



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;

VISTO il D.lgs. n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche e integrazioni “Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio”;

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 per l'esercizio 2021 e il Piano degli indicatori;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 19 giugno 2020, n. 2809 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 268 del 14 giugno 2020, l'incarico di Dirigente Generale dell'Ufficio Speciale “Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea” è stato conferito alla dott.ssa Grazia Terranova;

VISTO il DDG. n. 109 del 27 novembre 2018, registrato dalla Corti dei Conti in data 7 gennaio 2019 Reg. n. 1 Foglio n. 1, con il quale è stato approvato il “Progetto Easy Go/Ufficio Speciale Autorità di Audit” - Rafforzamento delle attività di programmazione, attuazione, sorveglianza, controllo, valutazione e chiusura del Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020” a valere sull'Asse Prioritario 11 - Azione 11.1.1 “Assistenza Tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio e il controllo del Programma” - Operazione individuata con i codici CUP G79E18000130009 - C.I.O: SI_1_18854;

CONSIDERATO che per la realizzazione del progetto in argomento, con il sopracitato DDG n.109/2018 contestualmente è stato assunto un impegno poliennale per la somma complessiva di € 367.963,15 (trecentosessantasettemilanovecentosessantatre/15), ripartita sui capitoli di spesa 124013, 124014, 124606 e 124425 del Bilancio della Regione Siciliana e imputata negli esercizi finanziari 2019 – 2023 come di seguito indicato:

- **Capitolo 124013** “Retribuzioni in denaro nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020”, importo complessivo impegno € 266.640,00 così suddiviso per esercizio finanziario:
 - 2019 € 53.328,00
 - 2020 € 53.328,00
 - 2021 € 53.328,00
 - 2022 € 53.328,00
 - 2023 € 53.328,00

- **Capitolo 124014** “Oneri sociali a carico dell’Amministrazione regionale su emolumenti corrisposti al personale regionale nell’ambito dell’O.T.11 PO FESR Sicilia 2014-2020”, importo complessivo dell’impegno di € 64.526,85 così suddiviso per esercizio finanziario:
 - 2019 € 12.905,37
 - 2020 € 12.905,37
 - 2021 € 12.905,37
 - 2022 € 12.905,37
 - 2023 € 12.905,37
- **Capitolo 124606** “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) su emolumenti corrisposti al personale regionale nell’ambito dell’O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020” importo complessivo dell’impegno di € 22.664,40 così suddiviso per esercizio finanziario:
 - 2019 € 4.532,88
 - 2020 € 4.532,88
 - 2021 € 4.532,88
 - 2022 € 4.532,88
 - 2023 € 4.532,88
- **Capitolo 124425** “Spese per altri servizi nell’ambito dell’O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020”, importo complessivo dell’impegno di € 14.131,90 così suddiviso per esercizio finanziario:
 - 2019 € 2.826,38
 - 2020 € 2.826,38
 - 2021 € 2.826,38
 - 2022 € 2.826,38
 - 2023 € 2.826,38

VISTI i DDA n° 24 e n° 25 del 26/03/2019, il DDA n° 91 del 09/07/2019, il DDA n° 163 del 29/10/2019 e il DDG. n° 62 del 16 luglio 2020 con i quali si è provveduto a liquidare le competenze in favore del personale in servizio del comparto di questo Ufficio Speciale impegnato nel “Progetto Easy Go”, i relativi contributi previdenziali, l’IRAP nonché le spese generali riferite al periodo gennaio/luglio 2019, per l’importo complessivo di € **22.671,50** sui capitoli 124013 – 124014 – 124606 - 124425 con i mandati di pagamento di seguito elencati:

capitolo 124013		
Mandato	Importo	descrizione spesa
n. 1 del 01/04/2019	2.580,75 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 2 del 01/04/2019	1.909,08 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 3 del 01/04/2019	80,92 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 4 del 01/04/2019	280,64 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 5 del 01/04/2019	208,35 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 6 del 01/04/2019	8,01 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 7 del 09/07/2019	3.467,67 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 8 del 09/07/2019	2.598,48 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 9 del 09/07/2019	74,71 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 10 del 31/10/2019	2.943,82 €	Plus Orario Mag Lug 2019
n. 11 del 31/10/2019	2.207,81 €	Plus Orario Mag Lug 2019
n. 12 del 31/10/2019	67,45 €	Plus Orario Mag Lug 2019
	16.427,69 €	

capitolo 124014		
n. 1 del 01/04/2019	883,60 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 2 del 01/04/2019	222,52 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 3 del 01/04/2019	98,23 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 4 del 01/04/2019	22,02 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 5 del 09/07/2019	1.280,66 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 6 del 09/07/2019	205,45 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 7 del 31/10/2019	1.077,51 €	Plus Orario Mag Lug 2019
n. 8 del 31/10/2019	185,49 €	Plus Orario Mag Lug 2019
3.975,48 €		
capitolo 124606		
n. 1 del 15/04/2019	388,51 €	Plus Orario Gen Feb 2019
n. 2 del 15/04/2019	42,25 €	Mensa Gen Feb 2019
n. 3 del 09/07/2019	521,97 €	Plus Orario Mar Apr 2019
n. 4 del 31/10/2019	443,62 €	Plus Orario Mag Lug 2019
1.396,35 €		
capitolo 124425		
n. 1 del 16/07/2020	819,66 €	Spese Generali gen-lug 2019
n. 2 del 16/07/2020	52,32 €	Spese Generali gen-lug 2019
871,98 €		
totale complessivo	22.671,50	

