



CONSIGLIO - ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

REGIONE MARCHE

DECRETO DEL SEGRETARIO GENERALE

Oggetto: Deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 543/96 del 31 luglio 2017 (Avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale) e n. 917/226 del 27 luglio 2020 (Rinnovo avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale). Assunzione impegni di spesa e liquidazione compensi per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2020.

VISTO il documento istruttorio riportato in calce al presente decreto;

RITENUTO, per i motivi di fatto e di diritto riportati nel predetto documento istruttorio, che qui si intende richiamato interamente e condiviso in ogni sua parte, di disporre con proprio atto in merito;

VISTI gli articoli 8 e 10 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio Regionale);

VISTA l'attestazione della copertura finanziaria del responsabile della posizione organizzativa "Risorse finanziarie" dell'Assemblea legislativa regionale;

DATO ATTO che è stata verificata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo);

DECRETA

1. di assumere gli impegni di spesa, in attuazione alle deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 543/93 del 31 luglio 2017 (Avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale) e n. 917/226 del 27 luglio 2020 (Rinnovo avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale), a titolo di compenso e relativa IRAP a favore dei componenti del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale, per la somma complessiva di euro 25.768,76 (oneri fiscali inclusi), secondo gli importi specificati nella tabella che, allegata al presente atto sotto la lettera A), ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di imputare gli impegni di cui al punto 1., secondo le modalità indicate dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, rispettivamente agli esercizi 2020 e 2021 del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale in cui le obbligazioni vengono a scadenza, sui capitoli e per gli importi di seguito indicati:
 - a) annualità 2020:
 - capitolo 101102/6 (codice SIOPE 1 03 02 10 002):
 - euro 8.750,00 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2020 (giusta deliberazione UdP n. 543/93 del 31 luglio 2017);
 - euro 6.250,00 per il periodo 1 agosto – 31 dicembre 2020 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 52);





CONSIGLIO - ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

REGIONE MARCHE

capitolo 101102/8 (codice SIOPE 1 02 01 01 001):

- euro 743,76 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2020 (giusta deliberazione UdP n. 543/93 del 31 luglio 2017);

- euro 531,24 per il periodo 1 agosto – 31 dicembre 2020 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 53);

b) annualità 2021:

- capitolo 101102/6 (codice SIOPE 1 03 02 10 002) euro 8.750,00 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2021 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 52 liberalizzando l'importo di euro 116,67);

- capitolo 101102/8 (codice SIOPE 1 02 01 01 001) euro 743,76 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 53);

3. di dare atto di aver accertato che il programma dei pagamenti è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio;
4. di liquidare l'importo complessivo di euro 9.493,76 (oneri fiscali inclusi) a favore dei componenti del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale, a titolo di compenso lordo spettante per l'attività svolta dagli stessi dal 1 gennaio al 31 luglio 2020, nonché per l'IRAP dovuta sui compensi stessi secondo la tabella che, allegata al presente atto sotto la lettera B), ne costituisce parte integrante e sostanziale;
5. di provvedere alla copertura finanziaria della spesa di cui al punto 4. con gli impegni assunti con il presente atto, secondo quanto previsto dai punti 1. e 2., rispettivamente a carico dei citati capitoli 101102/6 e 101102/8 del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, annualità 2020;
6. di stabilire che il responsabile della posizione organizzativa "Risorse finanziarie":
 - a) emette a favore dei beneficiari di cui al punto 4. i rispettivi mandati di pagamento;
 - b) recupera, sulla somma di cui al punto 4, per effetto delle ritenute IRPEF, l'importo totale di euro 3.033,33 secondo quanto indicato nella tabella di cui al punto 4 medesimo, con reversale al capitolo di entrata 910091/6 (codice SIOPE 9 01 03 01 001) del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, integrando l'accertamento n. 6 assunto sulla annualità 2020 del bilancio stesso;
 - c) versa l'importo di cui alla precedente lettera b) secondo le scadenze stabilite dalla normativa vigente, imputando la relativa spesa al capitolo 990171/6 (codice SIOPE 7 01 03 01 001) del succitato bilancio finanziario, integrando l'impegno di spesa n. 6 assunto sulla annualità 2020 dello stesso;
 - d) versa, secondo le scadenze stabilite per legge, l'IRAP dovuta sul compenso.

