in quantità che per qualità;
- la Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso la fattura elettronica n. V20046833/2025 del 09.04.2025, acquisita al prot. n.281154 del 28.04.2025, per l’importo di €.8.298,07, oltre IVA al 4%, per un totale di €.8.629,99;
- la società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso la documentazione necessaria per la liquidazione del saldo dei servizi resi, nonché la relativa fattura elettronica;
  - ai sensi dell’art. 1, lett. b), comma 629 della L.190_2014 il pagamento deve essere effettuato secondo il meccanismo di scissione dei pagamenti – split payment;
  - in base ai documenti ed ai titoli in possesso di questo ufficio, sussistono i presupposti per provvedere al pagamento, in favore della Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., dell’importo complessivo pari ad **€.8.629,99** IVA compresa;

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. 3719_2025, assunto con decreto n. 4887 del 03.04.2025 sul Capitolo U9011201309 che presenta la necessaria disponibilità;
- la scheda di liquidazione n.**4370** del **05.05.2025** generata telematicamente e allegata al presente atto;

DATO ATTO CHE:

- ✓ vi è la regolarità contributiva della Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A.**,** sulla base del DURC assunto agli atti INAIL_47516177 del 27.01.2025, con scadenza 27.05.2025;
- ✓ la verifica istruttoria prevista dall'art. 48 bis del DPR n.602/1973 ha dato esito negativo, come da identificativo univoco richiesta n. 202500001722516 rilasciato dall'Agenzia delle Entrate Riscossione;
- ✓ la Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso la dichiarazione prevista dalla legge n.136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, attraverso la piattaforma MEPA;
- ✓ la Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso la dichiarazione di accettazione del patto di integrità, attraverso la piattaforma MEPA;

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;

RICHIAMATO l'art. 4 della L. R. n. 19/2001 per come sostituito dall'art. 4, comma1, della L. R. 5 luglio 2017, n. 29;

ATTESTATA la regolarità tecnica e amministrativa, e la correttezza sotto il profilo istruttorio – procedimentale del presente provvedimento, su proposta del Responsabile Unico del progetto, nominato con decreto n. 4887 del 03.04.2025,

per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate,

DECRETA

1. Le premesse sono da intendersi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
2. Di approvare il certificato di verifica di conformità prot. 281718 del 28.04.2025, redatto dal Responsabile Unico del Progetto.
3. Di liquidare alla Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., per la fornitura del servizio triennale di abbonamento alla banca dati "De Jure oro" indicato nelle premesse, (CIG B6490EB285) la somma complessiva di **€. 8.629,99,** IVA compresa, quale liquidazione del saldo**.**
4. Di fare gravare gli oneri derivanti dall'attuazione del presente decreto sul capitolo di spesa n.**U9011201309** del bilancio regionale del corrente esercizio finanziario giusto impegno di spesa n. **3719/2025**.
5. Di demandare al Settore Ragioneria Generale l'emissione del relativo mandato di pagamento di **Euro 8.629,99, IVA compresa**, di cui € 8.298,07 per imponibile ed €.331,92 per IVA al 4%, in favore della Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., mediante bonifico bancario sul c.c. indicato nella distinta di liquidazione**,** secondo il meccanismo di scissione dei pagamenti – split payment.
6. Di provvedere alla pubblicazione integrale del presente provvedimento sul BURC a cura dell'Autorità di Audit, ai sensi della L.R. 6.4.2011, n.11, e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.
7. Di provvedere alla pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, a cura del Dirigente Generale dell'Autorità di Audit, ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e ai sensi della L.R. 6.4.2011, n.11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

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

Sottoscritta dal RUP
Ferdinando Verre
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente di Settore
Roberta Paviglianiti
(con firma digitale)

REGIONE CALABRIA
Autorità di AUDIT

Oggetto: *Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.) Rafforzamento dell'Autorità di Audit.*
Acquisto del Servizio triennale di abbonamento alla Banca Dati "De Jure oro" CIG: B6490EB285.
Certificato di verifica di conformità

PREMESSO CHE al fine di migliorare lo svolgimento delle attività di controllo, e di consentire al personale adibito alle attività di audit di poter disporre di strumenti di supporto giuridico-amministrativo sempre aggiornati alla normativa vigente e alle relative giurisprudenza e dottrina, con decreto n.4887 del 03.04.2025, tra l'altro:

- ✓ è stata indetta una gara, ai sensi dei commi 1 e 2 dell'art. 17, del D.Lgs. 36/2023, per l'affidamento diretto per il servizio triennale di abbonamento alla banca dati "De Jure oro", avente la seguente configurazione: *Dejure Top Major, D&G Quotidiano di informazione giuridica, n.12 riviste PDF online: Diritto di famiglia e delle persone, Banca borsa e titoli di credito, Rivista delle società, Diritto dell'informazione e dell'informatica, rivista del Notariato, Responsabilità civile e previdenza, Rivista di diritto e procedura civile, Cassazione penale, Giurisprudenza commerciale, Foro amministrativo, Rivista di diritto e procedura penale, Rivista di diritto del lavoro - archivio storico in PDF incluso l'anno in corso, AI + Analizzatore, Orientamento locale, Portale IUS Amministrativo, Portale IUS Tributario, n.4 codici commentati online (CC+CPC+CP+CPP), n.2 formulari commentati online (Proc. Civile + Contratti), n.7 licenze aggiuntive*;
- ✓ è stata approvata la trattativa diretta generata sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni - MEPA con RDO n. 5217843, ed è stato aggiudicato il servizio triennale di abbonamento alla banca dati "De Jure oro" in favore della Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., per un importo complessivo di €.8.298,08, oltre IVA al 4%), per una spesa complessiva di € 8.630,00 (inclusa IVA al 4%);
- ✓ è stato nominato, ai sensi del citato art. 15 del D.lgs. n. 36/2023, il Responsabile Unico del Progetto nella persona dell'ing. Ferdinando Verre, dipendente regionale (matr. 849215), in servizio presso l'Autorità di Audit, per lo svolgimento dei compiti e delle funzioni ivi previste;

CONSIDERATO CHE

- ✓ la Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A. ha trasmesso le credenziali per l'accesso, in contemporanea, di n.8 utenti, alla suddetta banca dati;
- ✓ le suddette credenziali abilitano l'accesso a tutti i servizi sopra richiamati;

ACCERTATO che il servizio reso è conforme alle richieste, sia per quantità che per qualità;

SI CERTIFICA

CHE *i servizi resi di cui alle premesse, ai sensi dell'art. 116, comma 2 del D. Lgs. 36_2023, sono conformi a quanto richiesto.*

IL RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO
Ing. Ferdinando Verre