

Codice A1111C

D.D. 14 febbraio 2020, n. 31

Progetto FINCH (CUP n. J19C18000000007). Impegni di spesa su capitoli vari del bilancio gestionale provvisorio 2020/2022 per la somma di euro 200,93 a favore di Anna Maria Caputano, Marcella Minunni e Cisalpina Tours Spa per la missione a Budapest.



ATTO N. DD-A11 31

DEL 14/02/2020

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO**

OGGETTO: Progetto FINCH (CUP n. J19C18000000007). Impegni di spesa su capitoli vari del bilancio gestionale provvisorio 2020/2022 per la somma di euro 200,93 a favore di Anna Maria Caputano, Marcella Minunni e Cisalpina Tours Spa per la missione a Budapest.

Premesso che:

la Regione Piemonte – Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio - in qualità di Capofila - partecipa al progetto “FINCH - Financing impact on regional development of cultural heritage valorisation” - PPGI05046 (CUP J19C18000000007), co-finanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) nell’ambito dal programma di cooperazione territoriale europea INTERREG EUROPE riferito al periodo 2014 – 2020;

il progetto FINCH è stato approvato dal Comitato di Monitoraggio del Programma in data 2 maggio 2018; la Regione Piemonte – Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio ha dunque sottoscritto apposito “Accordo di partenariato” (Partnership Agreement), che regola i rapporti tra il suo ruolo di Capofila e gli altri partner ai fini dell’attuazione del progetto, in data 10 maggio 2018 ed ha stipulato il “Contratto di Sovvenzione” (Subsidy Contract) con l’Autorità di Gestione del programma, il Consiglio Regionale della Regione Nord-Pas de Calais (Francia) in data 17 maggio 2018;

il piano finanziario del progetto FINCH assegna alla Regione Piemonte, per le proprie attività di progetto, un budget pari ad euro 337.000,00 di cui euro 286.450,00 quota FESR - pari all’85% del totale delle spese eleggibili - ed i restanti euro 50.550,00 di co-finanziamento nazionale – pari al 15% del totale delle spese eleggibili - che per l'Italia sono garantiti – ai sensi della delibera CIPE n. 10 del 28 gennaio 2015 – dal Fondo di Rotazione nazionale ex L. 183/87 e che, pertanto, la partecipazione al progetto FINCH non comporta oneri finanziari a carico della Regione Piemonte;

con Deliberazione della Giunta Regionale n. 6700 del 6 aprile 2018 sono stati istituiti i relativi capitoli di entrata e di spesa con l'iscrizione dei fondi europei e quelli statali, soggetti a rendicontazione;

con Deliberazione della Giunta Regionale n.7864 del 01/11/2018 è stato rimodulato il budget del progetto FINCH: "Variazione al Bilancio finanziario 2018/2020. Rimodulazione dell'iscrizione del Progetto FINCH, nell'ambito del Programma Interreg Europe. Autorizzazione all'assunzione della spesa anche per gli esercizi 2021 e 2022";

il progetto ha una durata di 54 mesi (da giugno 2018 a novembre 2022) e mira ad introdurre strumenti finanziari e partenariati pubblico-privato nelle politiche di conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio culturale, attraverso un processo di apprendimento basato sullo scambio di buone pratiche ed esperienze;

Richiamata la determinazione n.1016/A1111C del 20/12/2019 che prevedeva l'accertamento e la prenotazione di impegno della somma di euro 10.000,00 a favore di Beneficiari successivamente determinabili, per le spese di trasferta relative alla partecipazione ai meeting del progetto per l'anno 2020, del personale coinvolto nella gestione del progetto FINCH;

Considerato che:

il Segretariato del Programma INTERREG Europe ha organizzato dei seminari formativi - destinati esclusivamente ai Lead partners con l'intento di fornire loro le necessarie indicazioni e strumenti per implementare le previste attività di comunicazione nonché adempiere alle attività di reporting finanziario proprie della gestione dei progetti di questo Programma di Cooperazione Territoriale europeo;

coerentemente, lo Staff del progetto FINCH (composto dal Project Manager, Financial Manager and Communication Manager) è stato invitato a partecipare al succitato evento, programmato dal 21 al 23 gennaio 2020 a Budapest (Ungheria) - come da e-mail del 21 novembre 2019;

le dipendenti Marcella Minunni e Anna Maria Caputano hanno partecipato in qualità di rappresentanti del progetto FINCH, ai seminari organizzati da Interreg Europe "Seminar on finance reporting" e "Seminar on activities and results" in quanto:

- il seminario sulla rendicontazione finanziaria (21 gennaio 2020) relativo a informazioni e aggiornamenti sulla rendicontazione finanziaria e sulle procedure e requisiti di controllo relativi alla gestione dei progetti Interreg Europe;
- il seminario su attività e risultati (22 gennaio 2020) concentrato sulla rendicontazione delle attività, tra cui teoria e pratica.