Il Segretario generale

Maria Rosa Zampa

Documento informatico firmato digitalmente

DOCUMENTO ISTRUTTORIO





CONSIGLIO - ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

REGIONE MARCHE

Normativa e principali atti di riferimento

- legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 (Riorganizzazione della struttura amministrativa del Consiglio Regionale). Articoli 8 e 10;
- legge regionale 30 dicembre 2019, n. 42 (Bilancio di previsione 2020/2022);
- deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 883/198 del 14 gennaio 2020 (Bilancio finanziario gestionale 2020-2022 dell'Assemblea legislativa regionale);
- decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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). Comma 4 dell'articolo 3.
- deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 543 del 31 luglio 2017 (Avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale);
- deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 838 del 17 ottobre 2019 (Avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale. Modifica della deliberazione n. 543 del 31 luglio 2017);
- deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 917/226 del 27 luglio 2020 (Rinnovo avvalimento del Comitato di controllo interno e di valutazione della Giunta regionale).

Motivazione

Per le finalità previste dal decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni e tenuto conto della relativa normativa regionale vigente (articolo 13 della legge regionale 30 giugno 2003, n. 14 e legge regionale 28 dicembre 2010, n. 22), l'Ufficio di Presidenza, con deliberazione n. 543/96 del 31 luglio 2017, ha deciso di avvalersi, dal 1 agosto 2017 al 31 luglio 2020, del Comitato di controllo interno e di valutazione costituito dalla Giunta regionale con deliberazioni n. 668 del 20 giugno 2017 e n. 830 del 17 luglio 2017, composto dalla dott.ssa Anna Lisa Doria (con funzioni di Presidente), dal dott. Gaetano Tufariello e dalla dott.ssa Emilia Gazzoni (di seguito denominato Comitato). L'Ufficio di Presidenza, con il medesimo atto, ha fra l'altro stabilito per ciascun componente il compenso annuo di 5.000,00 e con successiva deliberazione n. 838/186 del 17 ottobre 2019, ha definito le modalità di liquidazione dei compensi stessi.

Tenuto conto della citata scadenza del periodo di avvalimento del Comitato, l'Ufficio di Presidenza, con deliberazione n. 917/226 del 27 luglio 2020, ha deciso di rinnovare l'avvalimento del Comitato a decorrere dal 1° agosto 2020 e fino alla specifica deliberazione in merito del nuovo Ufficio di presidenza eletto nella XI legislatura regionale e comunque non oltre il 31 luglio 2021. Ha, inoltre, stabilito per ciascun componente il compenso annuo lordo di euro 5.000,00 (oltre all'IRAP e alla cassa previdenza ove dovuti) e che alla relativa liquidazione si provvede semestralmente a seguito della trasmissione da parte della competente struttura tecnica permanente di supporto all'Organismo interno di valutazione della Giunta regionale, della documentazione attestante le riunioni svolte dal Comitato nel semestre di riferimento. Ha, infine, demandato alla Segreteria generale gli adempimenti conseguenti. La copertura finanziaria della spesa è stata attestata nella succitata deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 917/226 con riferimento alla disponibilità esistente nello stanziamento dei relativi capitoli di spesa del bilancio finanziario gestionale 2020-2021 dell'Assemblea legislativa regionale, annualità 2020 e 2021 nella stessa indicati, tanto che sono state assunte le relative prenotazioni di spesa nn. 52 e 53.

Ora, considerato che con la citata originaria deliberazione di avvalimento n. 543/96 del 31 luglio 2017, si era provveduto a prenotare le risorse finanziarie a favore dei componenti il Comitato





CONSIGLIO - ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

REGIONE MARCHE

limitatamente agli anni 2018 e 2019 rinviando la prenotazione per il 2020 al relativo bilancio, è necessario provvedere all'assunzione degli impegni di spesa relativi ai compensi spettanti fino alla scadenza del periodo di avvalimento (giusta deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 543/96 del 31 luglio 2017) nonché a quelli concernenti il periodo di rinnovo dello stesso (giusta deliberazione n. 917/226 del 27 luglio 2020).

Al riguardo, tenuto conto che, prima con e-mail del 16 settembre 2020 e poi attraverso la documentazione pervenuta in data 24 settembre 2020 (acquisita agli atti con protocollo n. 5489 di pari data) la dott.ssa Gazzoni ha, rispettivamente, comunicato di non emettere più fattura avendo chiuso la partita IVA e dichiarato il relativo regime fiscale, si specifica che, nella succitata deliberazione di rinnovo dell'avvalimento si era provveduto a prenotare le risorse tenuto conto del regime fiscale di cui la stessa godeva e che, pertanto, occorre ora assumere gli impegni di spesa conseguenti al diverso status, per l'importo complessivo di euro 25.768,76 (IRAP e oneri fiscali inclusi) a favore dei componenti il Comitato e per gli importi così come specificati nella tabella di cui all'allegato A).

