

## **Regione Lazio**

### **DIREZIONE AUDIT FESR, FSE E CONTROLLO INTERNO**

Atti dirigenziali di Gestione

Determinazione 28 giugno 2022, n. G08436

**Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020, Asse II. Rafforzamento del personale addetto al supporto delle attività di audit sui Programmi Operativi Regionali 2014-2020 FESR e FSE - Avvio della procedura per l'individuazione, mediante selezione dal Roster tenuto dall'istituto Carlo Arturo Jemolo, di esperti nelle attività di audit relative ai P.O. FSE e FESR 2014-2020. Prenotazione impegno di spesa di euro 720.000,00 per l'esercizio finanziario 2022, in favore di "creditori diversi", sul capitolo U0000C11109. CUP G51E15000670001.**

OGGETTO: Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020, Asse II. Rafforzamento del personale addetto al supporto delle attività di audit sui Programmi Operativi Regionali 2014-2020 FESR e FSE - Avvio della procedura per l'individuazione, mediante selezione dal *Roster* tenuto dall'istituto Carlo Arturo Jemolo, di esperti nelle attività di audit relative ai P.O. FSE e FESR cofinanziati dalla UE. Prenotazione impegno di spesa di euro 720.000,00 per l'esercizio finanziario 2022, in favore di "creditori diversi", sul capitolo U0000C11109. CUP G51E15000670001.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE  
AUDIT FESR, FSE E CONTROLLO INTERNO

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale del 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni, concernente "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";

VISTO il regolamento regionale del 6 settembre 2002, n. 1 e successive modifiche ed integrazioni, concernente "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale";

VISTA la DGR del 14 ottobre 2014, n. 660 con cui la Giunta Regionale ha designato l'Autorità di Audit, l'Autorità di Certificazione, l'Autorità di gestione del Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) e l'Autorità di gestione del Fondo Sociale Europeo (FSE) per il ciclo di programmazione 2014-2020;

VISTA la DGR del 21 marzo 2018, n. 170 "Modifiche al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1, "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale" e successive modificazioni e integrazioni", come ratificata con DGR del 6 aprile 2018, n. 179, e successivamente integrata con DGR del 24 aprile 2018 n. 203, con cui è stata istituita, tra l'altro, la Direzione regionale Audit FESR, FSE e FEASR e Controllo interno;

VISTA la DGR del 10 luglio 2018, n. 354 con la quale è stato conferito al dott. Claudio Canetri l'incarico di Direttore della Direzione regionale Audit FESR, FSE e FEASR e Controllo interno;

VISTO l'Atto di Organizzazione dell'8 agosto 2019, n. G10944 con il quale è stato conferito all'avv. Stefania Ricci l'incarico di Dirigente dell'Area Affari Generali della Direzione regionale Audit FESR, FSE e FEASR e Controllo interno;

VISTA la DGR del 19 marzo 2019, n. 137 con la quale è stata modificata la denominazione della Direzione in "Audit, FESR, FSE e Controllo interno";

VISTO il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione, sul Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale e sul Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca, e disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione e sul Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

VISTA la DGR del 17 luglio 2014, n. 479 con cui la Giunta Regionale ha adottato le proposte di Programmi Operativi Regionali FESR, FSE e PSR FEASR 2014-2020;

VISTI:

- il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, 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 legge 5 maggio 2009, n. 42” e successive modifiche;
- la legge regionale del 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- il regolamento regionale del 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità” che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della legge regionale n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della citata legge regionale n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima legge regionale n. 11/2020;
- l’articolo 30, comma 2 del regolamento regionale n. 26/2017, in riferimento alla predisposizione del piano finanziario di attuazione della spesa;
- la legge regionale del 30 dicembre 2021, n. 20, recante: “Legge di stabilità regionale 2022”;
- la legge regionale del 30 dicembre 2021, n. 21, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024”;
- la DGR del 30 dicembre 2021, n. 992, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento”, ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi e macroaggregati per le spese”;
- la DGR del 30 dicembre 2021, n. 993, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa;
- la DGR del 18 gennaio 2022, n. 8, concernente: “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2022-2024 ed approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- la circolare del direttore generale prot. n. 0262407 del 16 marzo 2022 avente ad oggetto: “Indicazioni operative per la gestione del bilancio regionale 2022-2024”;
- la DGR del 10 maggio 2022, n. 278, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;
- la DGR del 10 maggio 2022, n. 279, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2022-2024, conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021, ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche, e in applicazione delle disposizioni di cui all’articolo 42, commi da 9 a 11, del d.lgs. n. 118/2011”;

