



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

Dott.ssa Giorgi Rossi Annia

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. / DIRIGENTE
STAFF

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
1	02/02/2018	1	0

Oggetto:

Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020: fattura n. 1E/2018 - Societa' Consortile IT Audit SCARL - liquidazione e pagamento della somma di Euro 160.818,70 - CIG 61774332FA - CIG derivato 6738504569 - CUP G51E1500067000 - CON ALLEGATI

	Data registrazione	
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	
	Data dell'invio al B.U.R.C.	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	

IL DIRIGENTE

OGGETTO: Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020: fattura n. 1E/2018 - Società Consortile IT Audit SCARL - liquidazione e pagamento della somma di Euro 160.818,70 - CIG 61774332FA - CIG derivato 6738504569 - CUP G51E1500067000 - CON ALLEGATI

PREMESSO che

- con delibera n. 114 del 23 dicembre 2015 il Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica, tra l'altro, ha approvato il "Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" ed ha assegnato alla Regione Campania la somma di € 9.909.110,00, IVA inclusa, per finanziare, nell'ambito del citato obiettivo, un intervento di rafforzamento dell'Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014/2020;
- con decreto dell'Ispettore generale capo dell'IGRUE, del 16 giugno 2016, è stato approvato il manuale relativo alle procedure di attuazione e alle spese ammissibili del citato Programma Complementare;

RILEVATO che

- tra le spese ammissibili per il Programma, rientrano quelle per servizi di assistenza tecnica specialistica riguardanti le Autorità di Audit, di cui alla gara centralizzata espletata dalla Consip S.p.A. ai sensi del D. Lgs 163/2006 e s.m. e i. per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea;
- l'affidamento del relativo servizio per la Regione Campania è stato aggiudicato alla società consortile IT Audit SCARL per l'importo di euro 4.139.100,00, IVA esclusa, e durata di 60 mesi;
- il contratto stipulato con la società consortile IT Audit SCARL in data 07/10/2016, repertorio n.14494, definisce, tra l'altro, le seguenti modalità di pagamento:
 - bimestrale, a seguito di fatturazione dell'85% dell'importo spettante per le attività eseguite decurtato dello 0,5%;
 - semestrale, a seguito di fatturazione di un importo che può arrivare fino al 15% delle somme liquidate e pagate per i tre bimestri precedenti, in relazione al livello di raggiungimento di indicatori qualitativi, decurtato dello 0,5%;
 - in chiusura del contratto, a seguito di fatturazione a saldo, per l'importo complessivo delle decurtazioni dello 0,5 operate su tutte le fatture precedenti;
 - ogni pagamento è subordinato all'emissione di un'attestazione di regolare andamento dell'esecuzione del contratto sottoscritta dal Direttore dell'Esecuzione del Contratto e dal Responsabile Unico del Procedimento;

CONSIDERATO che per le su menzionate attività con D.D. n. 6 del 18/5/2017, tra l'altro, è stata impegnata la somma di Euro 1.009.942,00 sul capitolo di spesa 2892/2017 del bilancio di previsione 2017-2019, (impegno di ragioneria n.1797/2017);

ACQUISITA la fattura elettronica n. 1/E 2018, emessa dalla Società Consortile IT Audit SCARL, allegata in copia a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale (allegato 1), per un importo complessivo di € 160.818,70 , IVA 22% inclusa, i cui dati di sintesi sono trascritti di seguito:

fattura n.	data	importo senza IVA (€)	IVA (€)	importo complessivo (€)	periodo di riferimento	percentuale del corrispettivo del servizio reso
1E/ 2018	15/01/18	131.818,61	29.000,09	160.818,70	Settembre Ottobre 2017	85,00%

RILEVATO che

- gli elementi informativi relativi alla **PRESTAZIONE** sono:

Denominazione	CIG	CIG DERIVATO	CUP
affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea	61774332FA	6738504569	G51E1500067000

- gli elementi informativi relativi al **BENEFICIARIO** sono:

Nominativo/Ragione Sociale	indirizzo	Comune	Codice Fiscale/Partita IVA
Società Consortile IT Audit	Via San Basilio 64	ROMA	P.I. IT13384321009

c. gli elementi informativi relativi all'**IMPEGNO E PAGAMENTO** sono:

Decreto impegno	Impegno definitivo	Estremi fattura	Modalità di pagamento	Causale pagamento	Importo	Ritenuta	Esercizio finanziario
n. 6 del 18/5/2017	1797/2017	1E/2018 del 15/1/2018	bonifico	85% importo attività quinto bimestre 2017	€ 160.818,70	€ 29.000,09	2018

d. gli elementi informativi contabili (**TRANSAZIONE ELEMENTARE**) sono:

CAP. SPESA	DENOMINAZIONE	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO DPCM	MACRO AGGREGATO	V LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFOG	CODICE ID. SPESA UE	SIOPE (CODICE BILANCIO)	GESTIONALE	RIC.SPESA RIC./NON	PERIMETRO SANITÀ	IMPORTO
2892	Programma Operativo Complementare 2014/2020-Assistenza Tecnica Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020-Spese per Assistenza Tecnica	1	12	2	203	2.03.03.03.999	01.3	4	02.03.02	2323	4	3	€ 160.818,70

