

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 29 novembre 2024, n. 1665

**“PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020”. Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi dell’art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.. Rimodulazione risorse finanziarie del programma – Modifica DGR n. 442 del 15/04/2024**

### LA GIUNTA REGIONALE

VISTI:

- gli artt. 4, 5 e 6 della L.R. 4 febbraio 1997, n. 7;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 3261 del 28 luglio 1998;
- gli artt. 4 e 16 del D.lgs. n. 165 del 30.03.2001 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 43 e 44 dello Statuto della Regione Puglia;
- il Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii., recante l’Atto di Alta Organizzazione “M.A.I.A. 2.0”;
- il Regolamento interno di questa Giunta;

VISTO il documento istruttorio redatto dalla Segreteria Generale della Presidenza, Struttura Speciale Autorità di Audit, concernente l’argomento in oggetto e la conseguente proposta del Presidente della Giunta Regionale;

PRESO ATTO

- a) delle sottoscrizioni dei responsabili della struttura amministrativa competente, ai fini dell’attestazione della regolarità amministrativa dell’attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell’art. 6, co. 8 delle Linee guida sul “Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia”, adottate con D.G.R. 23 luglio 2019, n. 1374;
- b) del parere di regolarità contabile, previsto dall’art. 79, co. 5, della L.R. 28/2001 e ss.mm.ii., e di attestazione di copertura finanziaria, espresso dal competente Dirigente appartenente alla Sezione Bilancio e Ragioneria, o suo delegato.

Con voto favorevole espresso all’unanimità dei presenti e per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

### DELIBERA

1. procedere ad una rimodulazione del piano delle attività del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e delle relative risorse finanziarie residue annualità 2024-2025-2026, fino alla concorrenza di € 10.170.000,00;
2. di autorizzare, ai sensi dell’art. 51, comma 2 del D. Lgs. 23 Giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., la variazione al Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026, approvato con L.R. n. 38/2023, nonchè al Documento tecnico di accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, approvato con D.G.R. n. 18/2024 così come indicato nella sezione “copertura finanziaria” del presente provvedimento;
3. di dare atto che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di bilancio come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
4. di autorizzare il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit ai successivi atti di accertamento, impegno e liquidazione;
5. di approvare l’Allegato E/1, di cui all’art. 10 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii., parte integrante del presente provvedimento, che sarà trasmesso dalla Sezione Bilancio e Ragioneria al

- Tesoriere regionale conseguentemente all'approvazione della presente Deliberazione;
6. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

**Il Segretario Generale della Giunta**

ANNA LOBOSCO

**Il Presidente della Giunta**

MICHELE EMILIANO

**DOCUMENTO ISTRUTTORIO**

**“PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020”. Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi dell’art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.. Rimodulazione risorse finanziarie del programma – Modifica DGR n. 442 del 15/04/2024**

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) 1303/3013.

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”*, 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.

Con nota MEF-RGS Prot. n. 309109 del 29.12.2021 è stata estesa al 31.12.2026 la scadenza del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020".

#### 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 la deliberazione della G.R. n. 1412 del 17 ottobre 2022, avente ad oggetto: "D.G.R. n. 1974/2020 "Approvazione Atto di Alta Organizzazione MAIA 2.0". Ulteriori integrazioni e modifiche Aggiornamento Allegato B) e DGR 556/2022 - "Programmazione FESR-FSE+ 2021-2027. Approvazione proposta di programma regionale Rapporto ambientale e modifica disposizioni relative all'Audit del Programma FESR-FSE + 2021/2027" si è provveduto all'istituzione di due nuove strutture speciali: Struttura Speciale Autorità di Audit e Struttura Speciale Audit FSE+;
- in data 4 luglio 2023 il dott. Mauro Calogiuri ha sottoscritto il contratto di lavoro subordinato a tempo determinato n. 248 con la Regione Puglia, in qualità di dirigente, a decorrere dal 4 luglio 2023 ai sensi dell'art. 19, comma 6 del D. Lgs. 165/2001 e nel rispetto delle disposizioni in materia di inconferibilità ed incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni per l'incarico dirigenziale da affidare;
- con la determinazione del Direttore del Dipartimento personale e organizzazione n. 20 del 04.07.2023 con cui è stato conferito la titolarità dell'incarico di direzione della Struttura Speciale Autorità di Audit;
- con AD n. 3 del 01.08.2023 della Sezione Organizzazione e Formazione del Personale si è provveduto alla rimodulazione delle Funzioni dell'Autorità di Audit in attuazione della DGR 1412/2022 e quindi alla cessazione del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie e alla conseguente assegnazione delle funzioni alle Struttura Speciale Autorità di Audit e Struttura Speciale Audit FSE+;
- con D.G.R. n. 1662 del 27.11.2023 di è provveduto all' "Approvazione Atto di Alta Organizzazione MAIA 2.0.". Ulteriori integrazioni e modifiche – Funzioni relative alla Programmazione 2014-2020 ed Organizzazione della Struttura Speciale Autorità di Audit e della Struttura Speciale Audit FSE+ e conseguenti modifiche alla DGR 1130/2015 e alla DGR 2394/2015;
- con ultima D.G.R. n. 442 del 15.04.2024 "PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020". Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., la Giunta Regionale ha apportato la variazione di bilancio.