VISTA la DGR del 17 febbraio 2015, n. 55 recante: Presa d’atto del Programma Operativo della Regione Lazio FSE n. CCI 2014IT05SFOP005 – Programmazione 2014-2020, nell’ambito dell’Obiettivo “Investimenti a favore della crescita e dell’occupazione”, in cui tra gli obiettivi tematici rientra il rafforzamento della capacità istituzionale delle P.A. mediante interventi sulle competenze degli operatori con miglioramento degli standard offerti (OT 11- Punto 1.1.1);

VISTA la DGR del 6 maggio 2015, n. 205, recante: Adozione del Programma Operativo POR Lazio FESR 2014-2020 nell’ambito dell’Obiettivo “Investimenti a favore della crescita e dell’occupazione”, contrassegnato con il n. CCI 2014IT16RFOP010 in cui tra gli obiettivi specifici rientra il rafforzamento dei sistemi di gestione, controllo, sorveglianza previsti dal programma operativo;

VISTA la DGR del 9 dicembre 2014, n. 861 con la quale – nel rispetto dell’impegno assunto con l’Accordo di Partenariato sulla Programmazione dei Fondi SIE 2014-2020 dalle Amministrazioni titolari dei PO di adottare misure di riorganizzazione, potenziamento e ottimizzazione per garantire

la necessaria organizzazione e competenza nella attuazione dei programmi – è stato adottato “*Il Piano di Rafforzamento Amministrativo*” (PRA) e, quale strumento di rafforzamento, è stato dato mandato all’Istituto Arturo Carlo Jemolo di attivare un *Roster* di esperti con specifiche competenze anche in materia di gestione dei fondi UE da coinvolgere all’interno della dotazione organica per innalzare il livello di efficienza dell’azione amministrativa (punto 5 e 6);

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio del 29 dicembre 2014, n. T00527, “Integrazione e adozione del Piano di Rafforzamento Amministrativo per la Regione Lazio 2014. D.G.R. n. 861 del 9 dicembre 2014” nell’ambito del quale, tra gli interventi sul personale è stato previsto il miglioramento della formazione specialistica, dello studio e della ricerca al fine di garantire l’aggiornamento, l’implementazione e l’acquisizione di competenze specializzate laddove non presenti internamente, anche attraverso l’istituzione del *Roster* di esperti per la P.A. che rappresenti pure un presidio unitario di competenze esterne integrative su specializzazioni soggette ad obsolescenza (punto 6.2);

VISTA la delibera del CIPE del 23 dicembre 2015, n. 114, recante: “Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” (in seguito POC) con la quale, richiamato l’Accordo di Partenariato 2014-2020 nella parte in cui prevede una significativa azione di rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche responsabili per il coordinamento, l’attuazione, il monitoraggio e la valutazione dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE, è stato approvato il Programma volto anche a sostenere “*il rafforzamento della capacità tecnica ed operativa delle Amministrazioni preposte alla gestione, al monitoraggio e audit dei programmi di investimento pubblico finanziati con risorse sia comunitarie che nazionali per il ciclo di programmazione 2014-2020*”;

RILEVATO che il Programma è articolato in quattro Assi prioritari tra cui l’Asse II volto al “*Rafforzamento della funzione di Audit dei programmi dei Fondi SIE 2014-2020 svolto dalle relative Autorità*” per il quale, in favore della Regione Lazio, è stato stanziato un importo di € 5.132.240,00;

VISTA la DGR del 20 settembre 2016, n. 542, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2016-2018 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2016 e, in termini di competenza, per gli anni 2017 e 2018, riguardante i capitoli di entrata 222104 e 432122 ed i capitoli di spesa C11109, C11110 e C12154” con la quale sono stati istituiti i capitoli di entrata e di spesa per la gestione dell’importo assegnato all’Autorità di Audit della Regione Lazio di € 5.132.240,00;

VISTA la determinazione dirigenziale della Centrale Acquisti del 26 ottobre 2016, n. G12437, “Assegnazione di risorse a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del POC. Accertamento della somma complessiva di Euro 5.132.240,00 per il periodo 2016-2020 sui capitoli di entrata 222104 e 432122”, con la quale si è provveduto ad accertare le somme stanziato con la delibera del CIPE n.114/2015, sul bilancio della Regione Lazio;

DATO ATTO che il periodo di ammissibilità delle spese relative al Programma Complementare è stato prorogato al 31/12/2026 così come risulta dall’allegato 1 del Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze dell’11/02/2022 “Modifica del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020 e assegnazione di risorse aggiuntive”. Pubblicato sulla GU Serie Generale n. 63 del 16/03/2022 – Suppl. Ordinario n. 10;