VERIFICATO

- a.** che i DURC della Società Consortile, acquisiti dall'Ufficio Speciale Centrale acquisti, ed allegati in copia a questo provvedimento di cui formano parte integrante e sostanziale (allegato 2), risultano regolari in merito alle contribuzioni INPS e INAIL;
- b.** che il certificato camerale, acquisito telematicamente il 1/02/2018 agli atti dell'ufficio, risulta regolare;
- c.** che il creditore ha comunicato, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136 del 2010 e s.m.i., gli estremi del conto corrente dedicato e generalità e codice fiscale delle persone delegate ad operare su di esso;
- d.** che il creditore è risultato negativo alla verifica antimafia di cui al decreto legislativo n. 159 del 6 settembre 2011, come da comunicazione antimafia prot. n. PR_RMUTG_Ingresso_0067440_20160301 del 18/5/2017, agli atti dell'ufficio;
- e.** che la liquidazione rispetta i limiti dell'impegno di riferimento;
- f.** che la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa nell'anno di riferimento dell'impegno;
- g.** la regolarità del servizio, resa con attestazione del D.E.C. e del R.U.P., agli atti dell'ufficio, prot. 815063 del 11/12/2017;
- h.** che i documenti di spesa prodotti sono conformi alla legge, che le prestazioni rispondono ai requisiti quali/quantitativi richiesti, che le somme fatturate corrispondono al corrispettivo dovuto per le attività eseguite, e che la prestazione è esigibile, ai sensi di quanto previsto dalle lettere a), b) e c) del paragrafo 6, Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011;
- i.** che, trattandosi di spesa finanziata con entrata con vincolo di destinazione, detta entrata è stata accertata al capitolo di entrata 1518/2017, e che la spesa è correlata a finanziamenti soggetti a rendicontazione;
- j.** che la fattispecie non rientra tra quelle soggette agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013;
- k.** che in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente in materia di trasparenza amministrativa, i dati relativi al contratto citato, repertorio n. 14494/2016, sono stati resi pubblici su www.regione.campania.it, sezione "Trasparenza amministrativa";

RITENUTO pertanto di dover liquidare e pagare l'importo complessivo di € 160.818,70 a fronte dell'impegno assunto con D.D. 6 del 18/5/2017 (n. impegno di ragioneria 1797/2017) imputando la somma in conto residui sul capitolo 2892 del bilancio 2018-2020, che presenta sufficiente disponibilità, come dettagliato di seguito:

- a. l'imponibile di € 131.818,61 in favore della società consortile IT Audit PI IT13384321009 con sede in ROMA Via San Basilio 64, mediante accredito su conto corrente bancario, codice IBAN IT18S0504803220000000001364;
- b. l'IVA (22% dell'imponibile) pari ad € 29.000,09, in favore dell'Erario, nei modi e nei termini previsti dalla legge;

VISTI

- c. il Reg.(UE) n. 1303/2013;
- d. la il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii.;
- e. il D.Lgs 33/2013 e s.m. e i.;
- f. la Legge regionale 29 dicembre 2017, n. 39 di approvazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2018/2020
- g. la delibera di G.R. 16 gennaio 2018 n. 11 di approvazione del bilancio gestionale 2018/2020;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Responsabile del procedimento,

DECRETA

Per tutto quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e trascritto:

- 1 di **liquidare l'importo complessivo di € 160.818,70** come sopra indicato, e specificato negli allegati "dati contabili" e "beneficiari" uniti in copia a questo provvedimento di cui formano parte integrante e sostanziale (allegati 3 e 4), **facendolo gravare in conto residui sul capitolo 2892 del bilancio gestionale 2018** che presenta sufficiente disponibilità, **a fronte dell'impegno assunto con D.D. 6 del 18/5/2017 (n. impegno di ragioneria 1797/2017)**;
- 2 di **autorizzare la DG Risorse Finanziarie – UOD 50.13.02 – all'emissione dei relativi ordinativi di pagamento**, per un importo complessivo di € **160.818,70** a fronte della fattura elettronica n 1E/2018 del 15/1/2018, in particolare:
 - 2.1 la somma imponibile di € **131.818,61 alla società consortile IT Audit PI IT13384321009 con sede in ROMA Via San Basilio 64, mediante accredito su conto corrente bancario, codice IBAN IT18S0504803220000000001364;**
 - 2.2 la somma di € **29.000,09 a titolo di IVA. pari al 22% dell'imponibile di cui al punto precedente, in favore dell'Erario** nei modi e nei termini previsti dalla legge;
- 3 che il presente provvedimento rientra nei limiti stabiliti dalla DGR n.11 del 16/1/2018 in ordine al mantenimento degli equilibri di bilancio;
- 4 di trasmettere il presente atto al beneficiario, all'UOD Gestione delle Spese regionali (50.13.02) ed all'UDCP 40.03.03 - Affari Generali - archiviazione decreti dirigenziali, nonché, per mezzo della procedura DDD, alla pubblicazione sul sito di Regione Campania sez. "Amministrazione Trasparente" - art. 37.

L'Autorità di Audit