

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 21 maggio 2025, n. 677

Programma Interreg IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027. Programma Interreg Grecia-Italia 2021-2027. Istituzione nuovi capitoli di spesa e variazione al bilancio di previsione E.F. 2025 e pluriennale 2025-2027 ai sensi dell'art. 51 c. 2 del D. Lgs. 118/11 e ss.mm.ii. per stanziamento di € 452.000,00 a titolo di Progetto Rafforzamento Struttura Audit per le attività della Struttura Interreg Management Structure.

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 "MAI.A. 2.0";
- il Regolamento interno di questa Giunta;

VISTO il documento istruttorio della Segreteria Generale della Presidenza e della Struttura di progetto Interreg Management Structure, concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta a firma del Presidente e dell'Assessore allo Sviluppo Economico;

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) della dichiarazione della Direttrice del Dipartimento Sviluppo Economico, in merito a eventuali osservazioni sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii.;
- c) 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 Dirigente della 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. di autorizzare la variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025 e pluriennale 2025- 2027, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2025-2027, ai sensi dell'art. 51, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., per l'importo complessivo di € 452.000,00, previa istituzione di nuovi capitoli di spesa collegati ai capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041, come indicato nella sezione "Copertura Finanziaria" del documento istruttorio;
2. di autorizzare la Segreteria Generale della Presidenza ad operare sui capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041, nei limiti dell'importo di € 452.000,00, e sui corrispondenti capitoli di uscita di nuova istituzione, a titolo di Rafforzamento della Struttura di Audit in relazione ai programmi INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027 E INTERREG GRECIA ITALIA 2021-2027;
3. di dare atto che la copertura finanziaria rinveniente dal 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 dare atto che il Segretario Generale della Presidenza e il Dirigente della Struttura di progetto Interreg Management Structure, provvederanno a porre in essere tutti gli adempimenti connessi alla realizzazione delle disposizioni assunte con il presente atto;
5. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale;
6. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 23 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 nella sezione del sito istituzionale "Amministrazione trasparente" - sottosezione "Provvedimenti" – "Provvedimenti organi indirizzo politico" – "Provvedimenti della Giunta Regionale".

Il Segretario Generale della Giunta

NICOLA PALADINO

Il Presidente della Giunta

RAFFAELE PIEMONTESE

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Programma Interreg IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027. Programma Interreg Grecia-Italia 2021-2027. Istituzione nuovi capitoli di spesa e variazione al bilancio di previsione E.F. 2025 e pluriennale 2025-2027 ai sensi dell'art. 51 c. 2 del D. Lgs. 118/11 e ss.mm.ii. per stanziamento di € 452.000,00 a titolo di Progetto Rafforzamento Struttura Audit per le attività della Struttura Interreg Management Structure.

Visti:

- il Regolamento (UE) 2021/1058 del 24 giugno 2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e al Fondo di coesione;
- il Regolamento (UE) 2021/1059 del 24 giugno 2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante disposizioni specifiche per l'obiettivo «Cooperazione territoriale europea» (Interreg) sostenuto dal Fondo europeo di sviluppo regionale e dagli strumenti di finanziamento esterno;
- il Regolamento (UE) 2021/1060 del 24 giugno 2021 del Parlamento europeo e del Consiglio, recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
- i documenti descrittivi del Programma Interreg IPA South Adriatic 2021-2027 e del Programma Interreg Grecia – Italia 2021-2027.

Visti, altresì:

- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 come integrato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 “Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 42/2009;
- l'art. 51 comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., che prevede che la Giunta, con provvedimento amministrativo, autorizzi le variazioni del documento tecnico di accompagnamento e le variazioni del bilancio di previsione;
- la L.R. n. 42 del 31.12.2024 “Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione 2025 e Bilancio Pluriennale 2025-2027 della Regione Puglia - Legge di stabilità Regionale 2025”;
- la L.R. n. 43 del 31.12.2024 “Bilancio di Previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2025 e Bilancio Pluriennale 2025-2027”;
- la D.G.R. n. 26 del 20/01/2025 “Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025 e pluriennale 2025- 2027. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione”;
- la D.G.R. 15 settembre 2021, n. 1466 recante l'approvazione della Strategia regionale per la parità di genere, denominata “Agenda di Genere”;

- la D.G.R. 26 settembre 2024, n. 1295 recante Valutazione di Impatto di Genere (VIG). Approvazione indirizzi metodologico-operativi e avvio fase strutturale.

Premesso, con riferimento al programma INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC che:

- nel ciclo di programmazione 2014-2020, la Regione Puglia è stata individuata come Autorità di Gestione (in seguito AdG) del Programma Interreg IPA CBC Italia-Albania-Montenegro;
- la Commissione U.E. con decisione C (2015) 9491 del 15/12/2015 – CCI 2014 TC16115 CB 008 ha approvato il Programma di Cooperazione Transfrontaliera Interreg IPA CBC Italia – Albania – Montenegro 2014-2020;
- la Giunta Regionale, con la deliberazione n. 2394/2015 ha preso atto della Decisione di approvazione del Programma da parte della Commissione UE;
- per il ciclo di programmazione 2021-2027, la Commissione U.E., con decisione C (2022) 6940 del 26/09/2022 – CCI 2021TC16IPCB008, ha approvato la nuova edizione del Programma, adesso denominato (Interreg VI-A) IPA Italia-Albania-Montenegro (Adriatico Meridionale), e, ai fini della comunicazione esterna, Interreg IPA South Adriatic (di seguito Programma);
- anche per questo ciclo di programmazione, la Regione Puglia è stata confermata come Autorità di Gestione (AdG) del Programma;
- con la deliberazione n. 1436 del 24/10/2022, la Giunta regionale ha preso atto della Decisione di esecuzione C(2022)6940 del 26/09/2022 – CCI 2021TC16IPCB008 che approva il Programma di Cooperazione Transfrontaliera (Interreg VI-A) IPA Italia-Albania-Montenegro -Adriatico Meridionale-(South Adriatic) per il periodo 2021-2027 e ha conseguentemente approvato il Programma nella versione definitiva generata dalla piattaforma informatica della Commissione UE FSC 2021;
- il Programma ha una dotazione finanziaria U.E., comprensiva della quota IPA (strumento di preadesione) e del cofinanziamento nazionale, pari a complessivi € 81.258.770,00. Tali risorse, a norma della Delibera C.I.P.E.S.S. n. 78/2021 del 22.12.2021, sono coperte interamente dal cofinanziamento U.E., grazie allo strumento di preadesione IPA III, per l'82,49% (più specificamente, per l'80% per quanto riguarda l'Italia e per l'85% per quanto riguarda Albania e Montenegro) per un importo di € 67.026.484,00 e dal cofinanziamento nazionale il restante € 14.232.286,00:
 - Per l'Italia, a titolo del Fondo di Rotazione – ex L. 183/1987 – per € 7.116.143,00;
 - Per l'Albania e per il Montenegro – a carico dei beneficiari albanesi e montenegrini dei progetti – per € 7.116.143,00;
- le risorse di Programma sono state allocate nel Bilancio dell'Unione Europea, in attesa di essere trasferite all'Autorità di Gestione del Programma, in base al criterio delle annualità di cofinanziamento indicato nella decisione C (2022) 6940 del 26/09/2022 – CCI 2021TC16IPCB008, come segue:

FONDO	2022	2023	2024	2025	2026	2027	totale
IPA III	11.346.347,00	11.592.045,00	11.762.404,00	11.975.731,00	10.074.143,00	10.275.814,00	67.026.484,00

- alle risorse U.E. si aggiungono le risorse del cofinanziamento nazionale italiano che, come da normativa, è contestuale al trasferimento delle risorse comunitarie, come segue:

FONTE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	totale
L.187/87	1.204.631,71	1.230.717,25	1.248.804,11	1.271.452,85	1.069.562,92	1.090.974,16	7.116.143,00

- con la deliberazione n. 1437 del 24/10/2022, la Giunta regionale ha istituito la Struttura di progetto denominata "Autorità di Gestione del Programma Interreg IPA Italia-Albania-Montenegro 2014-2020 e 2021-2027", delegando l'attuale Autorità di Gestione a porre in essere ogni adempimento amministrativo e contabile necessario allo svolgimento delle attività e delle operazioni del Programma, senza soluzione di continuità, fino all'insediamento nelle proprie funzioni del dirigente che sarà preposto alla Struttura di progetto;
- con la D.G.R. n. 1044 del 24/07/2023, la Giunta ha deliberato di ridenominare "Interreg management structure" la Struttura di progetto "Autorità di Gestione del Programma Interreg IPA Italia Albania Montenegro 2014-2020 e 2021-2027" e di far confluire in essa anche la gestione del Segretariato Congiunto del Programma Grecia-Italia;
- per la programmazione 2021-2027 il budget di assistenza tecnica è stato individuato nella misura del 10% del totale delle risorse finanziarie del programma, in applicazione della percentuale a tasso fisso di cui all'art.27 par.3 lett.a del Regolamento UE 1059/2021 e calcolate attraverso il meccanismo del "flat rate" in relazione alla percentuale di avanzamento di spesa da parte dei beneficiari del programma;
- con la D.G.R. n. 1714 del 29/11/2023 "Programma Interreg IPA South Adriatic 2021- 2027 – Stanziamento risorse budget Assistenza Tecnica del Programma –Variazione al Bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023-2025, art. 51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii.", la Giunta Regionale ha proceduto alla creazione di capitoli di nuova istituzione in parte Entrata e in parte Uscita e ad apposita Variazione al Bilancio nella parte Entrata e nella parte Spesa, al fine, tra l'altro, di allocare le risorse necessarie alla copertura finanziaria, a partire dall'esercizio finanziario 2024, delle spese relative all'assistenza informatica per il Programma di Cooperazione Transfrontaliera "Interreg Ipa Adriatico Meridionale 2021-2027.