CONSIDERATO che la Direzione Audit FESR, FSE e Controllo interno, in qualità di Autorità di Audit, nell’esercitare il coordinamento delle attività di controllo e di monitoraggio dei fondi comunitari durante l’intero periodo di programmazione si deve avvalere di personale qualificato ed esperto con specifiche competenze in materia di audit;

CONSIDERATO che il servizio di supporto assistenza tecnica per l'esercizio e la funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea fornito dalla società Deloitte & Touche S.p.A. è cessato per risoluzione di diritto del contratto repertorio n. 6973/2016 del 15/11/2016, disposta con determinazione dirigenziale del 30/10/2020, n. G12680, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 5885/2020 di accertamento dell'esistenza di intesa anticoncorrenziale da parte dell'ATI affidataria del servizio;

DATO ATTO che, al fine di incrementare l'attuale dotazione organica della direzione in modo da assicurare tutti gli adempimenti dell'attività di controllo nel rispetto dei tempi previsti dai programmi, in data 04/03/2022 è stato pubblicato sulla pagina intranet un avviso per la ricerca di 4 unità di personale di categoria D con esperienza lavorativa su tematiche riguardanti la programmazione, il monitoraggio, la valutazione e il controllo di fondi comunitari, nonché con competenze in materia di appalti pubblici e/o strumenti di ingegneria finanziaria;

PRESO ATTO che con nota prot. n. 341241 del 06/04/2022 la Direzione Affari Istituzionali e Personale ha comunicato che alla data di scadenza dell'avviso non sono pervenute, da parte dei dipendenti regionali di categoria D, domande di assegnazione alla Direzione Audit FESR, FSE e Controllo interno;

CONSIDERATO che il 31 ottobre 2022 giungono a scadenza i contratti repertorio n. 24460, 24461, 24462 dell'11 novembre 2020 stipulati, a seguito di determinazione G11791 del 13 ottobre 2020, con 3 esperti a cui è stato conferito l'incarico di svolgere attività di Audit sui programmi operativi regionali 2014-2020 FESR e FSE.

VISTO il D. Lgs. 165/2001, art. 7, comma 6, ai sensi del quale “... *per specifiche esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire esclusivamente incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria ...*”.

RITENUTO, ai fini del rafforzamento, sia al livello strutturale che operativo, della direzione cui compete la funzione di Audit, di utilizzare le risorse stanziare dal Programma complementare di azione e coesione che in particolare prevede nell'Asse II il “Rafforzamento della funzione di audit dei programmi operativi e dei programmi di cooperazione territoriale europea”, per assicurare da un lato il rispetto dei requisiti di capacità amministrativa e tecnico-operativa degli uffici, dall'altro l'efficace realizzazione delle attività e degli adempimenti di controllo richiesti dalla normativa comunitaria sui Fondi SIE 2014-2020;

VISTO il Manuale delle Procedure di Attuazione e Spese Ammissibili (versione 1.2), trasmesso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 0592256 del 16/06/2022;

CONSIDERATO che in coerenza da quanto prescritto dal suddetto Manuale, le attività finanziate e ammissibili dal POC per la Regione Lazio rientrano tra le “operazioni a Regia” e che l'Autorità di Audit dei programmi operativi FESR e FSE cofinanziati dall'UE della Regione Lazio ha trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze il piano delle attività e il cronoprogramma delle spese previste, con nota prot. n. 0394768 del 21/04/2022, nel quale, tra le altre, è indicata la voce relativa a “spese per prestazioni di servizi professionali e altri servizi specialistici”, con una dotazione finanziaria per il periodo 2022-2024 coerente con la spesa prevista dalla contrattualizzazione di ulteriori 6 esperti Roster;

PRESO ATTO che il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nei successivi 20 giorni dall'invio del piano delle attività non ha inviato nessuna comunicazione formale in merito allo stesso e che,

pertanto, così come indicato al paragrafo 2 lettera “b” del punto 3.2.1 del Manuale delle procedure “Attivazione degli Interventi”, il piano si considera approvato;

DATO ATTO che tra le spese ammissibili a valere sul POC, rientra la contrattualizzazione, da parte delle Autorità di Audit, di esperti esterni, selezionati anche attraverso il ricorso a banche dati della Pubblica Amministrazione, come indicato nel Manuale delle Procedure di Attuazione e Spese Ammissibili al punto 4.3.4. “Spese relative a prestazioni di servizi professionali e specialistici”;

