

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 citato Contratto per l’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 citato contratto per l'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 citato contratto per l'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 25° bimestre (15/02/2021 – 14/04/2021), trasmesso con certmail in data 21 aprile 2021 dalla Società ERNST & YOUNG S.p.A. e assunto al prot. n. 1506 del 23/04/2021;
- VISTA la nota prot. 1541 del 30/04/2021 di questo Ufficio Speciale con la quale è stato approvato lo Stato Avanzamento Lavori e rendiconto risorse, per il 25° 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. 1525 del 29/04/2021;
- VISTA la fattura n. IT91ICB2011987 del 07/05/2021 emessa dalla ERNST & YOUNG S.p.A., relativa all'espletamento del servizio di assistenza tecnica per il periodo 15 febbraio 2021 – 14 aprile 2021 ammontante complessivamente ad € 110.754,06 di cui € 90.782,02 per imponibile ed € 19.972,04 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 assunta al protocollo in data 28/07/2017 col n. 2942;
- VISTA la mail del 27/05/2021, assunta al prot. n. 2004 del 27/05/2021, con la quale la ERNST & YOUNG S.p.A., comunica la modifica del conto corrente dedicato;
- 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. 1/2021, 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;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della somma di € 110.754,06 (*centodiecimilasettecentocinquantaquattro/06*), di cui € 90.782,02 (*novantamilasettecentottantadue/02*) per imponibile ed € 19.972,04 (*diciannovemilanovecentosettantadue/04*) per IVA, relativa al pagamento del servizio di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 febbraio 2021 – 14 aprile 2021;

## D E C R E T A

### Art. 1

Per le finalità indicate in premessa si dispone la liquidazione della somma di € € 110.754,06 (*centodiecimilasettecentocinquantaquattro/06*), di cui € 90.782,02 (*novantamilasettecentottantadue/02*) per imponibile ed € 19.972,04 (*diciannovemilanovecentosettantadue/04*) per IVA, relativa al pagamento del servizio di assistenza tecnica all'Autorità di Audit per il periodo 15 febbraio 2021 – 14 aprile 2021.

### Art. 2

La spesa graverà sulla disponibilità dell'impegno di spesa n. 1/2021, 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.

### Art. 3

È autorizzata l'emissione di mandato di pagamento collettivo di € 110.754,06 di cui € 90.782,02 quota imponibile a favore della ERNST & YOUNG S.p.A. ed € 19.972,04 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, 28 maggio 2021

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