

# DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



PRESIDENZA DELLA GIUNTA

REGIONE BASILICATA

UFFICIO CONTROLLO FONDI EUROPEI  
82AA

STRUTTURA PROPONENTE

COD.

N° 82AA.2013/D.00011

DEL 30/7/2013

Codice Unico di Progetto:

G41H13000220006

## OGGETTO

Art.62, paragrafo 1, lettera b) del Reg. CEE n. 1083/2006. Autorità di Audit PO FESR Basilicata 2007-2013. Quality review  
CUP: G41H13000220006  
CIG: Z880B0E354

## UFFICIO RAGIONERIA GENERALE

### IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno	Num. Impegno Perente
201302556	2013	01.09	U07010	€ 37.500,00	DET	201302939		

### LIQUIDAZIONI

Num. Liquidazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

### VARIAZIONI/DISIMPEGNI/ECONOMIE

Num. Registrazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num.	Atto	Num. Atto	Data Atto

### ACCERTAMENTO

Importo da accertare

Note

N.B. L'Ufficio proponente tramite e-mail il 01/08/2013 comunica che: la determina di cui all'oggetto sarà liquidata entro l'anno

Visto di regolarità contabile

IL DIRIGENTE **Nicola Antonio Coluzzi**

DATA **13/08/2013**

Allegati N. \_\_\_\_\_

Atto soggetto a pubblicazione  Integrale  Per oggetto  Per oggetto + Dispositivo

**VISTO** il D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 recante “Norme Generali sull’Ordinamento del Lavoro alle Dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche” e successive modificazioni ed integrazioni;

**VISTA** la L.R. 2 marzo 1996 n. 12 concernente la “Riforma dell’Organizzazione Amministrativa Regionale” come successivamente modificata ed integrata;

**VISTA** la D.G.R. 13 gennaio 1998 n. 11 con la quale sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;

**VISTE** le DD.G.R. nn. 1148/2005, 1380/2005 e 753/2010 inerenti la denominazione e la configurazione dei Dipartimenti Regionali;

**VISTA** la D.G.R. 5 ottobre 2005 n. 2017 e ss mm e ii con cui sono state individuate le strutture dirigenziali ed è stata stabilita la declaratoria dei compiti alle medesime assegnati;

**VISTA** la L.R. 25 ottobre 2010 n. 31 che all’articolo 2 reca norme di adeguamento delle disposizioni regionali all’art. 19 del d.lgs 165/2001 in materia di conferimento delle funzioni dirigenziali;

**VISTA** la D.G.R. n. 2047 del 14 dicembre 2010 concernente il conferimento degli incarichi di direzione, ai Dirigenti regionali a tempo indeterminato, delle strutture e delle posizioni dirigenziali dei Dipartimenti dell’Area Istituzionale della Giunta;

**VISTA** la D.G.R. n. 464 DEL 8/04/2008 con cui è stato ridefinito l’assetto e sono state precisati i compiti dell’Ufficio Controllo Fondi Europei che ha anche le funzioni di Autorità di Audit per il PO FSE Basilicata 2007/2013;

**VISTA** la D.G.R. 23 aprile 2008 n. 539, modificativa della D.G.R. n. 637/2006, con la quale è stata approvata la disciplina dell’iter procedurale delle proposte di Deliberazioni della Giunta Regionale e dei provvedimenti dirigenziali;

**VISTA** la L.R. 21.12.2012 n. 36 “Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione Annuale e pluriennale della Regione Basilicata – Legge Finanziaria 2013”;

**VISTA** la D.G.R. n. 1 del 15.01.2013 “Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli delle U.P.B. del Bilancio di Previsione per l’Esercizio Finanziario 2013 e del Bilancio Pluriennale per il triennio 2012-2014”;

**VISTA** la L.R. 34/2001 concernente “Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata”;

**VISTO** il Decreto Legislativo n. 163/2006 “Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE” e ss. mm. ii.;

**VISTO** il DPR n. 207/2010 “Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163” e ss. mm. ii.;

**TENUTO CONTO** che l’Autorità di Audit ha tra le sue competenze quella di procedere all’audit delle operazioni di II livello, ai sensi dell’art. 62 lett. B) del Reg. Cee 1083/2006;