VISTA la DGR del 24 febbraio 2015, n. 67, “Adozione del Disciplinare recante la regolamentazione sul funzionamento del *Roster* regionale – Banca dati di Esperti per la Regione Lazio” come modificata dalla DGR del 23/06/2020, n. 384;

CONSIDERATO che, nel rispetto delle indicazioni del Manuale del POC, il rafforzamento dell’Autorità regionale di Audit può essere conseguito con l’acquisizione di esperti selezionati mediante il suddetto *Roster*, che supportino l’Autorità stessa nelle attività relative ai Programmi Operativi Regionali FESR e FSE, operando trasversalmente ai due Programmi Operativi ed in particolare svolgendo le attività di audit secondo quanto previsto dal manuale delle procedure approvato con determinazione dirigenziale del 30/11/2021, n. G14805;

RITENUTO opportuno, nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza, imparzialità e pari opportunità, pubblicare per un tempo congruo sul BURL, sul sito istituzionale, anche nella sezione amministrazione trasparente, un avviso di ricerca di personale qualificato, con esperienza almeno quinquennale nell’attività di controllo delle spese a valere sui Fondi SIE, per svolgere le suddette attività, mediante *Roster* tenuto dall’Istituto di Studi giuridici Arturo Carlo Jemolo;

CONSIDERATO che per lo svolgimento delle attività di cui sopra si stima un fabbisogno di n. 6 esperti, in aggiunta alle risorse già impegnate nell’assistenza tecnica all’attività di audit, in parte incaricate con contratto di lavoro autonomo e in parte messe a disposizione dalla società LAZIOcrea S.p.A.

DATO ATTO che il rapporto tra l’amministrazione e gli esperti selezionati verrà regolato da contratti di lavoro autonomo di durata biennale con decorrenza dalla data di sottoscrizione del contratto;

RITENUTO, prendendo come riferimento il costo di un funzionario regionale D6 con indennità di posizione organizzativa di II fascia, di stabilire per la prestazione professionale degli esperti un compenso annuo di € 60.000,00 al lordo di IVA e contributo obbligatorio o gestione separata INPS, qualora dovuti, ed oneri fiscali a norma di legge, con una tariffa giornaliera di € 300 oltre IVA e c.p.;

VISTO lo schema di contratto di lavoro autonomo per la disciplina dell’incarico di esperto a supporto dell’Autorità di Audit;

VISTO lo schema di avviso di ricerca nel *Roster* di soggetti esperti per il supporto all’Autorità di Audit;

VISTA la determinazione dirigenziale n. G06493 del 24 maggio 2022 con la quale è stato disimpegnato un importo complessivo di euro 120.000,00 sugli impegni n. 36736/2022, n. 2189/2022 e n. 602/2023 – capitolo di bilancio U0000C11109;

VISTA la nota prot. n. 558459 del 07/06/2022 avente ad oggetto: “Attestazione utilizzo risorse vincolate derivanti da disimpegni di impegni coperti con FPV”;

VISTA la determinazione dirigenziale n. G07943 del 17 giugno 2022 avente ad oggetto: “Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022, riferita a risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente, capitolo di entrata E0000000011 e capitolo di spesa U0000C11109. Variazione di bilancio per gli anni 2022 e 2023, in attuazione della modifica di un cronoprogramma di esigibilità, relativa al capitolo di spesa U0000C11109 ed al fondo pluriennale vincolato, capitolo di entrata E0000000006”;

PRESO ATTO che alla data odierna il nuovo sistema informatico di gestione del bilancio della Regione Lazio, per la generazione tramite cronoprogramma di esigibilità avente componente FPV richiede, come passaggio pregiudiziale quello della predisposizione di un’unica prenotazione, per poi garantire solo successivamente all’esecutività della medesima la possibilità di una corretta imputazione contabile e che pertanto, in base a tale specifica tecnica, soltanto dopo la conclusione della selezione, nell’atto di conferimento dell’incarico si potrà correttamente impegnare negli anni di scadenza dell’obbligazione;

RITENUTO necessario effettuare due prenotazioni di spesa, a favore di creditori diversi, sul cap. U0000C11109, corrispondente alla missione 01 – programma 03 – Pdcf al IV livello 1.03.02.11, per un importo complessivo di € 720.000,00 di cui € 600.000,00 su avanzo vincolato corrente ed € 120.000,00 per riutilizzo economie derivanti da disimpegni di impegni coperti con FPV – dando altresì atto che alla conclusione della selezione nell’atto di conferimento dell’incarico si provvederà ad impegnare le risorse sugli esercizi finanziari 2022-2024 i cui stanziamenti saranno coperti con il FPV sviluppando i seguenti cronoprogrammi (allegato C della circolare del direttore generale prot. n. 0262407 del 16 marzo 2022), fatte salve eventuali economie:

INTERVENTO			Capitolo	
Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020. Contratti esperti ROSTER			U0000C11109	
PIANO FINANZIARIO - contratti esperti ROSTER				
Copertura prenotazione su avanzo vincolato corrente - € 600.000,00				
Anno	Impegno		Liquidazione	
	Mese	Importo €	Mese	Importo €
2022	Giugno	60.000,00	Novembre	30.000,00
	Dicembre		Dicembre	30.000,00
2023	Gennaio	360.000,00	Gennaio	30.000,00
	Febbraio		Febbraio	30.000,00
	Marzo		Marzo	30.000,00
	Aprile		Aprile	30.000,00
	Maggio		Maggio	30.000,00
	Giugno		Giugno	30.000,00
	Luglio		Luglio	30.000,00
	Agosto		Agosto	30.000,00
	Settembre		Settembre	30.000,00
	Ottobre		Ottobre	30.000,00
	Novembre		Novembre	30.000,00
	Dicembre		Dicembre	30.000,00
2024	Gennaio	180.000,00	Gennaio	30.000,00
	Febbraio		Febbraio	30.000,00
	Marzo		Marzo	30.000,00
	Aprile		Aprile	30.000,00
	Maggio		Maggio	30.000,00
	Giugno		Giugno	30.000,00
	Totale	<b>600.000,00</b>	Totale	<b>600.000,00</b>

INTERVENTO	Capitolo
	U0000C11109

Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020. Contratti esperti ROSTER				
PIANO FINANZIARIO - contratti esperti ROSTER				
Copertura prenotazione riutilizzo FPV - € 120.000,00				
Anno	Impegno		Liquidazione	
	Mese	Importo €	Mese	Importo €
2024	Luglio	120.000,00	Luglio	30.000,00
	Agosto		Agosto	30.000,00
	Settembre		Settembre	30.000,00
	Ottobre		Ottobre	30.000,00
	Totale	<b>120.000,00</b>	Totale	<b>120.000,00</b>

DATO ATTO che al termine del procedimento di selezione degli esperti si provvederà ad impegnare le suddette somme in favore degli specifici creditori individuati, al fine di provvedere al pagamento delle obbligazioni che giungeranno a scadenza entro gli esercizi finanziari di riferimento

### DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

1. di avviare la procedura per l'individuazione, mediante selezione dal *Roster* tenuto dall'Istituto di Studi giuridici Arturo Carlo Jemolo, di un numero di n. 6 esperti in audit ai fini del conferimento di incarichi per lo svolgimento, a supporto dell'Autorità di Audit, delle attività di audit relative ai P.O. FSE e FESR cofinanziati dalla UE, secondo quanto previsto dal manuale delle procedure approvato con determinazione G14805 del 30/11/2021;
2. di stabilire che potranno essere conferiti anche meno di n. 6 incarichi;
3. di approvare lo schema di Avviso allegato al presente provvedimento (Allegato "A");
4. di approvare lo schema di contratto di lavoro autonomo per la disciplina dell'incarico di esperto nelle attività di audit, allegato al presente provvedimento (Allegato "B");
5. di prenotare a favore di creditori diversi, la somma complessiva di euro 720.000,00 sul capitolo U0000C11109, di cui € 600.000,00 su avanzo vincolato corrente ed € 120.000,00 per riutilizzo economie derivanti da disimpegni di impegni coperti con FPV – corrispondente alla missione 01 – programma 03 – Pdcf al IV livello 1.03.02.11;
6. di dare atto che al termine della selezione nell'atto di conferimento dell'incarico si provvederà ad impegnare le risorse sugli esercizi finanziari 2022-2024 i cui stanziamenti saranno coperti con il FPV sviluppando il seguente cronoprogramma (allegato C della circolare del direttore generale prot. n. 0262407 del 16 marzo 2022), fatte salve eventuali economie:

INTERVENTO Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020. Contratti esperti ROSTER		Capitolo U0000C11109		
PIANO FINANZIARIO - contratti esperti ROSTER				
Copertura prenotazione su avanzo vincolato corrente - € 600.000,00				
Anno	Impegno		Liquidazione	
	Mese	Importo €	Mese	Importo €
2022	Giugno	60.000,00	Novembre	30.000,00
	Dicembre		Dicembre	30.000,00
2023	Gennaio	360.000,00	Gennaio	30.000,00
	Febbraio		Febbraio	30.000,00
	Marzo		Marzo	30.000,00