Premesso, altresì, con riferimento al Programma di Cooperazione "Interreg VI-A Grecia Italia" 2021/2027, che:

- con D.G.R n. 556 del 26/04/2023, la Giunta regionale ha provveduto alla presa d'atto dell'approvazione del programma di Cooperazione "Interreg VI-A Grecia Italia" 2021/2027 per il sostegno del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sulla base della Decisione di Esecuzione della Commissione U.E. C (2022) 6578 final del 08_09_2022 - CCI 2021TC16RFCB 19.
- il Programma INTERREG VI-A Grecia Italia 2021/2027 ha una dotazione finanziaria U.E., FESR + cofinanziamento nazionale, pari a complessivi € 106.110.571,00. Tali risorse, a norma della

Delibera C.I.P.E.S.S. n. 78/2021 del 22.12.2021, sono coperte interamente dal cofinanziamento U.E. a titolo di strumento INTERREG VI-A FESR per il 75% per un importo di € 79.582.928,00 e dal cofinanziamento nazionale il restante € 26.527.643,00:

- Per l'Italia, a titolo del Fondo di Rotazione – ex L. 183/1987 – per € 21.073.559,33
 - Per la Grecia – a carico del Ministero delle Finanze della Repubblica Ellenica – per € 5.454.083,33;
- per il periodo di programmazione 2021/2027 il territorio eleggibile per le operazioni del Programma Grecia Italia per il lato Italiano è costituito da Regione Puglia (tutto il territorio regionale), Regione Basilicata (solo provincia di Matera) e Regione Calabria (province di Cosenza, Crotona, Catanzaro e Reggio Calabria) e, per il lato greco, dalla Regione Epiro, Regione Isole Ioniche e Regione della Grecia Occidentale;
 - il Programma operativo prevede che anche nel periodo di Programmazione 2021-2027 il Segretariato Congiunto (in seguito JS) abbia sede presso la Regione Puglia, così come avvenuto nel ciclo di programmazione 2014-2020;
 - il Segretariato Congiunto del Programma Grecia Italia 2021/2027 viene completamente speso attraverso le risorse dell'Assistenza Tecnica del Programma Grecia Italia 2021/2027 e che le risorse totali per l'Assistenza Tecnica del Programma Grecia Italia 2021/2027 sono calcolate nella misura massima del 7% del totale delle risorse finanziarie del Programma, in applicazione della percentuale a tasso fisso di cui all'art. 27 par. 3 lett. a) del Regolamento UE 1059/2021, e calcolate attraverso il meccanismo del "flat rate" in relazione alla percentuale di avanzamento di spesa da parte dei beneficiari del programma
 - il budget dell'Assistenza Tecnica del Programma INTERREG VI A Grecia-Italia 2021/2027 (i cui importi per ciascun anno e per ciascun asse prioritario risultano indicativi in virtù dell'applicazione dell'art. 27 par. 2 del Regolamento UE 1059/2021) è stato definito attraverso l'accordo tra Stati, le Regioni partecipanti al Programma – sia Italiane che greche – e la partecipazione della Commissione Europea nella procedura scritta del 18 settembre 2023.
 - la Regione Puglia, quale organismo ospitante del Segretariato sarà lead beneficiary del progetto Assistenza Tecnica del Programma Grecia Italia 2021/2027; in conseguenza di ciò alla Regione Puglia saranno pagate anche le quote di rimborso forfettario spettanti alle Regioni Basilicata e Calabria e la Regione Puglia dovrà in conseguenza versarle alle Regioni Basilicata e Calabria;
 - con D.G.R. n. 141 del 19 febbraio 2024 "Programma di Cooperazione "Interreg VI-A Grecia Italia" 2021-2027 – Stanziamento risorse budget Assistenza Tecnica del Programma – Variazione al Bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, art. 51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii" sono stati creati nuovi capitoli;
 - con D.G.R. n. 233 del 4 marzo 2024 "Programma di Cooperazione "Interreg VI-A Grecia Italia" 2021-2027 – Stanziamento risorse budget Assistenza Tecnica del Programma – Variazione al Bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, art. 51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii.

Integrazione alla DGR 141 del 19 febbraio 2024” si è proceduto ad integrazione della DGR 141 del 19 febbraio 2024 con apposita Variazione al Bilancio nella parte Entrata e nella parte Spesa;

- con D.G.R n. 713 del 28/05/2024 si è proceduto all'istituzione di nuovi capitoli di Entrata ed Uscita e ad apposita variazione di bilancio sui capitoli di Entrata ed Uscita;
- con la DGR n.1111 del 31/07/2024 la Giunta Regionale ha nominato dirigente della Struttura di progetto Interreg Management Structure il dott. Claudio Polignano;

Dato altresì che:

- L'articolo 63 par. 3 del regolamento finanziario 2509/2024 prevede per i programmi a gestione concorrente, che “Conformemente ai criteri e alle procedure stabiliti nella normativa settoriale, gli Stati membri designano, al livello appropriato, organismi responsabili della gestione e del controllo dei fondi dell'Unione. Tali organismi possono espletare altresì funzioni non connesse alla gestione dei fondi dell'Unione e possono affidare taluni loro compiti ad altri organismi”.
- L'articolo 71 par. 1 del Regolamento (UE) n. 2021/1060 (RDC) prevede che “Ai fini dell'articolo 63, paragrafo 3, del Regolamento finanziario lo Stato membro individua per ciascun Programma un'Autorità di gestione e un'Autorità di audit e che le stesse Autorità possono essere responsabili di più di un programma.” Il successivo paragrafo 2 prevede che “L'autorità di audit è un'autorità pubblica. Le attività di audit possono essere svolte da un organismo pubblico o privato diverso dall'autorità di audit, sotto la responsabilità di quest'ultima. L'autorità di audit e gli eventuali organismi che svolgono le attività di audit sotto la responsabilità dell'autorità di audit sono funzionalmente indipendenti dai soggetti sottoposti all'audit.”
- Lo stesso art. 71 al par. 4 stabilisce il principio della separazione delle funzioni tra le Autorità del Programma e all'interno di queste. Sul punto, la legislazione nazionale ribadisce, nell'ambito dell'Allegato II alla delibera CIPES 78/2021 (alias carta dell'audit), che l'AdA deve soddisfare i seguenti requisiti:
 - indipendenza organizzativa / funzionale e netta separazione di funzioni rispetto all'Autorità di Gestione e all'Organismo preposto alla funzione contabile, se istituito al di fuori dell'Autorità di Gestione;
 - adeguata dotazione di risorse umane (per numero e competenze) e strumentali rispetto ai compiti da svolgere sulla base della normativa europea e nazionale applicabile;
 - utilizzo di procedure e sistemi di controllo formalizzati e coerenti con standard basati sui principi di audit internazionalmente riconosciuti.
- Tali requisiti sono valutati dall'Organismo nazionale di coordinamento delle Autorità di Audit (IGRUE) nell'ambito dell'esecuzione della Valutazione in itinere.

- Nel dettaglio delle funzioni cui l'AdA è preposta, l'art.77 del Regolamento (UE) n. 2021/1060 (RDC) stabilisce che l'Autorità di Audit è responsabile dello svolgimento di attività di audit sul corretto funzionamento del Sistema di Gestione e Controllo del Programma Operativo (audit di sistema), su un campione adeguato di operazioni sulla base delle spese dichiarate (audit delle operazioni) e di audit dei conti.
- Con DGR n.1412/2022, la Struttura Speciale Autorità di Audit, alle dirette dipendenze della Segreteria Generale della Presidenza, è stata individuata quale Autorità di Audit del PO IPA South Adriatic 2021-2027, del PO FESR e FSE+, del PO IPA CBC Italia/Albania/Montenegro 2014-2020 e GoA Member del PO Interreg V-A Greece/Italy 2014-2020 e 2021-2027.
- Con riferimento ai programmi CTE, le funzioni dell'AdA sono disciplinate nel Regolamento (UE) 2021/1059, in conformità con quanto previsto nel Regolamento (UE) 1060/2021, principalmente all'art. 77 e seguenti.
- In particolare, l'articolo 48 del Reg. (EU) 2021/1059 definisce le funzioni dell'Autorità di audit di un Programma di Cooperazione, tra le quali si riassumono le seguenti:

“L'autorità di audit di un programma Interreg è responsabile dello svolgimento degli audit dei sistemi e degli audit delle operazioni al fine di fornire alla Commissione una garanzia indipendente del funzionamento efficace dei sistemi di gestione e controllo e della legittimità e regolarità delle spese incluse nei conti presentati alla Commissione.

L'Autorità di audit di un programma Interreg svolge le funzioni previste dal presente articolo e dall'articolo 49 nell'insieme del territorio interessato dal programma Interreg in questione. (etc...)

Quando un programma Interreg è incluso nella popolazione da cui la Commissione seleziona un campione comune ai sensi dell'articolo 49, paragrafo 1, l'Autorità di audit effettua audit sulle operazioni selezionate dalla Commissione al fine di fornire alla Commissione una garanzia indipendente del funzionamento efficace dei sistemi di gestione e controllo.

Le attività di audit sono svolte in conformità dei principi di audit riconosciuti a livello internazionale.

Ogni anno, entro il 15 febbraio successivo alla fine del periodo contabile, l'Autorità di audit redige e presenta alla Commissione un parere di audit annuale conformemente all'articolo 63, paragrafo 7, del regolamento finanziario, utilizzando il modello riportato nell'allegato XIX del regolamento (UE) 1060/2021 e sulla base di tutte le attività di audit svolte, relativamente a ciascuna delle seguenti componenti:

- a) la completezza, la veridicità e l'esattezza dei conti annuali;
- b) la legittimità e regolarità delle spese incluse nei conti presentati alla Commissione;
- c) il sistema di gestione e controllo del programma Interreg.

Ogni anno, entro il 15 febbraio successivo alla fine del periodo contabile, l'Autorità di audit redige e presenta alla Commissione una relazione annuale di controllo conformemente all'articolo 63, paragrafo 5, lettera b), del regolamento finanziario, utilizzando il modello riportato nell'allegato XX del regolamento (UE) 1060/2021, che corrobora il parere di audit di cui al paragrafo 5 del presente articolo, che contenga una sintesi delle constatazioni, comprendente un'analisi della natura e della portata degli errori e delle carenze riscontrati nei sistemi, le azioni correttive proposte e attuate nonché il risultante tasso di errore totale e il risultante tasso di errore residuo per le spese inserite nei conti presentati alla Commissione.

Quando un programma Interreg è incluso nella popolazione da cui la Commissione seleziona un campione comune a norma dell'articolo 49, paragrafo 1, l'autorità di audit redige, utilizzando il modello riportato nell'allegato XX del regolamento (UE) 1069/2021, la relazione annuale di controllo, corroborando il parere di audit previsto al paragrafo 5 del presente articolo.