**CONSIDERATO** che la Commissione Europea, a seguito della missione di audit sul PO FESR 2007-2013 ha richiesto all’Autorità di Audit di porre in essere un “piano di azione” da realizzare entro due mesi;

**PRESO ATTO** che la Commissione Europea ha raccomandato, tra l’altro, all’Autorità di Audit del PO FESR Basilicata 2007-2013 di “porre in essere procedure adeguate che mirino a garantire una verifica strutturata della qualità delle attività di audit”;

**TENUTO CONTO** che è necessario procedere con urgenza ad adempiere alle raccomandazioni della Commissione per garantire che le condizioni richieste siano soddisfatte a garanzia della regolare prosecuzione del Programma Operativo con i relativi stanziamenti di fondi comunitari previsti;

**CONSIDERATO** che la verifica della qualità sulle attività svolte dal personale e dai collaboratori interni dell'Autorità di Audit preposti ai controlli di 2° livello deve essere svolta, per sua natura, da soggetto esterno all'Ente, specializzato e con elevata professionalità;

**DATO ATTO** che non esistono all'interno dell'Ente delle professionalità in grado di svolgere tale controllo e, peraltro, all'interno della Regione sui controlli di 2° livello dei fondi comunitari non vi sono altre risorse umane competenti, al di fuori di coloro che già operano nella struttura di audit e la cui attività dovrà essere sottoposta a verifica;

**TENUTO CONTO** che i tempi estremamente ristretti imposti dalla Commissione Europea non sono compatibili con procedure di gara previa pubblicazione di bando e che tale urgenza non è imputabile all'Ente in quanto è sopravvenuta a seguito di una decisione della Commissione Europea

**CONSIDERATO** che, a seguito di altra procedura di gara, è stato affidato dall'Autorità di Audit un servizio di assistenza tecnica, ancora in essere, alla società "Deloitte & Touche SpA";

**TENUTO CONTO** che la società Deloitte & Touche SpA è iscritta all'Albo Speciale dei Revisori, così come richiesto dalla procedura da porre in essere;  
che della stessa Società è stato già controllato di recente il possesso dei requisiti e delle specifiche competenze in materia di controlli sui fondi comunitari;

**RITENUTO** pertanto che l'affidamento del servizio di "quality review" alla società in questione oltre che soddisfare esigenze di competenze e professionalità, realizza una opportuna economicità del procedimento avendo già avuto la possibilità di verificare la capacità operativa nel settore in questione;

**DATO ATTO** che con nota prot.n. 123656/82AA del 18/07/2013 il responsabile del Procedimento e Dirigente dell'Ufficio Controllo Fondi Europei ha chiesto alla Società Deloitte & Touche SpA una preventiva disponibilità ad effettuare la verifica sui progetti del PO FESR Basilicata 2007-2013 campionati nell'anno 2013 e di assistere la struttura di Audit nella revisione di alcune operazioni relative alle annualità precedenti, sempre per gli aspetti di "qualità";

**PRESO ATTO** che la Società Deloitte & Touche SpA con nota del 23/07/20103 ha: dichiarato la disponibilità ad effettuare il servizio, ha determinato sulla base delle tariffe vigenti il compenso complessivo pari ad euro 39.500,00 (trentanovemilacinquecento/00) + IVA, ha trasmesso i curricula del gruppo di lavoro composto da 7 professionisti;

**CONSIDERATO** che il Responsabile del Procedimento con mail del 26/07/2013 ha chiesto alla Società Deloitte un ulteriore sconto sul corrispettivo ed ha chiesto di accettare che alla data di conclusione del servizio la Società deve aver fornito tutti gli elementi per avviare il contraddittorio sulle operazioni;