	Aprile		Aprile	30.000,00
	Maggio		Maggio	30.000,00
	Giugno		Giugno	30.000,00
	Luglio		Luglio	30.000,00
	Agosto		Agosto	30.000,00
	Settembre		Settembre	30.000,00
	Ottobre		Ottobre	30.000,00
	Novembre		Novembre	30.000,00
	Dicembre		Dicembre	30.000,00
2024	Gennaio	180.000,00	Gennaio	30.000,00
	Febbraio		Febbraio	30.000,00
	Marzo		Marzo	30.000,00
	Aprile		Aprile	30.000,00
	Maggio		Maggio	30.000,00
	Giugno		Giugno	30.000,00
	Totale	<b>600.000,00</b>	Totale	<b>600.000,00</b>

INTERVENTO Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014- 2020. Contratti esperti ROSTER		Capitolo U0000C11109		
PIANO FINANZIARIO - contratti esperti ROSTER				
Copertura prenotazione riutilizzo FPV - € 120.000,00				
Anno	Impegno		Liquidazione	
	Mese	Importo €	Mese	Importo €
2024	Luglio	120.000,00	Luglio	30.000,00
	Agosto		Agosto	30.000,00
	Settembre		Settembre	30.000,00
	Ottobre		Ottobre	30.000,00
	Totale	<b>120.000,00</b>	Totale	<b>120.000,00</b>

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio, sul sito internet della Regione [www.regione.lazio.it](http://www.regione.lazio.it) – sezione Bandi di concorso nonché nella sezione Amministrazione trasparente – Provvedimenti.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale, entro i termini di legge previsti, presso il giudice competente.

Il Direttore  
Claudio Canetri

Allegato "A"

AVVISO PER LA RICERCA DI ESPERTI NELL'AMBITO DEL ROSTER TENUTO  
DALL'ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI ARTURO CARLO JEMOLO

Con la determinazione n. ... del .../.../2022 la Direzione Audit FESR, FSE e Controllo interno della Regione Lazio ha avviato la procedura per l'individuazione di un numero massimo di 6 esperti esterni, con almeno 5 anni di esperienza nell'attività di controllo delle spese a valere sui fondi SIE, per lo svolgimento, a supporto dell'Autorità di Audit, delle attività di audit relative ai P.O. FSE e FESR, secondo quanto previsto dal Manuale delle procedure di audit.

Gli incarichi agli esperti potranno anche essere conferiti in numero inferiore a 6.

Per la ricerca di profili adeguati allo svolgimento delle suddette attività, la Direzione Audit FESR, FSE e Controllo interno si avvarrà del *Roster* di esperti della Pubblica Amministrazione, tenuto dall'Istituto di Studi giuridici Arturo Carlo Jemolo, istituito con la deliberazione della Giunta regionale n. 861 del 09/12/2014 e regolamentato con la deliberazione della Giunta regionale n. 67 del 24/02/2015, modificata dalla deliberazione della Giunta regionale n. 384 del 23/06/2020.

Verranno selezionati i profili di competenza rilevabili da CV aggiornati almeno al dicembre 2021 da cui emerga l'esperienza quinquennale specifica nelle attività sopra indicate.

I CV verranno estratti tra quelli presenti nelle seguenti materie dell'Area Economica:

- Politiche europee di settore
- Finanza di progetto e Strumenti finanziari
- Rendicontazione

Gli esperti selezionati dal *Roster* potranno essere convocati per un colloquio con il quale sarà esaminata l'esperienza professionale maturata e presentata nei CV.

L'affidamento dell'incarico agli esperti sarà regolato da contratto di lavoro autonomo ai sensi dell'art. 2222 e seguenti c.c. la cui durata è stabilita in due anni. Il corrispettivo massimo annuo per la prestazione sarà di € 60.000,00 comprensivo di IVA e contributo obbligatorio o gestione separata INPS, qualora dovuti, ed oneri fiscali a norma di legge, con una tariffa giornaliera di € 300,00 oltre IVA e c.p.

La spesa per i suddetti contratti è finanziata con i fondi del Programma complementare di azione e coesione per la *governance* dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 approvato con delibera CIPE n. 114/2015.

La ricerca dei profili nel *Roster* inizierà decorsi 15 giorni dalla pubblicazione del presente avviso sul BURL.

Il presente avviso nonché eventuali ulteriori informazioni ad esso relative verranno pubblicate sul sito istituzionale della Regione Lazio.