#### CONSIDERATO CHE

- con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'08 luglio 2021 pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 196 del 17 agosto 2021 - Serie generale – "Modifica del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e assegnazione di risorse aggiuntive", il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della ragioneria generale dello Stato ha provveduto ad integrare il Programma complementare di azione e coesione per la *governance* dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, di cui alla deliberazione del CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 70 del 24 marzo 2016, con interventi di rafforzamento della capacità amministrativa e tecnica per assicurare la conclusione della programmazione 2014-2020 e l'efficace avvio del nuovo ciclo di programmazione dell'Unione europea 2021-2027, mediante l'utilizzo delle risorse a tal fine stanziata dalla legge 27 dicembre 2019, n. 160;

- con il Decreto innanzi richiamato è stato previsto che per le azioni di rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Puglia per il Programma UE 2014/2020 il budget complessivo previsto con decreto direttoriale dell’IGRUE n. 25/2016 del 27 maggio 2016 pari ad euro 6.000.000,00, è stato incrementato ad € 10.170.000,00.

VISTA la D.G.R. 15 settembre 2021, n. 1466 recante l’approvazione della Strategia regionale per la parità di genere, denominata “Agenda di Genere”.

VISTA la D.G.R. 3 luglio 2023, n. 938 recante “Valutazione di impatto di genere. Sistema di gestione e di monitoraggio”. Revisione degli allegati.

SI RITIENE CHE, alla luce delle risultanze istruttorie, sussistono i presupposti per:

- procedere ad una rimodulazione del piano delle attività del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e delle relative risorse finanziarie residue annualità 2024-2025-2026, fino alla concorrenza di € 10.170.000,00, secondo lo schema di seguito riportato:

VOCE DI SPESA	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totale
<b>PERSONALE</b>		322.520,90	340.827,77	153.916,57	218.253,64	236.612,08	278.566,66	629.235,41	953.242,42	1.083.596,66	756.594,44	5.013.366,25
Lavoratori autonomi		317.399,58	336.355,15	387.551,22	407.813,97	326.476,34	155.553,63	146.803,00	-	-	-	2.097.953,29
Assistenza tecnica		54.795,46	-	118.719,44	86.865,72	50.109,19	1.560,75	-	-	250.000,00	200.186,24	762.237,80
Personale innovapuglia FESR/FSE		203.820,36	390.476,23	123.174,36	162.446,32	124.026,89	72.103,71	66.000,00	115.000,00	110.000,00	110.000,00	1.477.047,89
Esperto esterno		-	-	-	-	-	-	-	82.000,00	90.000,00	90.000,00	262.000,00
Missioni		14.505,85	14.104,92	9.652,32	-	1.730,81	3.131,62	20.000,00	30.000,00	140.000,00	30.000,00	263.125,52
Beni strumentali (Hardware)		-	-	11.874,28	-	-	10.581,28	-9.847,25	8.118,61	20.000,00	5.000,00	65.421,42
Beni strumentali (Software)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licenze d'uso		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beni di Consumo		-	1.985,19	1.660,53	-	-	-	-	-	3.000,00	3.031,50	9.677,22
Tecnostuttura		-	3.754,83	-	10.003,09	5.311,60	5.401,40	5.500,00	11.000,00	6.000,00	6.000,00	52.978,92
Formazione		-	-	-	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00	48.000,00	148.000,00
Banche dati		-	2.439,90	2.439,90	2.439,90	2.440,00	2.440,00	-	-	3.000,00	3.000,00	18.199,70
<b>TOTALE FESR-FSE</b>		913.042,27	1.109.943,99	848.986,61	887.823,64	746.706,91	529.339,05	877.385,66	1.249.361,03	1.755.596,66	1.251.812,18	10.170.000,00

