

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

PRESIDENZA

UFFICIO SPECIALE

Autorità di Audit

dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea

Il Dirigente dell'Area Amministrativa

- 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.D.G. n. 2 del 15/01/2020 con il quale è stato conferito l’incarico di dirigente responsabile dell’Area Amministrativa n. 1 al Dott. Roberto Cibella;
- VISTA la L.R. 15 aprile 2021 n. 10, che approva il Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2021 - 2023;
- VISTA la delibera della Giunta Regionale del 21/04/2021, n. 168 che approva il Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2021/2023, il Bilancio finanziario gestionale e il Piano degli indicatori;
- 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 2018, 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 24° bimestre (15/12/2020 – 14/02/2021), trasmesso con certmail in data 26 febbraio 2021 dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A. e assunto al prot. n. 926 del 02/03/2021;
- VISTA la nota prot. 1033 dell'11/03/2021 con la quale è stato approvato lo Stato Avanzamento Lavori e rendiconto risorse, per il 24° 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. 1014 dell'08/03/2021;
- CONSIDERATO che questo Ufficio, ai fini contabili, ha richiesto alla Società ERNST & YOUNG S.p.A., con la sopracitata nota 1033 dell'11/03/2021 l'emissione di n. 2 fatture da imputare agli anni 2020 – 2021, come di seguito riportato:  
- 15/12/2020 - 31/12/2020 € 21.587,89 IVA esclusa;  
- 01/01/2021 - 14/02/2021 € 60.715,94 IVA esclusa;
- VISTA la fattura n. IT91ICB2010534 del 19/04/2021 emessa dalla ERNST & YOUNG S.p.A., relativa all'espletamento del servizio di assistenza tecnica per il periodo 15 dicembre 2020 – 31 dicembre 2020 ammontante complessivamente ad € 26.337,23 di cui € 21.587,89 per imponibile ed € 4.749,34 per IVA;
- 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. 52340 del 10/02/2021, 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. in corso di validità;
- 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 agli interventi dell'Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione, approvato con la Delibera CIPE n. 114/2015 "*Supporto alle Autorità di Audit nello svolgimento delle relative funzioni*" è stato attribuito il Codice Unico Progetto G51E15000670001;

VISTO il codice identificativo di gara CIG derivato 68357943A9 attribuito per il servizio di che trattasi;

CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica è certa, liquida ed esigibile con scadenza entro l'esercizio finanziario corrente;

CONSIDERATO che la spesa graverà sulla disponibilità dell'impegno n. 1/2020, assunto con il DDG n. 1032/2017, 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 2021, in conto residui;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € 26.337,23 (*ventiseimilatrecentotrentasette/23*), di cui € 21.587,89 (*ventunomilacinquecentottantasette/89*) per imponibile ed € 4.749,34 (*quattromilasettecentoquarantanove/34*) per IVA, relativa al pagamento del servizio di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 dicembre 2020 – 31 dicembre 2020;

## DECRETA

### Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € 26.337,23 (*ventiseimilatrecentotrentasette/23*), di cui € 21.587,89 (*ventunomilacinquecentottantasette/89*) per imponibile ed € 4.749,34 (*quattromilasettecentoquarantanove/34*) per IVA, relativa al pagamento del servizio di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 dicembre 2020 – 31 dicembre 2020.

### Art. 2

La spesa graverà sulla disponibilità dell'impegno di spesa n. 1/2020, assunto con il DDG n. 1032/2017, 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 2021, in conto residui.

### Art. 3

È autorizzata l'emissione di mandato di pagamento collettivo di € 26.337,23 di cui € 21.587,89 quota imponibile a favore della ERNST & YOUNG S.p.A. ed € 4.749,34 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) - CUP n. G51E15000670001 – CIG derivato 68357943A9. L'obbligazione sarà esigibile nell'esercizio finanziario 2021.

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, 12 maggio 2021

**Il Dirigente dell'Area**  
*Roberto Cibella*