Il direttore della Direzione  
Audit FSE, FESR e Controllo interno  
Claudio Canetri

Allegato "B"

**CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO CON IL DOTT./LA DOTT.SSA \_\_\_\_\_,  
SOGGETTO ESTERNO ALL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE, PER SVOLGERE  
L'INCARICO DI ESPERTO IN AUDIT - FONDI SIE.**

## PREMESSO CHE

la Regione Lazio, Direzione Audit FESR, FES Controllo interno, con determina n. ... del ..., ha avviato una procedura per conferire incarichi ad esperti per lo svolgimento delle attività di audit relative ai P.O. FSE e FESR 2014-2020 - secondo quanto previsto dal manuale delle procedure approvato con determinazione G14805 del 30/11/2021 - a supporto dell'Autorità di Audit;

con la suddetta determinazione è stato approvato lo schema di contratto ed è stato assunto il relativo impegno di spesa;

l'incarico rientra nell'azione finalizzata al rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche responsabili per il coordinamento, l'attuazione, il monitoraggio e la valutazione dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE, indicata nel "*Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*" (POC), approvato con delibera del CIPE del 23 dicembre 2015, n. 114, ed in particolare nell'Asse II "*Rafforzamento della funzione di Audit dei programmi dei Fondi SIE 2014-2020 svolto dalle relative Autorità*";

la Regione Lazio, per l'individuazione del soggetto in possesso delle adeguate competenze per lo svolgimento delle suddette attività si è avvalsa dell'elenco di esperti della P.A. *Roster* tenuto dall'Istituto di Studi Giuridici Arturo Carlo Jemolo da cui ha estratto i CV sulla base della professionalità richiesta;

con determinazione ... è stato individuato quale esperto in audit il dott./la dott.ssa ...;

il/la dott./dott.ssa ... intende accettare l'incarico propostogli.

Premesso quanto sopra

## TRA

la Regione Lazio, con sede in Roma, Via Cristoforo Colombo n. 212, codice fiscale 80143490581, rappresentata nel presente atto dal Direttore della Direzione regionale Affari istituzionali e Personale dott. \_\_\_\_\_ nato a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ e domiciliato, per la carica ricoperta, nella sede dell'Amministrazione Regionale innanzi indicata;

## E

il dott./ la dott.ssa \_\_\_\_\_, nato/a a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ e residente a \_\_\_\_\_  
- C.F. \_\_\_\_\_;

SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE

ART. 1 – Costituzione del rapporto

La Regione Lazio conferisce a tempo determinato, con contratto di lavoro autonomo, l'incarico di esperto in Audit al dott./alla dott.ssa \_\_\_\_\_, soggetto esterno all'amministrazione regionale, che accetta.

#### ART. 2 – Durata dell'incarico e obblighi di pubblicazione

L'incarico ha la durata di due anni decorrenti dalla data di sottoscrizione, da parte di entrambe i contraenti, del presente contratto che sarà preceduta dall'acquisizione dei documenti ed atti dell'incaricato da pubblicare sul sito istituzionale della Regione Lazio, sezione trasparenza, unitamente agli estremi dell'atto di conferimento dell'incarico, del nominativo del soggetto percettore, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato, ai sensi dell'art. 15 del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33.

#### ART. 3 – Oggetto della prestazione

Il dott./dott.ssa \_\_\_\_\_, quale esperto è tenuto/a allo svolgimento delle attività di audit sui Programmi Operativi Regionali FESR e FSE 2014-2020, secondo quanto previsto nel relativo manuale approvato con determinazione G14805 del 30/11/2021. Le attività specifiche ed i tempi di consegna verranno individuati e richiesti dall'Autorità di Audit.

#### ART. 4 – Modalità di esecuzione della prestazione

Il dott./dott.ssa .....opera in piena autonomia e risponde esclusivamente all'Autorità di Audit senza, tuttavia, vincolo di subordinazione.

In considerazione della natura dell'attività oggetto del contratto, al fine del suo coordinamento ed in relazione alle specifiche esigenze dell'Autorità di Audit, può essere richiesta la presenza dell'incaricato presso la sede dell'Autorità stessa. A tal fine verranno definite, unitamente alle attività richieste, le modalità di accesso alla sede e di utilizzo degli strumenti tecnici eventualmente messi a disposizione dall'Autorità stessa.

Il dott./dott.ssa .....deve svolgere personalmente l'incarico affidatogli senza facoltà di sostituzione e/o delega a terzi.

È fatto divieto di intrattenere qualsiasi tipo di rapporto economico o di consulenza con strutture che svolgono attività interferenti con quelle della Regione Lazio e di assumere incarichi incompatibili con i contenuti di lavoro che formano oggetto del presente contratto.