- procedere ad apposita Variazione al Bilancio nella parte Entrata e nella parte Spesa, così come di seguito indicato nella parte copertura finanziaria, recuperando anche le somme non accertate e non impegnate.

**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. 2016/679 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.”

*Il proponente deve specificare quali sono gli adempimenti di pubblicazione e di notifica in ottemperanza alla normativa sulla privacy.*

**COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E SS.MM.II.**

Il presente provvedimento comporta la seguente variazione, ai sensi dell’art. 51, comma 2 del D. Lgs. 23 Giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., al Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026, approvato con L.R. n. 38/2023, nonché al Documento tecnico di accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, approvato con D.G.R. n. 18/2024.

**BILANCIO VINCOLATO**

C.R.A.	03 – SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA
	01 - SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

Variazione di Bilancio:**Parte entrata**

Entrate ricorrenti

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

Capitolo	Declaratoria	Titolo Tipologia	P.D.C.F.	Variazione E.F 2024 Competenza Cassa	Variazione E.F 2025 Competenza	Variazione E.F 2026 Competenza
E2011000	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.	2.101	E.2.01.01.01.000	-480.807,38	+242.885,32	+249.803,45
E4021000	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.	4.200	E.4.02.01.01.000	-6.881,39	+5.000,00	-10.000,00
<b>TOTALE ENTRATA</b>				<b>-487.688,77</b>	<b>247.885,32</b>	<b>239.803,45</b>

**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;
- Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'08 luglio 2021 pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 196 del 17 agosto 2021 - Serie generale;

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

Capitolo	Declaratoria	P.D.C.F.	Variazione E.F 2024 Competenza Cassa	Variazione E.F 2025 Competenza	Variazione E.F 2026 Competenza
U0102000	SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD E SALARIO ACCESSORIO DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT	U.1.01.01.01.000	-249.955,80	+3.500,00	+45.000,00
U0102001	SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	U.1.01.02.01.000	-53.005,34	+15.746,95	+32.996,95
U0102002	SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	U.1.02.01.01.000	-15.846,24	+5.275,00	+10.775,00
U0102003	SPESE RELATIVE A BUONI PASTO DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT A TD	U.1.01.01.02.000	0,00	+5.400,00	+3.000,00
U0102005	SPESE PER I CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT	U.1.03.02.16.000	-145.000,00	+100.000,00	+150.000,00
U0102006	SPESE PER PERSONALE IN ASSEGNAZIONE TEMPORANEA DA INNOVAPUGLIA SPA	U.1.03.02.12.000	0,00	0,00	+5.000,00

U0102007	SPESE PER MISSIONI AUTORITA' DI AUDIT	U.1.03.02.02.000	-10.000,00	+100.000,00	-10.000,00
U0102008	SPESE PER L'ACQUISTO DI BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON-LINE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	U.1.03.02.05.000	-3.000,00	0,00	0,00
U0102009	SPESE PER L'ACQUISTO DI HARDWARE PER L'AUTORITA' DI AUDIT	U.2.02.01.07.000	-6.881,39	+5.000,00	-10.000,00
U0102011	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER L'AUTORITA' DI AUDIT	U.1.03.01.02.000	-5.000,00	-2.000,00	-1.968,50
U0102012	SPESE PER SERVIZI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER L'AUTORITA' DI AUDIT	U.1.03.02.04.000	-8.000,00	-2.036,63	-2.000,00
U0102014	SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'ADA	U.01.03.02.11.000	+9.000,00	+17.000,00	+17.000,00
<b>TOTALE SPESA</b>			<b>-487.688,77</b>	<b>+247.885,32</b>	<b>+239.803,45</b>

Si attesta che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di bilancio come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii..