La relazione riporta una sintesi delle constatazioni comprendente un'analisi della natura e della portata di eventuali errori e carenze riscontrati nei sistemi, le azioni correttive proposte e attuate, i risultati degli audit delle operazioni effettuati dall'autorità di audit sul campione comune di cui all'articolo 49, paragrafo 1, e le rettifiche finanziarie applicate dalle autorità dei programmi Interreg per ogni singola irregolarità rilevata dall'autorità di audit per tali operazioni.

L'autorità di audit trasmette alla Commissione le relazioni sugli audit di sistema appena conclusa la prevista procedura in contraddittorio con i pertinenti soggetti sottoposti all'audit.

La Commissione e l'autorità di audit si riuniscono periodicamente e almeno una volta all'anno, salvo diverso accordo, per esaminare la strategia di audit, la relazione annuale di controllo e il parere di audit, per coordinare i loro piani e metodi di audit, nonché per scambiarsi opinioni su questioni relative al miglioramento dei sistemi di gestione e controllo".

L'articolo 49 del Reg. (EU) 1059/2021 stabilisce le modalità secondo cui l'Autorità di audit di un Programma di Cooperazione è tenuta a svolgere l'attività di audit delle operazioni sui beneficiari e a trasmetterne alla Commissione i risultati ottenuti.

Inoltre, l'articolo 4 del Regolamento (UE) 1529/2021, ai paragrafi 1 e 2 dispone che la dotazione finanziaria per l'attuazione dell'IPA III nel periodo 2021-2027, può essere utilizzata per finanziare misure di sostegno per l'attuazione dell'IPA III, segnatamente le attività di preparazione, sorveglianza, controllo, audit e valutazione, compresi i sistemi informatici istituzionali, conformemente all'articolo 24 del regolamento (UE) 2021/947. Di conseguenza, anche per finanziare le attività dell'Autorità di Audit del Programma.

Considerato che:

- nel rispetto di quanto previsto dal suddetto art. 4 del Regolamento (UE) 1529/2021, con il presente atto si propone di assegnare una dotazione finanziaria alla Segreteria Generale della Presidenza, da destinare al finanziamento delle spese necessarie a consentire lo svolgimento delle funzioni

dell'Autorità di Audit. Le risorse finanziarie saranno destinate a coprire spese tra le quali: costi di personale, consulenze specialistiche, esperti esterni, dotazione strumentali, formazione, beni di consumo, missioni, eventi, tutti i relativi e connessi oneri, imposte e tasse. Il numero, la qualifica, il ruolo delle risorse umane incardinate nell'Autorità di Audit saranno adeguate e proporzionate alla struttura organizzativa dell'Autorità di Audit, al modello organizzativo della Regione Puglia (MAIA 2) e ss.mm.ii, nonché alle prescrizioni e raccomandazioni che le istituzioni europee e l'organismo nazionale di coordinamento IGRUE dovessero formulare nel corso delle verifiche, in particolare relativamente al KR11.

Considerato altresì che:

- La Giunta Regionale, con DGR n. 419 del 18/04/2024 ha effettuato una variazione nella parte entrata e nella parte spesa per la somma complessiva di € 35.457.891,30, di cui € 31.624.191,30 a titolo di cofinanziamento quota IPA ed € 3.833.700,00 corrispondente al cofinanziamento nazionale garantito per i partner pubblici e privati italiani dalle risorse del Fondo di Rotazione di cui alla Delibera CIPESS n.78/2021 del 22/12/2021, a valere sui fondi INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027.
- Successivamente l'ADG con propria AD N.201/2024/91 ha effettuato un accertamento di entrata e una prenotazione di impegno di spesa per la somma complessiva di € 35.457.891,30, di cui € 31.624.191,30 a titolo di cofinanziamento quota IPA ed € 3.833.700,00 corrispondente al cofinanziamento nazionale garantito per i partner pubblici e privati italiani dalle risorse del Fondo di Rotazione di cui alla Delibera CIPESS n.78/2021 del 22/12/2021, a valere sui fondi INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027.
- In ultimo l'ADG con propria AD n. 201/2025/48 del 07/05/2025 ha effettuato una variazione di accertamento sul capitolo di entrata E2130035, relativo al Fondo di Rotazione, e una variazione in diminuzione di prenotazione sui capitoli di spesa U1178501 e U1178504 per un totale complessivo pari a € 553.173,96 per l'esercizio finanziario 2026.

Si ritiene quindi, che, alla luce delle risultanze istruttorie, sia necessario:

- autorizzare la variazione, ai sensi dell'art. 51, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, degli stanziamenti in parte entrata e in parte spesa degli importi ridotti con AD N. 201/2025/48 del 07/05/2025 al fine di allineare l'importo complessivo a quanto previsto dalla Delibera CIPESS n. 78 del 22/12/2021;
- autorizzare la variazione al bilancio di previsione 2025-2027, ai sensi dell'art. 51, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, mediante stanziamento dell'importo di 452.000,00 su capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041 e sui corrispondenti capitoli di spesa di nuova istituzione come previsto nella copertura finanziaria del presente provvedimento;
- prendere atto che ai fini del finanziamento del rafforzamento dell'Autorità di Audit afferenti ai programmi IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027 e Programma INTERREG GRECIA ITALIA 2021-2027, la Segreteria Generale della Presidenza, presso cui è allocata l'Autorità di Audit, usufruirà delle risorse

iscritte in Bilancio e stanziare con il presente provvedimento fino alla concorrenza di € 452.000,00 per l'acquisizione delle risorse, beni e servizi necessari all'attività, per tutto il periodo di programmazione e con successivi atti si provvederà allo stanziamento delle eventuali risorse derivanti dalla programmazione 2014-2020;

