

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

**PRESIDENZA**

**UFFICIO SPECIALE**

**Autorità di Audit**

**dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea**

**Il Dirigente Generale**

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA la L.R. 8 luglio 1977, n. 47 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA la L.R. 15 maggio 2000, n.10 ed in particolare gli articoli 4 e 7;
- VISTO il D.lgs n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modifiche e integrazioni “Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio”;
- VISTO il D.P. Reg. n. 717 del 16/02/2018 con il quale, in esecuzione della deliberazione della Giunta n. 68 del 13/02/2018, è stato conferito l’incarico alla Dott.ssa Grazia Terranova di Dirigente Generale dell’Ufficio Speciale Autorità di Audit;
- VISTA la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, che approva il Bilancio della Regione Siciliana per l’anno 2019 e per il triennio 2019-2021;
- VISTA la delibera della Giunta Regionale del 26 febbraio 2019, n. 75 con la quale è stato approvato il “Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di Previsione 2019-2021” e il “Bilancio Finanziario Gestionale per l’esercizio 2019 e per il triennio 2019-2021”;
- VISTO il D.D.G. n. 1006 del 10/02/2017 con il quale è stato approvato il contratto rep. n. 5960 stipulato in data 2 febbraio 2017 tra la Presidenza della Regione – Ufficio Speciale Autorità di Audit e la Società ERNST & YOUNG S.p.A. per l’affidamento dei servizi di supporto e di assistenza tecnica all’Autorità di Audit (AdA) dei programmi cofinanziati dall’Unione Europea, derivante dalla procedura di gara espletata dalla Consip S.p.A.;
- VISTO il D.D.G. n. 1032 del 21/04/2017 con il quale è stata impegnata sul capitolo 124412 “*Spese per lavoro flessibile, quota lsu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l’attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*”, per l’esercizio finanziario 2019, la somma di € 1.024.134,53, IVA inclusa, relativa ai servizi di supporto e di assistenza tecnica all’Autorità di Audit;
- VISTO l’art. 8, comma 7, del Contratto di assistenza tecnica che prevede per la Società ERNST & YOUNG S.p.A. la rendicontazione bimestrale delle attività svolte mediante la trasmissione dello “*Stato di avanzamento lavori*” e del “*Rendiconto risorse*”;

- VISTO l'art. 10 "*Corrispettivi e modalità di pagamento*" del Contratto di assistenza tecnica che stabilisce le modalità di calcolo del corrispettivo dovuto, composto da una parte fissa (85%) e da una parte variabile (15%) ;
- VISTO l'art. 11 "*Fatturazione e pagamenti*", comma 3, del Contratto di assistenza tecnica il quale prevede che i corrispettivi relativi alla "*parte fissa*" (85% del corrispettivo) saranno fatturati a seguito dell'approvazione del relativo Stato di avanzamento lavori (SAL) e corrisposti dall'Amministrazione, previo accertamento delle prestazioni effettuate;
- VISTO lo Stato Avanzamento Lavori e rendiconto risorse, relativo al 13° bimestre (15/02/2019 – 14/04/2019), trasmesso in data 19/04/2019 dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A.;
- VISTA la nota prot. 2614 del 30 maggio 2019 con la quale è stato approvato lo Stato Avanzamento Lavori e rendiconto risorse, per il 13° bimestre previo accertamento, da parte del Direttore dell'Esecuzione del Contratto (D.E.C.), delle prestazioni effettuate dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A. riferite alla "*parte fissa*" (85% del corrispettivo), giusta nota prot. n. 2595 del 30 maggio 2019;
- VISTA la fattura n. BITL0119011579 del 13 agosto 2019 emessa dalla ERNST & YOUNG S.p.A, per un ammontare complessivo di €. 76.848,56 di cui € 62.990,62 per imponibile ed € 13.857,94 per IVA 22%, relativa all'espletamento del servizio di assistenza tecnica per il periodo 15 febbraio 2019 – 14 aprile 2019;
- VISTA la comunicazione del conto dedicato e della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 7 della legge n. 136/2010;
- VISTA la richiesta di informativa antimafia al Ministero dell'Interno – Banca Dati Nazionale Antimafia (B.D.N.A.) prot. 0022377 del 18/01/2019, ai sensi dell'art. 91 del D. lgs n. 159/2011 e successive modifiche e integrazioni, per la società ERNST & YOUNG S.p.A.;
- CONSIDERATO che la suddetta richiesta è in corso di istruttoria ed è decorso il termine di 30 giorni, e che pertanto il pagamento della fattura può essere corrisposto anche in assenza dell'informativa antimafia, sotto condizione risolutiva ai sensi del comma 3 dell'art. 92 del D.lgs 159/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- VISTO il DURC attestante la regolarità contributiva della Società ERNST & YOUNG S.p.A.;
- VISTA la verifica inadempimenti, effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, rilasciata dall'Agenzia delle Entrate e Riscossione;
- CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile con scadenza entro l'esercizio finanziario corrente;
- RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € 76.848,56 (*settantaseimilaottocentoquarantotto/56*), IVA inclusa, relativa al pagamento del 13° bimestre per il servizio di assistenza tecnica all'Autorità di Audit che graverà sull'impegno assunto con D.D.G. n. 1032 del 21/04/2017, sul capitolo 124412 "*Spese per lavoro flessibile, quota Ispu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l'attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" - del Bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2019;

## DECRETA

### Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € 76.848,56 (*settantaseimilaottocentoquarantotto/56*), IVA inclusa, relativa al pagamento del 13° bimestre (15 febbraio 2019 – 14 aprile 2019) per il servizio di assistenza tecnica all’Autorità di Audit.

### Art. 2

La spesa graverà sull’impegno assunto con D.D.G. n. 1032 del 21/04/2017, sul capitolo 124412 *“Spese per lavoro flessibile, quota lsu e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l’attuazione del programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020”* del Bilancio della Regione per l’esercizio finanziario 2019.

### Art. 3

E’ autorizzata l’emissione di mandato di pagamento collettivo a favore della ERNST & YOUNG S.p.A. per un ammontare di € 62.990,62 per imponibile ed € 13.857,94 per IVA da versare all’Erario ai sensi dell’art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972, così come introdotto dall’art. 1, comma 629, lettera b) della L. 190/2014.

### Art. 4

La spesa è codificata con il codice di V livello U.1.03.02.12.999 del Piano dei Conti finanziario (Allegato C/1 del D. leg.vo n. 118/2011) e sarà esigibile nell’esercizio finanziario 2019 - CUP n. G51E15000670001 – CIG derivato 68357943A9.

Il presente provvedimento sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale Presidenza per il visto e la registrazione e sarà pubblicato sul sito istituzionale dell’Ufficio ai sensi dell’articolo 68 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21, così come modificato dall’articolo 98 - comma 6 - della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9.

Palermo 10/09/2019

F.to Il Dirigente Generale  
Grazia Terranova