

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 30 novembre 2020, n. 1898

“PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020”. Variazione al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2022 ai sensi del combinato disposto dall’art. 51 comma 2 punto a) del D.Lgs. 118/2011 e dall’art. 42 della l.r. 28/2011

Il Presidente della Giunta Regionale, Dott. Michele Emiliano, sulla base dell’istruttoria eseguita dal Dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie e confermata dal Segretario Generale della Presidenza, riferisce quanto segue:

Il Regolamento (UE) N. 1303/2013 del Parlamento e del Consiglio e i successivi regolamenti di esecuzione, hanno emanato le principali norme che disciplinano il funzionamento dei fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020.

Agli artt. 72, 73, 74, 122, 124, 127 e 128 del citato Regolamento (UE) n. 1303/2013 sono definite le funzioni, i compiti e le responsabilità dell’Autorità di Audit (di seguito anche AdA). L’AdA è tenuta, da un lato, ad assicurare che tutte le operazioni di audit siano eseguite secondo gli standard internazionalmente riconosciuti e, dall’altro, a garantire che i soggetti coinvolti nelle attività di verifica siano funzionalmente indipendenti ed esenti da qualsiasi rischio di conflitto di interessi.

Con Decisione di esecuzione della Commissione Europea del 29 ottobre 2014 è stato approvato l’Accordo di Partenariato con l’Italia, ai sensi dell’art. 16, comma 2, del Regolamento (UE) 1303/2013.

Tale Accordo prevede, tra le altre cose, che:

“Il Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGRUE, in qualità di Amministrazione di supervisione e vigilanza della spesa pubblica, indipendente rispetto alle Autorità preposte ai programmi operativi, svolga il ruolo di Organismo di coordinamento nazionale delle Autorità di audit, con il compito di promuovere la corretta ed efficace applicazione della normativa comunitaria in materia di audit dei programmi cofinanziati dai fondi SIE 2014/2020. A tale riguardo, un apposito programma complementare sarà finanziato con risorse esclusivamente nazionali a carico del Fondo di rotazione MEF/IGRUE ai sensi dell’articolo 1, comma 242, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014), per il finanziamento diretto dell’assistenza tecnico specialistica alle Autorità di audit per l’acquisizione di beni e servizi necessari all’efficace espletamento della funzione di audit, ivi compresa la messa in opera del sistema informatico di supporto e la manualistica di riferimento”.

In ottemperanza a quanto previsto nel citato Accordo di Partenariato, il CIPE, con deliberazione n. 114 del 23-12-2015, pubblicata sulla GURI 70 del 24-3-2016, ha approvato il *“Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020”* (di seguito anche POC), con il quale è stato previsto anche il finanziamento di azioni di rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Puglia per il Programma UE 2014/2020, per un importo complessivo pari ad euro 6.000.000,00, poste a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987.

Successivamente, l’IGRUE ha adottato il decreto direttoriale n. 25/2016 del 27 maggio 2016 *“Assegnazione di risorse a carico del fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO DEL PERIODO DI PROGRAMMAZIONE 2014/2020”*, registrato alla Corte dei conti, Reg.ne n. 1630 del 14/06/2016, e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale serie generale n. 159 del 9 luglio 2016, con il quale ha confermato l’assegnazione all’Autorità di Audit della Regione Puglia di euro 6.000.000,00 fino all’anno 2020.

In base alle *“Procedure di attuazione e spese ammissibili”* del Programma complementare di Azione e Coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 diffuse dal Mef-IGRUE (versione

1.1) il periodo di ammissibilità delle spese è dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2021, fatta eccezione degli oneri accessori relativi alle spese ammissibili per i quali il periodo di ammissibilità è esteso al 31 gennaio 2022.

PREMESSO CHE:

- con DGR n. 1130 del 26.05.2015 è stato individuato il dirigente del Servizio (ex Ufficio) Controllo e Verifica Politiche Comunitarie (di seguito anche Servizio ConVer) quale Autorità di Audit del PO FESR/ FSE 2014-2020 della Puglia;
- con Deliberazione n. 2394/2015 il Dirigente del Servizio ConVer è stato altresì designato dalla Giunta regionale quale Autorità di Audit del PO Interreg IPA/CBC Italia/Albania/Montenegro 2014/2020;
- con DGR n. 1518 del 31.07.2015 - Adozione del modello organizzativo denominato "Modello Ambidestro per l'Innovazione della macchina Amministrativa regionale- MAIA" è stata confermata la collocazione del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie alle dirette dipendenze del Capo di Gabinetto;
- con DGR n. 458 del 08.04.2016 è stato demandato alla Sezione Direzione Amministrativa del Gabinetto il coordinamento delle attività amministrative del Gabinetto del Presidente;
- il dirigente del Servizio ConVer ha predisposto il Piano delle attività, comprensivo delle schede progettuali, approvato con DGR n. 1704 dell'8.11.2016 e trasmesso all'IGRUE Ufficio VII, con nota prot. n. 6234 del 17.11.2016; tale Piano prevede che le risorse finanziarie stanziata a favore dell'Autorità di Audit della Regione Puglia saranno impiegate nel corso del periodo coperto dal Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020;
- con la suddetta DGR n. 1704 dell'8.11.2016, al fine di poter acquisire le risorse di cui al decreto direttoriale n. 25/2016 dell'Ispettore Generale Capo dei Rapporti Finanziari con l'Unione Europea, adottato il 27 maggio 2016 "Assegnazione di risorse a carico del fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020", si è proceduto alle opportune variazioni del Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2016-2018, ai sensi del combinato disposto dall'art. 51 comma 2 punto a) del D.Lgs. 118/2011 e dall'art. 42 della l.r. 28/2011, nonché alle variazioni del documento tecnico di accompagnamento approvato con D.G.R. n. 159 del 23.02.2016, prevedendo che per gli esercizi finanziari 2019 e 2020 si sarebbe provveduto con successivi opportuni adempimenti che avrebbe consentito la corretta acquisizione delle somme spettanti;
- con le DGR n. 1860/2017 e 705/2018 la Giunta ha disposto, tra le altre cose:
 - ✓ di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare le variazioni di bilancio che ha rimodulato il piano delle attività per il periodo interessato;
 - ✓ di autorizzare il Capo di Gabinetto ad aggiornare il Piano delle Attività approvato con DGR n. 1704 dell'8.11.2016, nelle more del completamento della procedura di selezione del dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie;
 - ✓ di autorizzare il Capo di Gabinetto, a decorrere dalla data di pubblicazione della predetta deliberazione, a provvedere, attraverso propri provvedimenti, ad impegnare e liquidare sui capitoli di spesa indicati nella sezione "copertura finanziaria" e di trasmettere alla sezione Bilancio e Ragioneria tutti gli atti necessari all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- con AD del Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali, Personale e Organizzazione n. 17 del 03/07/2018 è stato conferito l'incarico di Dirigente Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie al dott. Mauro Calogiuri, a seguito della conclusione della procedura di selezione pubblica per il conferimento di n. 1 incarico di dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, indetto con AD n. 1032 del 20 dicembre 2017 e parzialmente rettificato con AD n. 1046 del 29 dicembre 2017;
- con AD del Capo di Gabinetto n. 18 del 9 ottobre 2018, è stata approvata la nuova pianta organica dell'Autorità di Audit che prevedeva complessivamente n. 29 unità di cui un dirigente, n. 5 unità di supporto amministrativo, n. 23 unità dedicate alle attività di audit;
- con AD del Capo di Gabinetto n. 19 del 15 ottobre 2018 il Dirigente del Servizio Controllo e Verifica

delle politiche comunitarie è stato autorizzato ad impegnare, liquidare e trasmettere alla Sezione Bilancio e Ragioneria tutti gli atti necessari all' emissione dei mandati di pagamento relativi ai capitoli di spesa istituiti per il programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020.

CONSIDERATO CHE:

- in data 12 novembre 2018 l'IGRUE, Organismo nazionale di coordinamento, a termine dell'attività di verifica in itinere dell'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Autorità di Audit, ha comunicato una valutazione non positiva del requisito chiave 14 (punteggio pari a 3 su una scala da 1 a 4), chiedendo azioni di rafforzamento della struttura, fortemente indebolita a seguito di una significativa fuoriscita di personale;
- Con nota prot. n. 4309 del 16 novembre 2018 indirizzata al Capo di Gabinetto il Dirigente del Servizio Con.Ver ha confermato la gravità della situazione organizzativa riscontrata da IGRUE, definendo come indifferibile l'attivazione di alcune misure di rafforzamento dell'organico dell'Ada, tra cui anche procedure di mobilità interna;
- Con nota prot. n. 4405 del 23 novembre 2018 il Capo di Gabinetto ha rappresentato tali circostanze al dirigente della Sezione Personale e Organizzazione, chiedendo l'attivazione di procedure atte a garantire il rafforzamento richiesto.
- Con nota prot. n. 256503 del 13 dicembre 2018 il Ragioniere Generale dello Stato ha rimarcato la gravità della situazione di carenza di organico dell'Autorità di Audit ed ha intimato l'adozione tempestiva, e comunque entro la data di presentazione della Relazione Annuale di Controllo, di "azioni finalizzate al potenziamento della struttura di audit";
- Da ultimo, con nota prot. n. 1782 del 29 aprile 2019 è stata richiesta al Servizio Personale la richiesta di attivazione di procedure di mobilità interna;
- Con AD del Capo di Gabinetto n. 14 del 7 maggio 2019 è stata adottata una nuova modifica organizzativa che consenta di raggiungere e migliorare gli obiettivi organizzativi già definiti nell'AD n. 18 del 9 ottobre 2018;
- La nuova pianta organica prevista, che consta complessivamente n. 31 unità, di cui 1 dirigente, n. 3 unità di supporto amministrativo, n. 27 dedicate alle attività di audit, dovrebbe comporsi almeno delle figure di seguito riportate:
 - ✓ n. 1 dirigente con ruolo di AdA;
 - ✓ n. 3 collaboratori con funzioni di coordinamento in supporto all'AdA, di cui n.1 da selezionare/individuare;
 - ✓ n. 3 collaboratori unità di staff di supporto ai coordinatori di fondo per il POR Puglia FESR-FSE 2014-2020 e per i programmi CTE, da individuare/selezionare;
 - ✓ n. 8 unità con funzioni di supervisor auditor delle operazioni, di sistema e dei conti sul POR FESR-FSE e sui programmi di CTE, di cui due da individuare/selezionare e 6 in forze (4 funzionari di categoria D1 e n. 2 unità in assegnazione temporanea dalla società in house Innovapuglia S.p.A.);
 - ✓ n. 3 unità con funzioni di supporto all'AdA e ai coordinatori di fondo negli audit dei sistemi e dei conti, di cui n. 1 da selezionare;
 - ✓ n. 10 unità con funzioni di auditor di operazioni e test di conformità sul POR FESR-FSE e sui programmi di CTE, di cui n. 4 collaboratori con funzioni di auditor delle operazioni già in forze e sei unità da individuare tra funzionari di categoria D o selezionare attraverso altre procedure ad evidenza pubblica;
 - ✓ n. 1 unità responsabile dei processi amministrativo-contabili del Servizio e di supporto all'AdA e ai coordinatori nei rapporti con l'esterno, prevalentemente con Commissione Europea, Ministeri, Regioni, da individuare/selezionare;
 - ✓ n. 2 unità di staff di supporto alla gestione amministrativa del Servizio Controllo e verifica politiche comunitarie, di cui un'unità di fascia B già in organico e n.1 unità da individuare/selezionare;
- Con l'avviso di mobilità interna n. 1/019/RMC del 07.05.2019 sono state attivate le procedure di

- mobilità interna per il reperimento delle risorse necessarie al completamento suddetta dotazione;
- Con nota prot. n. 2122 del 22 maggio 2019 il dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie ha comunicato al Capo di Gabinetto e alla Sezione Personale che entro il termine previsto del 17 maggio 2019 non è pervenuta alcuna candidatura agli indirizzi specificati nel suddetto avviso.
 - Con DGR n. 987 del 05.06.2019 la Giunta ha deliberato, tra l'altro, di autorizzare il Capo di Gabinetto ed il Dirigente del Servizio Con.Ver allo svolgimento delle azioni necessarie al rafforzamento organizzativo richiesto da IGRUE-MEF e dalla Ragioneria Generale dello Stato secondo quanto previsto dall'AD n. 14 del 7 maggio 2019 e ha autorizzato la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare le variazioni di bilancio richiamate.

RITENUTO CHE

Allo scopo di dare seguito alle azioni di rafforzamento richieste dall'Organismo Nazionale di Coordinamento MEF-IGRUE e dalla Ragioneria Generale dello Stato si rende necessario integrare la struttura dell'Autorità di Audit così come previsto nel Piano Assunzionale 2020 approvato con DGR n. 952 del 25 giugno 2020.