- di autorizzare la Segreteria Generale della Presidenza ad operare sui capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041 assegnati al CRA della Struttura di progetto "Interreg Management Structure" nel limite massimo di € 452.000,00, come da adempimenti contabili;
- di autorizzare la Segreteria Generale della Presidenza a creare capitoli di uscita sul proprio CRA, agganciati ai capitoli di entrata della Struttura di progetto INTERREG MANAGEMENT STRUCTURE, sempre nel limite massimo di € 452.000,00 come da adempimenti contabili;
- di dare atto che tutti i successivi atti di assunzione impegno e liquidazione saranno assunti dalla Segreteria Generale della Presidenza o da struttura da lei delegata.

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".

Esiti Valutazione di impatto di genere: NON SOTTOPOSTO A VIG

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

Il presente provvedimento comporta la variazione al Bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale 2025-2027, approvato con DGR n. 26 del 20 Gennaio 2025, ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.lgs n.118/2011 e ss.mm.ii., previa istituzione di nuovi capitoli di spesa:

ISTITUZIONE DEI SEGUENTI NUOVI CAPITOLI DI SPESA

BILANCIO VINCOLATO

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

Parte Spesa

Spesa ricorrente

Capitolo	Declaratoria	CODICE UE	P.D.C.F.	CAPITOLO DI ENTRATA COLLEGATO
C.N.I. (1) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2130034
C.N.I. (2) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	E2130035
C.N.I. (3) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2130034
C.N.I. (4) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	E2130035
C.N.I. (5) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2130034
C.N.I. (6) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	E2130035
C.N.I. (7) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.02.01.000	E2130034
C.N.I. (8) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.02.01.000	E2130035
C.N.I. (9) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.02.01.01.000	E2130034
C.N.I. (10) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.02.01.01.000	E2130035
C.N.I. (11) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.01.03.02.11.000	E2130034
C.N.I. (12) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.01.03.02.11.000	E2130035
C.N.I. (13) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.03.02.02.000	E2130034
C.N.I. (14) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.03.02.02.000	E2130035

Capitolo	Declaratoria	CODICE UE	P.D.C.F.	CAPITOLO DI ENTRATA COLLEGATO
C.N.I. (15) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2170040
C.N.I. (16) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE	4	U.1.01.01.01.000	E2170041

	DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE			
C.N.I. (17) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2170040
C.N.I. (18) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	E2170041
C.N.I. (19) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	E2170040
C.N.I. (20) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	E2170041
C.N.I. (21) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.02.01.000	E2170040
C.N.I. (22) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.02.01.000	E2170041
C.N.I. (23) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.02.01.01.000	E2170040
C.N.I. (24) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.02.01.01.000	E2170041
C.N.I. (25) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.01.03.02.11.000	E2170040
C.N.I. (26) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.01.03.02.11.000	E2170041
C.N.I. (27) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.03.02.02.000	E2170040
C.N.I. (28) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.03.02.02.000	E2170041

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027**BILANCIO VINCOLATO PARTE ENTRATA**

C.R.A.	12 - DIPARTIMENTO SVILUPPO ECONOMICO
	10 - STRUTTURA DI PROGETTO "INTERREG MANAGEMENT STRUCTURE

PARTE ENTRATA

Entrata Ricorrente

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

Capitolo di Entrata	Declaratoria	Titolo Tipologia	P.D.C.F.	VARIAZIONE E.F.2026 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2027 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2028* Competenza (in euro)
E2130034	TRASFERIMENTI DIRETTI DA COMMISSIONE U.E., QUOTA COMUNITARIA PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA "INTERREG IPA ADRIATICO MERIDIONALE" (INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC, ITALY-ALBANIA-MONTENEGRO, 2021-	2.105	E.2.01.05.01.000		+ 160.888,00 €	+ 80.712,00 €

	2027)					
E2130035	TRASFERIMENTI DIRETTI DA MINISTERO DELL'ECONOMIA - IGRUE., COFINANZIAMENTO NAZIONALE PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA "INTERREG IPA ADRIATICO MERIDIONALE" (INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC, ITALY-ALBANIA-MONTENEGRO, 2021-2027)	2.101	E.2.01.01.01.000	- 553.173,96 €	+ 40.222,00	+ 20.178,00 €
TOTALE PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027				- 553.173,96 €	+ 201.110,00 €	+ 100.890,00 €

Si attesta che l'importo relativo alla copertura del presente provvedimento corrisponde ad obbligazione giuridicamente perfezionata, con debitori certi ed esigibile come sopra indicato:

Commissione europea per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato/ I.G.R.U.E.

