

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 30 ottobre 2017, n. 1713

**Programma IPA CBC Italia-Albania-Montenegro – DGR 992/2017 Governance e Controlli – Autorità di Audit, assegnazione risorse – Variazione di Bilancio.**

Assente il Presidente della Giunta Regionale, sulla base dell'istruttoria espletata dal Direttore del Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro, nella sua funzione di Autorità di Gestione del Programma IPA CBC Italia-Albania-Montenegro, riferisce quanto segue il Vice Presidente:

**Premesso**

Com'è noto, la Regione Puglia è individuata quale Autorità di Gestione del Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020.

La Giunta Regionale, con deliberazione 2180/2013, ha preso atto dell'adozione – da parte della Commissione U.E. – della Decisione di approvazione del Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020.

Con successivi atti n. 163/2016 e n. 992/017, modificando parzialmente il proprio precedente provvedimento 2394/2015, la Giunta ha conferito al Direttore del Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro, prof. Ing. Domenico Laforgia, la funzione di Autorità di Gestione del Programma in argomento.

Con deliberazioni n.2180/2013 e n.2394/2015 si sono assunte decisioni in merito alla designazione, quale Autorità di Audit del Programma CTE Interreg IPA II Italia/Albania/Montenegro, del dirigente pro tempore del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, dr. Aldo di Mola

Con il già citato provvedimento 992/2017, la Giunta regionale ha nuovamente confermato il dirigente pro-tempore del Servizio Verifica e Controllo Politiche Comunitarie, struttura alle dirette dipendenze del Gabinetto del Presidente, quale **Autorità di Audit del Programma**, in oggetto.

Secondo quanto previsto dal Regolamento di esecuzione (CE) 447/2013 recante modalità di applicazione del Regolamento (UE) 231/2013, ai sensi dell'articolo 32, i servizi di audit sono finanziati dalla dotazione del Programma relativa all' Assistenza Tecnica.

**Considerato che**

L'Autorità di Audit, organizzativamente allocata nel Gabinetto del Presidente, è in posizione di indipendenza gerarchica e funzionale dall'AdG e dalla AdC e svolge le funzioni di cui all'art 127 del Regolamento (UE) n. 1303/2013; l'Autorità di Audit garantisce lo svolgimento delle attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo e su un campione adeguato di operazioni sulla base delle spese dichiarate.

Per il corretto e pieno svolgimento delle funzioni che l'AdA deve esercitare, la stessa Autorità ha predisposto un piano d'azione, presentato e approvato, all'interno del quadro complessivo degli interventi programmati a valere sull'intero Asse V, dal Comitato di Sorveglianza del Programma svoltosi a Tirana lo scorso 5 agosto 2017 .

Il Piano dell'Audit prevede un budget complessivo di 850.000,00 euro, che comprende i costi per l'affidamento di servizi per attività di assistenza tecnica e quelli per le missioni, relativi all'intero periodo di sviluppo del Programma, 2017-2023, secondo il cronogramma dettagliato di seguito:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	totale
Assistenza tecnica		157.500,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	122.500,00	700.000,00
Missioni	5.000,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	150.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>177.500,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>147.500,00</b>	<b>850.000,00</b>

Le spese per le attività di audit devono, quindi, essere sostenute a valere sulle risorse previste dall'Asse

V — Assistenza Tecnica — del Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro, che sono state iscritte sul Bilancio Regionale con deliberazione 1077/2016.

Le risorse iscritte sui capitoli del bilancio vincolato idonei a finanziare le spese per la prevista assistenza tecnica non presentano una disponibilità sufficiente alla copertura necessaria, è necessario procedere ad apposita Variazione al Bilancio nella parte Spesa, così come di seguito indicato nella parte copertura finanziaria.

In relazione, invece, ai Capitoli del Bilancio vincolato relativi alle spese per missioni, i relativi stanziamenti sono sufficienti a garantire le previsioni descritte nel cronoprogramma, per come definiti dalla D.G.R. 16/2017 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017-2019.

**Tutto ciò premesso e considerato,**

tenuto conto che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica garantendo il pareggio di Bilancio di cui al comma 463 e seguenti dell'art. unico Parte I della Legge n. 232 dell'11.12-2017 (legge di stabilità 2017);

- VISTO l'art.51, comma 2, lettera a) del D.Lgs 118/2011, come integrato dal DMs.10 agosto 2014, n126;
- VISTA la L.R. n. 41 del 30/12/2016 Legge regionale "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017-2019" e la L.R. n. 36/2017 di Variazione;
- VISTA la D.G.R. 16/2017 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017-2019. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione";