Alla luce delle modifiche organizzative evidenziate e di altre esigenze operative si rende necessario procedere ad una rimodulazione del predetto piano delle attività e delle relative risorse finanziarie per il periodo interessato, riprogrammando anche le somme non accertate ed impegnate negli esercizi precedenti, secondo lo schema di seguito riportato:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Totale I ^a Periodo
PERSONALE		334.121,96	351.420,99	312.898,57	356.669,10	453.007,80	368.548,70	169.185,34	2.345.852,46
Co.Co.Co. COMPLESSIVI		355.874,57	349.140,08	341.745,31	358.554,78	239.303,00	186.803,00	186.803,00	2.018.223,74
Assistenza tecnica	31.280,80	23.514,76	59.359,72	70.714,25	129.268,27				314.137,80
Personale Innovapuglia FESR/FSE		374.225,15	278.011,10	137.023,54	143.000,00	143.000,00	66.000,00		1.141.259,79
Missioni		14.505,85	14.104,92	10.000,00	20.000,00	20.421,34			79.032,11
Beni strumentali (Hardware)			11.874,28		-	12.000,00			23.874,28
Beni strumentali (Software)					-	2.000,00			2.000,00
Licenze d'uso					-	2.000,00			2.000,00
Beni di Consumo			1.985,19	2.000,00	1.000,00	3.000,00			7.985,19
Tecnostruttura		3.754,83	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	-		25.754,83
Formazione					-	30.000,00			30.000,00
Banche dati			2.439,90	2.439,90	2.500,00	2.500,00	-		9.879,80
TOTALE FESR-FSE	31.280,80	1.105.997,12	1.073.836,18	882.321,57	1.016.492,15	912.732,14	621.351,70	355.988,34	6.000.000,00

Garanzie di riservatezza

“La pubblicazione sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal D.Lgs. 196/2003 ss.mm.ii., ed ai sensi del vigente Regolamento regionale 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

COPERTURA FINANZIARIA DI CUI AL D. LGS N. 118/2011 E SS.MM.II.

Il presente provvedimento comporta, ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.Lgs. n.118/2011 la variazione al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2022 approvato con la L.R. n. 56/2019 e la variazione al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale e finanziario 2020 approvato con DGR n. 55/2020.

BILANCIO VINCOLATO

C.R.A.	41 - GABINETTO DEL PRESIDENTE
	02 - DIREZIONE AMMINISTRATIVA DEL GABINETTO

Parte entrata

Entrate ricorrenti

Codice UE: 1 – Entrate destinate al finanziamenti dei progetti comunitari

Variazione al Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022, come di seguito indicato:

CRA	Capitolo	Declaratoria	P.D.C.F.	E.F 2020 Competenza e cassa	E.F 2021 Competenza e cassa	E.F 2022 Competenza e cassa
41.02	2011000	Finanziamento di parte corrente dall'IGRUE per la realizzazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2014-2020.	E.2.01.01.01.001	-311.728,69	269.309,83	621.351,70
41.02	4021000	Contributo in conto capitale da parte dell'IGRUE per la realizzazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2014-2020.	E.4.02.01.01.001	-12.000,00	14.000,00	0,00
TOTALE ENTRATA	TOTALE ENTRATA			-323.728,69	283.309,83	621.351,70

Debitore certo: Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato IGRUE.

Titolo Giuridico: delibera CIPE n. 114 del 23/12/2015, pubblicata sulla GU n. 70 del 24/03/2016 e successivo decreto direttoriale di IGRUE n. 25/2016 del 27/05/2016, registrato alla Corte dei Conti, Reg.ne n. 1630 del 14/06/2016 e pubblicato sulla GU serie generale n. 159/2016.

Parte spesa

Spese ricorrenti

Codice UE: 4 – Spese finanziate da trasferimenti statali correlati ai finanziamenti UE

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Variazioni al Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022, come di seguito indicato:

Ai successivi atti di accertamento provvederà il dirigente della Direzione Amministrativa del Gabinetto;
ai successivi atti di impegno provvederà il Dirigente del Servizio Controllo e Verifica delle Politiche Comunitarie
secondo quanto previsto dall'AD del Capo di Gabinetto n. 19 del 15 ottobre 2018.