Gli impegni di spesa devono essere imputati, secondo le modalità indicate dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011, rispettivamente agli esercizi 2020 e 2021 del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale in cui le obbligazioni vengono a scadenza, tenuto conto delle prenotazioni di spesa già assunte con la citata deliberazione n. 917/226 del 27 luglio 2020, sui capitoli di spesa e per gli importi complessivi di seguito indicati:

annualità 2020:

capitolo 101102/6 (codice SIOPE 1 03 02 10 002):

- euro 8.750,00 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2020 (giusta deliberazione UdP n. 543/93 del 31 luglio 2017);
- euro 6.250,00 per il periodo 1 agosto – 31 dicembre 2020 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 52);

capitolo 101102/8 (codice SIOPE 1 02 01 01 001):

- euro 743,76 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2020 (giusta deliberazione UdP n. 543/93 del 31 luglio 2017);
- euro 531,24 per il periodo 1 agosto – 31 dicembre 2020 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 53);

annualità 2021:

- capitolo 101102/6 (codice SIOPE 1 03 02 10 002) euro 8.750,00 per il periodo 1 gennaio – 31 luglio 2021 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 52 liberalizzando l'importo di euro 116,67);
- capitolo 101102/8 (codice SIOPE 1 02 01 01 001) euro 743,76 (giusta deliberazione UdP n. 917/226 del 27 luglio 2020 - prenotazione n. 53);

E' stato accertato che il programma dei pagamenti è compatibile con i relativi stanziamenti di competenza e di cassa.

Sotto altro profilo, nel frattempo, in data 14 settembre 2020, con nota del responsabile della struttura tecnica permanente di supporto all'OIV della Giunta regionale sono stati trasmessi i verbali delle riunioni effettuate dal Comitato dal 1 gennaio al 31 luglio 2020 (nota acquisita agli atti con protocollo n. 5158 di pari data) conseguentemente, superata di fatto la disposizione che ne prevedeva il pagamento semestrale (giusta deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 838 del 17 ottobre 2019), si può contestualmente procedere alla liquidazione dell'importo complessivo di euro 9.493,76 (oneri fiscali inclusi) a titolo di compenso lordo spettante ai componenti del Comitato per l'attività svolta nel periodo





CONSIGLIO - ASSEMBLEA LEGISLATIVA REGIONALE

REGIONE MARCHE

suddetto nonché per l'IRAP dovuta sui compensi stessi, secondo quanto indicato nell'allegata tabella B).

Per la copertura della spesa complessiva sopra indicata, si deve provvedere con gli impegni da assumersi con il presente atto rispettivamente a carico dei citati capitoli 101102/6 e 101102/8 del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, annualità 2020.

Occorre infine stabilire che il responsabile della posizione organizzativa "Risorse finanziarie":

- emette a favore dei componenti il Comitato i rispettivi mandati di pagamento;
- recupera, effetto delle ritenute IRPEF, l'importo totale di euro 3.033,33 secondo quanto indicato nella tabella di cui alla lettera B), con reversale al capitolo di entrata 910091/6 (codice SIOPE 9 01 03 01 001) del bilancio finanziario gestionale 2020/2022 dell'Assemblea legislativa regionale, integrando l'accertamento n. 6 assunto sulla annualità 2020 del bilancio stesso;
- versa l'importo delle suddette ritenute, secondo le scadenze stabilite dalla normativa vigente, imputando la relativa spesa al capitolo 990171/6 (codice SIOPE 7 01 03 01 001) del succitato bilancio finanziario, integrando l'impegno di spesa n. 6 assunto sulla annualità 2020 dello stesso;
- versa, secondo le scadenze stabilite per legge, l'IRAP dovuta sul compenso.

Esito dell'istruttoria

Date le risultanze dell'istruttoria svolta e sintetizzata nel presente documento istruttorio si propone l'adozione di conforme decreto.

Il sottoscritto, infine, visti l'articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme sul procedimento amministrativo) e gli articoli 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013 n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165), dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa), che in relazione al presente provvedimento non si trova in situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.

Il responsabile del
procedimento

Patrizia Bonvini

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

Allegato A) tabella impegni di spesa per compensi

Allegato B) tabella liquidazione della spesa per compensi