Ai successivi atti di accertamento, di impegno e liquidazione provvederà il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit.

**Tutto ciò premesso**, al fine di apportare la variazione allo stanziamento come precedentemente definito e rimodulare le risorse del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera k) della L.R. 7/1997, si propone alla Giunta regionale:

1. di procedere ad una rimodulazione del piano delle attività del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e delle relative risorse finanziarie residue annualità 2024-2025-2026, fino alla concorrenza di € 10.170.000,00;
2. di autorizzare, ai sensi dell'art. 51, comma 2 del D. Lgs. 23 Giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., la variazione al Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026, approvato con L.R. n. 38/2023, nonché al Documento tecnico di accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, approvato con D.G.R. n. 18/2024 così come indicato nella sezione "copertura finanziaria" del presente provvedimento;
3. di dare atto che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di bilancio come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
4. di autorizzare il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit ai successivi atti di accertamento, impegno e liquidazione;
5. di approvare l'Allegato E/1, di cui all'art. 10 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii., parte integrante del presente provvedimento, che sarà trasmesso dalla Sezione Bilancio e Ragioneria al Tesoriere regionale conseguentemente all'approvazione della presente Deliberazione;
6. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

I sottoscritti attestano la regolarità amministrativa dell'attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 3, lett. da a) ad e) delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con D.G.R. 23 luglio 2019, n. 1374.

Il Funzionario E.Q.  
Dott. Angelo De Filippis

 Angelo De  
Filippis  
26.11.2024  
16:31:43  
GMT+02:00

Il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit

Dott. Mauro Calogiuri



Mauro Calogiuri  
26.11.2024  
17:36:48  
GMT+02:00

---

Il Segretario Generale della Presidenza

Dott. Roberto Venneri



Roberto Venneri  
27.11.2024  
13:08:02  
GMT+02:00

---

Il Presidente della Giunta Regionale, ai sensi del vigente Regolamento della Giunta Regionale,

**propone**

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto.

Il Presidente della Giunta Regionale

Dott. Michele Emiliano



Michele Emiliano  
27.11.2024  
17:04:09  
GMT+02:00

---

Il sottoscritto esprime parere di regolarità contabile positivo, ai sensi dell'art. 79, co. 5 della L.R. n. 28/2001, ed attestazione di copertura finanziaria.

Il Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria  
o suo delegato

Firmato digitalmente da

**NICOLA PALADINO**

C = IT

---

\*\*\*



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 Segreteria Generale della Presidenza SEG/DEL/2024/00026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	SPESE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 442 - ESERCIZIO 2024	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 442 - ESERCIZIO 2024	
				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		-480.807,38	
			previsione di cassa		-480.807,38	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	2	Spese in conto capitale				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-6.881,39	
			previsione di cassa		-6.881,39	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			residui presunti			
			previsione di competenza		-487.688,77	
			previsione di cassa		-487.688,77	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			residui presunti			
			previsione di competenza		-487.688,77	
			previsione di cassa		-487.688,77	

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	ENTRATE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 442 - ESERCIZIO 2024	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 442 - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO	II	Trasferimenti correnti				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-480.807,38	
			previsione di cassa		-480.807,38	
TITOLO	IV	Entrate in conto capitale				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti				
			residui presunti			
			previsione di competenza		-6.881,39	
			previsione di cassa		-6.881,39	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>			residui presunti			
			previsione di competenza		-487.688,77	
			previsione di cassa		-487.688,77	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			residui presunti			
			previsione di competenza		-487.688,77	
			previsione di cassa		-487.688,77	

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

 Mauro Calogiuri  
26.11.2024  
12:00:24  
GMT+02:00



**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	2024	26	28.11.2024

#PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020#. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026 AI SENSI DELL#ART. 51 COMMA 2 DEL D.LGS. 118/2011 E SS.MM.II. RIMODULAZIONE RISORSE FINANZIARIE DEL PROGRAMMA # MODIFICA DGR N. 442 DEL 15/04/2024

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

**Responsabile del Procedimento**

E.Q.-PAOLINO GUARINI

 **Paolino  
Guarini**

Firmato digitalmente da  
**Dirige**

DR. NICOLA F  
C = IT

**NICOLA PALADINO**