Capitolo	Declaratoria	Missione Programma Titolo	Codifica Piano dei Conti Finanziario	E.F 2020 Competenza e cassa	E.F 2021 Competenza e cassa	E.F 2022 Competenza e cassa
102000	Spese relative a retribuzioni e straordinari del personale dell'Autorità di Audit a TD	1.2.1	U.1.01.01.01	-90.000,00	173.473,20	219.722,10

Capitolo	Declaratoria	Missione Programma Titolo	Codifica Piano dei Conti Finanziario	E.F 2020 Competenza e cassa	E.F 2021 Competenza e cassa	E.F 2022 Competenza e cassa
102001	Spese relative a ONERI SOCIALI del personale dell'Autorità di Audit a TD	1.2.1	U.1.01.02.01	-65.187,71	11.785,88	108.431,97
102002	Spese relative a IRAP del personale dell'Autorità di Audit a TD	1.2.1	U.1.02.01.01	-10.121,29	12.087,49	34.074,63
102003	Spese relative a BUONI PASTO del personale dell'Autorità di Audit a TD	1.2.1	U.1.01.01.02	-3.760,00	7.100,00	6.320,00
102004	Spese relative a CO.CO.CO Esperti Senior e auditor CO.CO.CO. FESR_FSE	1.2.1	U.1.03.02.12	-192.213,71	11.710,49	186.803,00
102005	Spese per i contratti di assistenza tecnica a supporto dell'Autorità di Audit	1.2.1	U.1.03.02.99	58.554,02	5.500,00	0,00
102006	Spese per Personale in assegnazione temporanea da Innovapuglia S.p.A	1.2.1	U.1.03.02.12	0,00	0,00	66.000,00
102007	Spese per missioni Autorità di Audit	1.2.1	U.1.03.02.02	-5.000,00	10.152,77	0,00
102008	Spese per l'acquisto di banche dati e pubblicazioni on-line per l'Autorità di Audit.	1.2.1	U.1.03.02.05	0,00	2.500,00	0,00
102009	Spese per l'acquisto di hardware per l'Autorità di Audit.	1.2.2	U.2.02.01.07	-10.000,00	12.000,00	0,00
102013	Spese per l'acquisto di software per l'Autorità di Audit.	1.2.1	U.2.02.03.02	-2.000,00	2.000,00	0,00
102010	Spese per l'acquisto di licenze d'uso per software per l'Autorità di Audit.	1.2.1	U.1.03.02.07	-1.000,00	2.000,00	0,00
102011	Spese per l'acquisto di beni di consumo per l'Autorità di Audit	1.2.1	U.1.03.01.02	-2.000,00	3.000,00	0,00
102012	Spese per servizi di formazione specialistica per l'Autorità di Audit	1.2.1	U.1.03.02.04	-1.000,00	30.000,00	0,00
TOTALE				-323.728,69	283.309,83	621.351,70

Si da mandato alla Sezione Bilancio e Ragioneria di procedere alla riduzione di accertamenti e impegni già assunti, come di seguito indicato:

PARTE ENTRATA		PARTE SPESA		
N. ACCERTAMENTO	IMPORTO ACCERTAMENTO 2020	CAPITOLO	IMPORTO ANNO 2020	N. IMPEGNO
6020001529	- 90.000,00	102000	- 90.000,00	N. 3020001364
	- 25.893,00	102001	- 25.893,00	N. 3020001365
	- 7.650,00	102002	- 7.650,00	N. 3020001366
	- 3.780,00	102003	- 3.780,00	N. 3020001367

Si attesta che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla L. n.145/2018, commi 819 a 843.

Il Presidente relatore, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi rappresentate, ai sensi ai sensi dell'art. 4, comma 4, let. k della L.R. n. 7/97, propone alla Giunta Regionale:

- di autorizzare ed il Dirigente del Servizio Con.Ver allo svolgimento delle azioni necessarie al rafforzamento organizzativo richiesto da IGRUE-MEF e dalla Ragioneria Generale dello Stato, così come previsto nel Piano Assunzionale 2020 approvato con DGR n. 952 del 25 giugno 2020;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare le variazioni di bilancio così come riportato nella sezione "copertura finanziaria";
- di dare atto del mantenimento degli equilibri di bilancio;
- di dare atto che, con le variazioni riportate nella sezione "copertura finanziaria", si intendono modificati il Bilancio di Previsione 2020-2022 nonché il documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale 2020;
- di approvare l'Allegato E/1 nella parte relativa alla variazione al bilancio, parte integrante del presente provvedimento;
- di incaricare la Sezione Bilancio e Ragioneria di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto di cui all'art. 10 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 conseguentemente all'approvazione della presente Deliberazione;
- di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio loro affidato, è stato espletato nel rispetto della vigente normativa regionale, nazionale e comunitaria e che il presente schema di provvedimento, dagli stessi predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte della Giunta Regionale, è conforme alle risultanze istruttorie.