VISTA la relazione finale del 29/12/2020 relativa alle attività svolte per il “*Progetto Easy Go/Ufficio Speciale Autorità di Audit*” corredata dal riepilogo delle ore impiegate da ciascun dipendente partecipante al progetto e del relativo costo e nella quale si rappresenta che il progetto si è concluso nel mese di luglio 2019 per mancanza di adesione del personale dipendente dell’Autorità di Audit;

VISTA la nota prot. n. 463 del 04/02/2020 con la quale a seguito del riaccertamento ordinario dei residui passivi al 01/01/2020 sugli impegni n. 1/2019 di cui al sopraccitato D.D.G. n. 109/2018 sui capitoli 124013 - 124014 - 124606 - 124425, sono state eliminate e mantenute le seguenti somme:

capitoli	impegno n. 1/19	totale pagamenti	riaccertamento es fin. 2019	somme eliminate	residuo 2019 mantenuto
124013	53.328,00	16.427,69	36.900,31	36.550,31	350,00
124014	12.905,37	3.975,48	8.929,89	8.844,89	85,00
124606	4.532,88	1.396,35	3.136,53	3.106,53	30,00
124425	2.826,38	-	2.826,38	1.926,38	900,00

VISTA la nota prot. n. 745 del 16/02/2021 con la quale a seguito del riaccertamento ordinario dei residui passivi ante 2020 sugli impegni n. 1/2019, di cui al sopraccitato D.D.G. n. 109/2018 sui capitoli 124013 - 124014 - 124606 - 124425, sono state eliminate le seguenti somme:

capitoli	residuo 2019 mantenuto	totale pagamenti	riaccertamento es fin. 2020	somme eliminate	residuo mantenuto
124013	350,00	-	350,00	350,00	-
124014	85,00	-	85,00	85,00	-
124606	30,00	-	30,00	30,00	-
124425	900,00	871,98	28,02	28,02	-

VISTA la nota prot. n. 800 del 18/02/2021 con la quale a seguito del riaccertamento ordinario dei residui passivi al 01/01/2021 sugli impegni n. 1/2020, di cui al sopraccitato D.D.G. n. 109/2018 sui capitoli 124013 - 124014 - 124606 - 124425, sono state eliminate le seguenti somme:

capitoli	impegno n. 1/20	totale pagamenti	riaccertamento es fin. 2020	somme eliminate	residuo mantenuto
124013	53.328,00	-	53.328,00	53.328,00	-
124014	12.905,37	-	12.905,37	12.905,37	-
124606	4.532,88	-	4.532,88	4.532,88	-
124425	2.826,38	-	2.826,38	2.826,38	-

VISTA la disponibilità residua sui capitoli 124013, 124014, 124606 e 124425 relativa agli impegni di spesa n. 1/2021 di cui al D.D.G. n. 109/2018;

CONSIDERATO pertanto che non permane il presupposto per il mantenimento dalla disponibilità residua sugli impegni di spesa n. 1/2021 di cui al sopraccitato D.D.G. n. 109/2018;

RITENUTO di dover procedere al disimpegno della somma complessiva di € 73.592,63 (settantatremilacinquecentonovantadue/63) sull'impegno n. 1/2021 assunto con il DDG n.109/2018 ripartita sui seguenti capitoli:

- **Capitolo 124013** "Retribuzioni in denaro nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 53.328,00;
- **Capitolo 124014** "Oneri sociali a carico dell'Amministrazione regionale su emolumenti corrisposti al personale regionale nell'ambito dell'O.T.11 PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 12.905,37;
- **Capitolo 124606** "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) su emolumenti corrisposti al personale regionale nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020" importo disimpegno € 4.532,88;
- **Capitolo 124425** "Spese per altri servizi nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 2.826,38;

RITENUTO, pertanto, che il "Progetto Easy Go/Ufficio Speciale Autorità di Audit" si è concluso nel mese di luglio 2019 non si procederà alla richiesta di iscrizione in bilancio delle somme riferite alle annualità 2022-2023 di cui al D.D.G. n. 109/2018;

D E C R E T A

Per le motivazioni indicate in premessa,

Art. 1 – È disimpegnata la somma complessiva di € 73.592,63 (settantatremilacinquecentonovantadue/63) sull'impegno n. 1/2021 assunto con il D.D.G. n. 109/2018 ripartita sui seguenti capitoli:

- **Capitolo 124013** "Retribuzioni in denaro nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 53.328,00;
- **Capitolo 124014** "Oneri sociali a carico dell'Amministrazione regionale su emolumenti corrisposti al personale regionale nell'ambito dell'O.T.11 PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 12.905,37;
- **Capitolo 124606** "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) su emolumenti corrisposti al personale regionale nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020" importo disimpegno € 4.532,88;
- **Capitolo 124425** "Spese per altri servizi nell'ambito dell'O.T.11 del PO FESR Sicilia 2014-2020", importo disimpegno € 2.826,38;

Art. 2 – Per gli esercizi finanziari 2022 e 2023, non si procederà alla richiesta di iscrizione in bilancio delle somme riferite alle annualità 2022-2023 di cui al D.D.G. n. 109/2018.

Il presente provvedimento sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale Presidenza per il visto e la registrazione e sarà pubblicato sul sito istituzionale dell'Ufficio per l'assolvimento degli obblighi di cui all'art. 68 della L.R. 21/2014, sostituito dall'art. 98 comma 6 della L.R. 9/2015.

Palermo, 5 maggio 2021.

Il Dirigente Generale
Grazia Terranova