Il dott./dott.ssa .....si impegna all'osservanza del Codice di comportamento del personale della Giunta regionale di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 33 del 21/01/2014, con cui è stato recepito il D.P.R. n. 62 del 16/04/2013 ed è tenuto/a ad osservare l'assoluto riserbo a proposito di fatti, di informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione o prenderà conoscenza nello svolgimento dell'incarico. In particolare, è tenuto/a ad osservare il segreto d'ufficio e la normativa in materia di tutela e trattamento dei dati personali.

La violazione degli obblighi di cui sopra costituisce causa di risoluzione del presente contratto.

Il dott./dott.ssa..... è tenuto/a al rispetto della prassi e degli standard internazionali riconosciuti per l'attività di audit.

#### ART. 5 – Consegna della relazione sull'attività oggetto dell'incarico

Il dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ dovrà presentare al dirigente competente, o in sua assenza al Direttore, una relazione dettagliata, debitamente datata e sottoscritta, illustrativa dello svolgimento dell'attività richiesta ai sensi dell'art. 3.

Il dirigente competente, o in sua assenza il Direttore, dovrà rilasciare l'attestazione di regolare esecuzione dell'attività svolta che sarà inviata, unitamente alla relazione presentata dall'incaricato, agli uffici competenti alla liquidazione del compenso.

#### ART. 6 – Verifica periodica dell'attività svolta

Con cadenza semestrale verrà verificata la correttezza dell'attività svolta dall'incaricato. A tal fine verranno esaminate le attestazioni di regolare esecuzione. La irregolarità della prestazione ostativa al pagamento di due degli affidamenti di cui all'art. 3, rilevata dalle attestazioni, si considererà causa di risoluzione per inadempimento di cui all'art. 8.

#### Art. 7 Compenso e modalità di pagamento

Il compenso massimo annuo per la prestazione è di euro 60.000,00, onnicomprensivo di ritenute fiscali, IVA e contributo obbligatorio o gestione separata INPS, con una tariffa giornaliera di euro 300 oltre IVA e c.p.

I pagamenti avverranno a conclusione delle attività richieste, a seguito dell'attestazione della loro regolare esecuzione e dietro presentazione della fattura elettronica nel rispetto degli adempimenti di legge.

#### ART. 8– Risoluzione del contratto

Il contratto è risolto quando, senza giustificato motivo, non viene conclusa entro il termine indicato l'attività e prodotta la richiesta relazione.

Il contratto si risolve, altresì, in caso di sospensione ingiustificata della prestazione che rechi pregiudizio agli obiettivi da raggiungere.

Il presente contratto può essere risolto, infine, in caso di apprezzamento negativo dei risultati raggiunti dall'incaricato nelle verifiche di cui all'art. 6.

#### ART. 9 – Recesso dal contratto

Entrambe le parti possono recedere dal contratto prima della scadenza.

L'incaricato può recedere dal contratto per giusta causa, dandone comunicazione almeno 30 giorni prima, senza arrecare pregiudizio al regolare svolgimento delle attività oggetto del presente contratto.

La Regione Lazio ha facoltà di recedere con preavviso di almeno 30 giorni, senza che ciò produca a favore del prestatore alcun diritto al risarcimento del danno.

In ogni caso, la Regione Lazio liquiderà al lavoratore autonomo il compenso in proporzione all'attività effettivamente svolta, risultante dall'attestazione di cui all'art. 5.

#### ART. 10 – Tutela dei dati personali

La Regione Lazio garantisce al collaboratore che il trattamento dei dati personali derivanti dal rapporto di lavoro in atto verrà svolto nel rispetto del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 e del Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati.

#### ART. 11 – Norme finali e di rinvio

Per quanto non espressamente previsto nel presente contratto si applicano le norme del titolo III del codice civile (art. 2222 e segg.) relativo al lavoro autonomo e le successive modificazioni ed integrazioni.

ART. 12 – Foro competente

Per ogni controversia derivante dal presente contratto la competenza è del Foro di Roma.

ART. 13 – Registrazione

Il presente contratto è esente da bollo (D.P.R. n. 642/72, tabella art.25) e da registrazione (D.P.R. n. 131/86, tabella art.10)

Letto, confermato e sottoscritto

Roma li, \_\_\_\_\_

L'incaricato  
(dott./dott.ssa \_\_\_\_\_)

\_\_\_\_\_

Il Direttore  
(dott. \_\_\_\_\_)

\_\_\_\_\_