Il Dirigente del Servizio Controllo e Verifica
Politiche Comunitarie
(Dott. Mauro Calogiuri)

Il sottoscritto Segretario Generale della Presidenza non ravvisa la necessità di esprimere sulla proposta di delibera osservazioni ai sensi del combinato disposto degli artt. 18 e 20 del DPGR n. 443/2015.

Il Segretario Generale della
Presidenza
(Dott. Roberto Venneri)

Il Presidente della Giunta Regionale
Dott. Michele Emiliano

LA GIUNTA

- udita la relazione e la conseguente proposta del Presidente;
- viste le sottoscrizioni poste in calce alla proposta di deliberazione;
- a voti unanimi espressi nei modi di legge.

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate:

- di autorizzare il Dirigente del Servizio Con.Ver allo svolgimento delle azioni necessarie al rafforzamento organizzativo richiesto da IGRUE-MEF e dalla Ragioneria Generale dello Stato, così come previsto nel Piano Assunzionale 2020 approvato con DGR n. 952 del 25 giugno 2020;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad apportare le variazioni di bilancio così come riportato nella sezione “copertura finanziaria”;
- di dare atto del mantenimento degli equilibri di bilancio;
- di dare atto che, con le variazioni riportate nella sezione “copertura finanziaria”, si intendono modificati il Bilancio di Previsione 2020-2022 nonché il documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale 2020;
- di approvare l’Allegato E/1 nella parte relativa alla variazione al bilancio, parte integrante del presente provvedimento;
- di incaricare la Sezione Bilancio e Ragioneria di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto di cui all’art. 10 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 conseguentemente all’approvazione della presente Deliberazione;
- di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

Il Segretario generale della Giunta
Giovanni Campobasso

Il Presidente della Giunta
Michele Emiliano

Allegato E/I

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n. protocollo

Rif. Proposta di delibera della Segretaria Generale della Presidenza SEG/DEL/2020/00018

SPESE						
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	1	Spese correnti				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-311.728,69	
			previsione di cassa		-311.728,69	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	2	Spese in conto capitale				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-12.000,00	
			previsione di cassa		-12.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti			
			previsione di competenza		-323.728,69	
			previsione di cassa		-323.728,69	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti			
			previsione di competenza		-323.728,69	
			previsione di cassa		-323.728,69	

ENTRATE						
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO	II	Trasferimenti correnti				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-311.728,69	
			previsione di cassa		-311.728,69	
TITOLO	IV	Entrate in conto capitale				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-12.000,00	
			previsione di cassa		-12.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti			
			previsione di competenza		-323.728,69	
			previsione di cassa		-323.728,69	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti			
			previsione di competenza		-323.728,69	
			previsione di cassa		-323.728,69	

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato E/I

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n. protocollo

Rif. Proposta di delibera della Segretaria Generale della Presidenza SEG/DEL/2020/00018

SPESE							
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021	
				in aumento	in diminuzione		
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	2	Segreteria generale					
Titolo	1	Spese correnti					
		residui presunti					
		previsione di competenza		269.309,83			
		previsione di cassa		269.309,83			
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	2	Segreteria generale					
Titolo	2	Spese in conto capitale					
		residui presunti					
		previsione di competenza		14.000,00			
		previsione di cassa		14.000,00			
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti					
		previsione di competenza		283.309,83			
		previsione di cassa		283.309,83			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti					
		previsione di competenza		283.309,83			
		previsione di cassa		283.309,83			

ENTRATE							
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021	
				in aumento	in diminuzione		
TITOLO	II	Trasferimenti correnti					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
		residui presunti					
		previsione di competenza		269.309,83			
		previsione di cassa		269.309,83			
TITOLO	IV	Entrate in conto capitale					
Tipologia	200	Contributi agli investimenti					
		residui presunti					
		previsione di competenza		14.000,00			
		previsione di cassa		14.000,00			
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti					
		previsione di competenza		283.309,83			
		previsione di cassa		283.309,83			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti					
		previsione di competenza		283.309,83			
		previsione di cassa		283.309,83			

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato E/1

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n. protocollo

Rif. Proposta di delibera della Segretaria Generale della Presidenza SEG/DEL/2020/00018

SPESE						
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti					
		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 2	Spese in conto capitale					
		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		

ENTRATE						
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 987 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO II	Trasferimenti correnti					
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		
TITOLO IV	Entrate in conto capitale					
Tipologia 200	Contributi agli investimenti					
		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti				
		previsione di competenza		621.351,70		
		previsione di cassa		621.351,70		

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa



CALOGIURI
MAURO
26.11.2020
17:26:22 UTC



REGIONE PUGLIA
SEZIONE BILANCIO RAGIONERIA PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
(D. Lgs. n. 118/11 e s.m.i.)