**si propone**

- di prendere atto che ai fini del finanziamento delle attività di Audit afferenti al Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro 2014/2020, il Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie usufruirà delle risorse iscritte in Bilancio con Deliberazione G.R. 1077/2016, fino alla concorrenza di € 850.000,00 per l'acquisizione delle risorse, beni e servizi necessari all'attività, per tutto il periodo di Programmazione;
- di prendere atto che i provvedimenti di impegno e liquidazione per l'utilizzo delle risorse di cui al punto precedente, saranno assunti direttamente dal dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, previa apposita informativa alla Struttura dell'AdG del Programma, Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro;
- di autorizzare il Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie ad assumere atti di spesa sui Capitoli 1085120 e 1085520, per le attività di assistenza tecnica, e sui Capitoli 1085111 e 1085511 per le spese di missione, nella misura complessiva di € 850.000,00;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 51, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011, le variazioni a valere sul bilancio vincolato così come espressamente riportate in Copertura Finanziaria;
- di prendere atto del mantenimento degli equilibri di bilancio;
- di prendere atto che con le suddette variazioni si intendono modificati il Bilancio di Previsione 2017-2019 nonché il documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale 2017;
- di allocare le risorse finanziarie in argomento sui capitoli, così come indicato nella parte della Copertura finanziaria.

**Copertura Finanziaria ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.**

Il presente provvedimento comporta la variazione, in termini di competenza per gli E.F. 2018 e 2019, al bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017-2019, al Documento tecnico di accompagnamento ed al Bilancio gestionale approvato con DGR n. 16/2017, ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e

ss.mm.ii.

### Bilancio Regionale Vincolato — Parte Entrate

#### Capitoli 2130030 e 2130031

Il **Titolo giuridico** che supporta il credito: Decisione della Commissione Europea C9491 del 15/12/2015, di approvazione del Programma, e Delibera CIPE n.10/2015.

Si attesta che l'importo relativo alla copertura del presente provvedimento corrisponde ad obbligazione giuridicamente perfezionata, con **debitori certi**: Unione Europea e Ministero dell'Economia e Finanze.

#### VARIAZIONE DI BILANCIO

#### Bilancio Regionale Vincolato — Parte Spesa

#### VARIAZIONE COMPENSATIVA

#### 1. Variazione in Diminuzione per € 262.500,00

CRA	Capitolo	Mis-Progr	classificazione	2017	2018	2019
62.01	<b>1085117</b>	19.02.1.03	1.3.2.16	====	-133.875,00	-89.250,00
62.01	<b>1085517</b>	19.02.1.03	1.3.2.16	====	-15.750,00	-15.750,00
62.01	<b>1085511</b>	19.02.1.03	1.3.2.2	====	-7.875,00	===

#### 2. Variazione in aumento per € 262.500,00

CRA	Capitolo	Mis-Progr	classificazione	2017	2018	2019
62.01	<b>1085120</b>	19.02.1.03	1.3.2.99	====	+133.875,00	+89.250,00
62.01	<b>1085520</b>	19.02.1.03	1.3.2.99	====	+23.625,00	+15.750,00

Agli accertamenti di entrata sui Capitoli 2130030 e 2130031 e agli impegni di spesa per gli anni 2018 e seguenti provvederà, nel rispetto dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, il dirigente pro tempore del Servizio Controllo e verifica Politiche Comunitarie sui corrispondenti capitoli di spesa:

- **1085120, 1085520** fino alla misura massima di € 700.000,00, per l'acquisizione di servizi di assistenza tecnica;
- **1085111, 1085511** fino alla misura massima di € 150.000,00, per le spese di missione del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, con riferimento alle attività di audit.

Il Vice Presidente, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, propone alla Giunta l'adozione del conseguente atto finale che rientra nelle competenze della G.R. a norma dell'art. 4 comma 4 lettera d della L.R. n. 7/97.

#### LA GIUNTA

- udita la relazione e la conseguente proposta del Vice Presidente della Giunta Regionale;
- viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento
- a voti unanimi espressi nei modi di legge;

**DELIBERA**

- Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, di approvare, ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D. Lgs. n. 118/2011, la variazione al Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2017-2019, ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D. Lgs. n. 118/2011, come integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;
- di prendere atto del mantenimento degli equilibri di bilancio;
- di allocare le risorse finanziarie in argomento sui capitoli così come indicato nella parte della Copertura finanziaria;
- di prendere atto che ai fini del finanziamento delle attività di Audit afferenti al Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro 2014/2020, il Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie usufruirà delle risorse iscritte in Bilancio con DGR 1077/2016, fino alla concorrenza di € 850.000,00 per l'acquisizione delle risorse, beni e servizi necessari all'attività, per tutto il periodo di Programmazione;
- di prendere atto che i provvedimenti di impegno e liquidazione per l'utilizzo delle risorse di cui al punto precedente, saranno assunti direttamente dal dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, previa apposita informativa alla Struttura dell'AdG del Programma, Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro;
- di notificare, a cura della struttura dell'Autorità di Gestione del Programma IPA CBC ItaliaAlbania-Montenegro, il presente provvedimento al dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie e di autorizzare lo stesso ad operare sui capitoli di entrata e di spesa per gli importi di cui alla copertura finanziaria del presente provvedimento;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 51, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011, le variazioni a valere sul bilancio vincolato così come espressamente riportate in Copertura Finanziaria;
- di pubblicare il presente provvedimento nel Bollettino Ufficiale della Regione Puglia.

Il segretario della Giunta  
dott.a Carmela Moretti

Il Presidente della Giunta  
dott. Antonio Nunziante