Titolo giuridico:

Decisione della Commissione Europea C(2022) 6940 del 26/09/2022, di approvazione del Programma

Delibera CIPESS n. 78 del 22/12/2021

Capitolo di Entrata	Declaratoria	Titolo Tipologia	P.D.C.F.	VARIAZIONE E.F.2027 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2028* Competenza (in euro)
E2170040	TRASFERIMENTI DIRETTI DA MINISTERO DELL'ECONOMIA DI GRECIA – QUOTA U.E. – INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027	2.105	E.2.01.05.02.001	+ 74.917,50 €	+ 37.582,50 €
E2170041	TRASFERIMENTI DIRETTI DA MINISTERO DELL'ECONOMIA - IGRUE, INTERREG GRECIA ITALIA 2021-2027 COFINANZIAMENTO NAZIONALE	2.101	E.2.01.01.01.001	+ 24.972,50 €	+ 12.527,50 €
TOTALE SPESA PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027				+ 99.890,00 €	+ 50.110,00 €

Si attesta che l'importo relativo alla copertura del presente provvedimento corrisponde ad obbligazione giuridicamente perfezionata, con debitori certi ed esigibile come sopra indicato:

MINISTERO DELL'ECONOMIA DI GRECIA

Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato/ I.G.R.U.E.

PARTE SPESA

Capitolo	Declaratoria	CODICE UE	P.D.C.F.	VARIAZIONE E.F.2026 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2027 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2028* Competenza (in euro)
U1178501	TRASFERIMENTI DIRETTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE LOCALI – COFINANZIAMENTO NAZIONALE PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA "INTERREG IPA ADRIATICO MERIDIONALE" (INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC, ITALY-ALBANIA-MONTENEGRO,	4	U.1.04.01.02.000	- 276.586,98		

	2021-2027)					
U1178504	TRASFERIMENTI DIRETTI AD ISITUTIZIONI SOCIALI PRIVATE – COFINANZIAMENTO NAZIONALE PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA “INTERREG IPA ADRIATICO MERIDIONALE” (INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC, ITALY-ALBANIA-MONTENEGRO, 2021-2027)	4	U.1.04.04.01.000	- 276.586,98		
C.N.I. (1) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000		+ 49.176,00 €	+ 24.588,00 €
C.N.I. (2) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000		+ 12.294,00 €	+ 6.147,00 €
C.N.I. (3) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000		+ 50.244,80 €	+ 25.122,40 €
C.N.I. (4) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000		+ 12.561,20 €	+ 6.280,60 €
C.N.I. (5) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000		+ 10.690,40 €	+ 5.345,60 €
C.N.I. (6) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000		+ 2.672,60 €	+ 1.336,40 €
C.N.I. (7) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.02.01.000		+ 32.071,20 €	+ 16.036,00 €
C.N.I. (8) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-	4	U.1.01.02.01.000		+ 8.017,80 €	+ 4.009,00 €

	ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE					
C.N.I. (9) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.02.01.01.000		+ 10.690,40 €	+ 5.345,60 €
C.N.I. (10) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.02.01.01.000		+ 2.672,60 €	+ 1.336,40 €
C.N.I. (11) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.01.03.02.11.000		+ 4.000,00 €	+ 2.400,00 €
C.N.I. (12) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.01.03.02.11.000		+ 1.000,00 €	+ 600,00 €
C.N.I. (13) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.03.02.02.000		+ 4.015,20 €	+ 1.874,40 €
C.N.I. (14) ____	PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.03.02.02.000		+ 1.003,80 €	+ 468,60 €
TOTALE SPESA PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC ITALIA-ALBANIA-MONTENEGRO 2021-2027					- 553.173,96 €	+ 201.110,00 €
					+ 100.890,00 €	

Capitolo	Declaratoria	CODICE UE	P.D.C.F.	VARIAZIONE E.F.2027 Competenza (in euro)	VARIAZIONE E.F.2028* Competenza (in euro)
C.N.I. (15) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	+ 22.899,00 €	+ 11.451,00 €
C.N.I. (16) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A	4	U.1.01.01.01.000	+ 7.633,00 €	+ 3.817,00 €

	RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE				
C.N.I. (17) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	+ 23.397,00 €	+ 11.700,00 €
C.N.I. (18) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI POSIZIONE DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	+ 7.799,00 €	+ 3.900,00 €
C.N.I. (19) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.01.01.000	+ 4.980,00 €	+ 2.490,00 €
C.N.I. (20) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A RETRIBUZIONI DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.01.01.000	+ 1.660,00 €	+ 830,00 €
C.N.I. (21) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.01.02.01.000	+ 14.934,00 €	+ 7.470,00 €
C.N.I. (22) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A ONERI SOCIALI DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.01.02.01.000	+ 4.978,00 €	+ 2.490,00 €
C.N.I. (23) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.02.01.01.000	+ 4.978,50 €	+ 2.490,00 €
C.N.I. (24) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A IRAP DEL PERSONALE DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.02.01.01.000	+ 1.659,50 €	+ 830,00 €
C.N.I. (25) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.01.03.02.11.000	+ 2.250,00 €	+ 1.125,00 €
C.N.I. (26) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE RELATIVE A PRESTAZIONI PROFESSIONALI A SUPPORTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.01.03.02.11.000	+ 750,00 €	+ 375,00 €
C.N.I. (27) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA UE	3	U.1.03.02.02.000	+ 1.479,00 €	+ 856,50 €
C.N.I. (28) ____	PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027-SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI, MISSIONI E RAPPRESENTANZA PER L'AUTORITA' DI AUDIT-QUOTA COFINANZIAMENTO NAZIONALE	4	U.1.03.02.02.000	+ 493,00 €	+ 285,50 €
TOTALE SPESA PROGRAMMA INTERREG VI-A GRECIA-ITALIA 2021-2027				+ 99.890,00 €	+ 50.110,00 €

** Per gli stanziamenti degli esercizi finanziari oltre il 2027 si provvederà con l'approvazione dei bilanci di previsione futuri.*

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..

Agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa si provvederà, ai sensi di quanto previsto al punto 3.6, lett. C) dell'Allegato 4/2 al D. Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii., concernente i "contributi a rendicontazione", con successivi atti della Segreteria generale della presidenza.

Tutto ciò premesso, al fine di finanziare il Progetto di rafforzamento della Struttura Audit in relazione ai programmi, INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027, e INTERREG GRECIA ITALIA 2021-2027 ai sensi dell'art. 4 comma 4 lettera d) della L.R. 7/1997 e dell'art. 44, comma 4, lettera a) della L.R. 7/2004, si propone alla Giunta regionale:

1. di autorizzare la variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025 e pluriennale 2025-2027, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2025-2027, ai sensi dell'art. 51, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., per l'importo complessivo di € 452.000,00, previa istituzione di nuovi capitoli di spesa collegati ai capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041, come indicato nella sezione "Copertura Finanziaria" del documento istruttorio;
2. di autorizzare la Segreteria Generale della Presidenza ad operare sui capitoli di entrata E2130034, E2130035, E2170040, E2170041, nei limiti dell'importo di € 452.000,00, e sui corrispondenti capitoli di uscita di nuova istituzione, a titolo di Rafforzamento della Struttura di Audit in relazione ai programmi INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027 E INTERREG GRECIA ITALIA 2021-2027;
3. di dare atto che la copertura finanziaria rinveniente dal 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 dare atto che il Segretario Generale della Presidenza e il Dirigente della Struttura di progetto Interreg Management Structure, provvederanno a porre in essere tutti gli adempimenti connessi alla realizzazione delle disposizioni assunte con il presente atto;
5. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale;
6. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 23 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 nella sezione del sito istituzionale "Amministrazione trasparente" - sottosezione "Provvedimenti" – "Provvedimenti organi indirizzo politico" – "Provvedimenti della Giunta Regionale".

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.

Responsabilità equiparata a a EQ "Responsabile dei processi amministrativo contabili": (Angelo De Filippis)

 Angelo De
Filippis
16.05.2025
11:28:40
GMT+02:00

Responsabilità equiparata a a EQ "Coordinamento delle Procedure Tecnico Amministrative della Struttura

Interreg Management Structure": (Francesco Torcello)

 Francesco Torcello
16.05.2025 10:01:45
GMT+01:00

IL DIRIGENTE della Struttura di progetto "Interreg Management Structure":

(Claudio Polignano)

 Claudio Polignano
16.05.2025 10:17:48
GMT+01:00

ROBERTO
VENNERI

Il Segretario Generale della Presidenza

(Dott. Roberto Venneri)



La Direttrice del Dipartimento Sviluppo Economico ai sensi degli artt. 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii., NON RAVVISA le osservazioni alla presente proposta di DGR.

La Direttrice del Dipartimento "Sviluppo Economico", Avv. Gianna Elisa Berlingiero

 Gianna Elisa
Berlingiero
16.05.2025
14:30:14
GMT+01:00

Il presidente della Giunta Regionale e L'Assessore allo Sviluppo Economico, Alessandro Delli Noci, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propongono

 Michele Emiliano
21.05.2025
11:57:45
GMT+02:00

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto.

L'Assessore allo Sviluppo Economico

Alessandro Delli Noci

 Alessandro Delli
Noci
19.05.2025
09:17:26
GMT+02:00

firma

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

firma

 Firmato digitalmente da:
STOLFA REGINA
Firmato il 20/05/2025 19:30
Seriale Certificato: 2300950
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



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

UFFICIO	TIPO	ANNO	NUMERO	DATA
API	DEL	2025	1	19.05.2025

PROGRAMMA INTERREG IPA SOUTH ADRIATIC 2021-2027. PROGRAMMA INTERREG GRECIA-ITALIA 2021-2027.
ISTITUZIONE NUOVI CAPITOLI DI SPESA E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2025 E PLURIENNALE
2025-2027 AI SENSI DELL'ART. 51 C. 2 DEL D. LGS. 118/11 ESS.MM.II. PER STANZIAMENTO DI € 452.000,00 A TITOLO DI
PROGETTO RAFFORZAMENTO STRUTTURA AUDIT PER LE ATTIVITÀ DELLA STRUTTURA INTERREG
MANAGEMENT

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

ANNOTAZIONE:

Firmato digitalmente da:
STOLFA REGINA
Firmato il 20/05/2025 19:29
Seriale Certificato: 2300950
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Responsabile del Procedimento

E.Q.-PAOLINO GUARINI

 **Paolino
Guarini**

Dirigente

D.SSA REGINA STOLFA