UFFICIO	TIPO	ANNO	NUMERO	DATA
SEG	DEL	2020	18	29.10.2020

#PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020-2022 AI SENSI DEL COMBINATO DISPOSTO DALL'ART. 51 COMMA 2 PUNTO A) DEL D.LGS. 118/2011 E DALL'ART. 42 DELLA L.R. 28/2011

Si esprime: **PARERE DI REGOLARITA'CONTABILE POSITIVO**
LR 28/2001 art. 79 Comma 5

Responsabile del Procedimento

Dirigente

DR. NICOLA PALADINO

Firmato digitalmente da
NICOLA PALADINO

SerialNumber = TINIT-
C = IT





Bilancio previsione 2020 - 2021 - 2022

VARIAZIONE AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE
PROTOCOLLO SEG/2020/18 TIPO DELIBERA DEL NUMERO INTERNO VARIAZIONE 0000013077

Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
E2011000	FINANZIAMENTI DI PARTE CORRENTE DALL'IGRUE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO PER LA PROGRAMMAZIONE 2014-2020	VINCOLATO	311.728,69-	311.728,69-	269.309,83	621.351,70
E4021000	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE DALL'IGRUE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO PER LA PROGRAMMAZIONE 2014-2020	VINCOLATO	12.000,00-	12.000,00-	14.000,00	0,00
		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2019	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			0,00		
	Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		0,00			
TOTALE GENERALE				323.728,69-	283.309,83	621.351,70



Bilancio previsione 2020 - 2021 - 2022

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE
 PROTOCOLLO SEG/2020/18 TIPO DELIBERA DEL NUMERO INTERNO VARIAZIONE 0000013077**

Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
U0102000	SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD E SALARIO ACCESSORIO DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	90.000,00-	90.000,00-	173.473,20	219.722,10
U0102001	SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	VINCOLATO	65.187,71-	65.187,71-	11.785,88	108.431,97
U0102003	SPESE RELATIVE A BUONI PASTO DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	VINCOLATO	3.760,00-	3.760,00-	7.100,00	6.320,00
Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
U0102002	SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	VINCOLATO	10.121,29-	10.121,29-	12.087,49	34.074,63
Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
U0102004	SPESE RELATIVE ALLA CONTRATTUALIZZAZIONE DI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI	VINCOLATO	192.213,71-	192.213,71-	11.710,49	186.803,00
U0102005	SPESE PER I CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	58.554,02	58.554,02	5.500,00	0,00
U0102006	SPESE PER PERSONALE IN ASSEGNAZIONE TEMPORANEA DA INNOVAPUGLIASPA	VINCOLATO	0,00	0,00	0,00	66.000,00
U0102007	SPESE PER MISSIONI AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	5.000,00-	5.000,00-	10.152,77	0,00
U0102008	SPESE PER L'ACQUISTO DI BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI LINE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	0,00	0,00	2.500,00	0,00
U0102010	SPESE PER L'ACQUISTO DI LICENZE D'USO PER SOFTWARE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	1.000,00-	1.000,00-	2.000,00	0,00
U0102011	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	2.000,00-	2.000,00-	3.000,00	0,00
U0102012	SPESE PER SERVIZI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	1.000,00-	1.000,00-	30.000,00	0,00
Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022



Bilancio previsione 2020 - 2021 - 2022

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE
 PROTOCOLLO SEG/2020/18 TIPO DELIBERA DEL NUMERO INTERNO VARIAZIONE 0000013077**

U0102009	SPESE PER L'ACQUISTO DI HARDWARE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	10.000,00-	10.000,00-	12.000,00	0,00
U0102013	SPESE PER L'ACQUISTO DI SOFTWARE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	VINCOLATO	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00	0,00

Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2019	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Disavanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	0,00	323.728,69-	323.728,69-	283.309,83	621.351,70