**CONSIDERATO** che la Società con nota del 26/07/2013 ha proposto come ultima offerta una riduzione del compenso onnicomprensivo pari ad euro 37.500,00 (trentasettemilacinquecento) + IVA ed ha accettato i termini ed i criteri dell'incarico;

**VISTO** l'art. 57, comma 2, lett.C) del d.l.vo 163/2006 e dato atto che, così come motivato ai punti precedenti, nella fattispecie ricorrono le condizioni di applicabilità, con anticipazione delle prestazioni (art.11 comma 9);

**TENUTO CONTO** che il Cap.U.O.7010 del Bilancio corrente presenta la necessaria disponibilità;

Tutto ciò premesso

## **DETERMINA**

- **DI AFFIDARE** alla Società Deloitte & Touche SpA l'attività di "quality review" sulle operazioni campionate nell'anno 2013 e per alcune relative ad altre annualità, per i motivi ed entro i limiti riportati nelle note richiamate in premessa e depositate agli atti;

- **DI IMPEGNARE** la somma di euro 37.500,00 (trentasettemilacinquecento/00) + IVA sul corrispondente capitolo del Bilancio corrente Cap. U 07010 Piano costi U 1.03.03.11.000;
- **DI LIQUIDARE** il compenso a conclusione delle attività ed a seguito di presentazione di regolare fattura e della rendicontazione del lavoro svolto.

L'ISTRUTTORE \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE P.O. **Ernesto Ricciardi** \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE **Emilio Libutti** \_\_\_\_\_

La presente determinazione è firmata con firma digitale certificata. Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della determinazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

### OGGETTO

Art.62, paragrafo 1, lettera b) del Reg. CEE n. 1083/2006. Autorità di Audit PO FESR Basilicata 2007-2013. Quality review  
CUP: G41H13000220006  
CIG: Z880B0E354

### UFFICIO CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Note

Visto di regolarità amministrativa

IL DIRIGENTE **Anna Roberti**

DATA **31/07/2013**

La presente determinazione è consultabile, previa autorizzazione sulla rete intranet della Regione Basilicata all'indirizzo <http://attidigitali.regione.basilicata.it/AttiDigitali>

## **Elenco Firme del provvedimento n. 82AA.2013/D.00011 del 30/07/2013**

Numero Certificato: 0CE611

Rilasciato a: dnQualifier=3366819, SN=RICCIARDI, G=ERNESTO,  
SERIALNUMBER=IT:RCCRST58A19G942N, CN=RICCIARDI ERNESTO, O=REGIONE  
BASILICATA/80002950766, C=IT

Valido da: 10/07/2012 16.26.47

fino a: 10/07/2014 16.26.47

documento firmato il : 31/07/2013

---

Numero Certificato: 0DCDBD

Rilasciato a: dnQualifier=3378182, SN=LIBUTTI, G=EMILIO,  
SERIALNUMBER=IT:LBTMLE57L05H307D, CN=LIBUTTI EMILIO, O=REGIONE  
BASILICATA/80002950766, C=IT

Valido da: 07/11/2012 10.49.33

fino a: 07/11/2014 10.49.33

documento firmato il : 31/07/2013

---

Numero Certificato: 0B8DCE

Rilasciato a: dnQualifier=3351220, SN=ROBERTI, G=ANNA,  
SERIALNUMBER=IT:RBRNNA53S65F495D, CN=ROBERTI ANNA, O=REGIONE  
BASILICATA/80002950766, C=IT

Valido da: 15/02/2012 13.24.40

fino a: 15/02/2014 13.24.40

documento firmato il : 31/07/2013

---

Numero Certificato: 0A4975

Rilasciato a: dnQualifier=3209697, SN=COLUZZI, G=NICOLA ANTONIO,  
SERIALNUMBER=IT:CLZNLN58S04G942R, CN=COLUZZI NICOLA ANT., O=REGIONE  
BASILICATA/80002950766, C=IT

Valido da: 05/09/2011 9.43.57

fino a: 05/09/2013 9.43.57

documento firmato il : 13/08/2013

---