Rilevato che:

- il piano finanziario include all'interno della voce di spesa "Travel and accomodation" le risorse necessarie alla copertura delle spese di viaggio, vitto e alloggio dei partecipanti ai meeting di progetto;
- le predette spese trovano copertura nel budget di progetto e sono a carico dei fondi europei e statali assegnati alla Regione Piemonte per l'implementazione del progetto "FINCH";
- la medesima spesa può essere finanziata con il trasferimento proveniente dall' Autorità di Certificazione del Programma Interreg Europe, Province of East Flanders Certifying Authority e

dall'IGRUE – MEF Ragioneria Generale dello Stato e pertanto risulta opportuno avvalersi di detto trasferimento attraverso l'accertamento dell'entrata ed il corrispettivo impegno di spesa;

- con determinazione n.187/A1007C del 10/06/2019 è stato affidato mediante appalto specifico basato sull'Accordo Quadro denominato “gestione integrata delle trasferte di lavoro 3 – Lotto 2” il servizio di gestione integrata delle trasferte di lavoro dei dipendenti e degli Amministratori dell'Ente a Cisalpina Tours Spa – **CIG derivato: 79343966B5** con durata dell'affidamento di 36 mesi a partire dall' 1/7/2019 all' 1/7/2022;

Vista la documentazione giustificativa presentata dalla dipendente Anna Maria Caputano per le spese sostenute per la missione a Budapest che ammontano ad euro 97,56;

Vista la documentazione giustificativa presentata dalla dipendente Marcella Minunni per le spese sostenute per la missione a Budapest che ammontano ad euro 92,31;

Vista la fattura n.0100412/PO del 15/01/2020 emessa da Cisalpina Tours Spa CIG: 79343966B5 , per la somma di euro 11,06, relativa alle spese degli oneri sull'hotel e sui titoli di viaggio emessi per le dipendenti Anna Maria Caputano e Marcella Minunni;

Considerato che Cisalpina Tours Spa ha emesso la fattura n.0076652/PO del 31/12/2019 - CIG: 79343966B5 - per la somma di euro 916,40, relativa all'emissione dei titoli di viaggio e hotel per la missione a Budapest delle suddette dipendenti e trattandosi di un servizio fornito nell'anno 2019 è stato liquidato (atto di liquidazione n.371 del 28/01/2020) utilizzando gli impegni nn.8518/2019 e 9519/2019 assunti con determinazione n.658/A1111C del 02/08/2019;

Vista la determinazione n.1033/A11C del 24/12/2019 che prevedeva la copertura delle spese per la missione a Budapest delle dipendenti Marcella Minunni e Anna Maria Caputano con l'utilizzo degli impegni di spesa assunti per l'annualità 2019 con la determinazione n.658/A1111C del 02/08/2019;

Rilevata la necessità di impegnare sul bilancio gestionale provvisorio 2020/2022, la somma complessiva di euro 200,93 per la copertura delle spese relative alla missione a Budapest dal 20 al 22 gennaio 2020 (inclusi i giorni di viaggio), come di seguito riportato:

- euro 97,56 a favore di Anna Maria Caputano di cui euro 82,93 sul capitolo 120414/2020 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed euro 14,63 sul capitolo 120416/2020 (fondi statali soggetti a rendicontazione);
- euro 92,31 a favore di Marcella Minunni di cui euro 78,46 sul capitolo 120414/2020 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed euro 13,85 sul capitolo 120416/2020 (fondi statali soggetti a rendicontazione);
- euro 11,06 a favore di Cisalpina Tours Spa di cui euro 9,40 sul capitolo 114773/2020 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed euro 1,66 sul capitolo 114775/2020 (fondi statali soggetti a rendicontazione), per la copertura delle spese relative agli oneri di viaggio e alloggio.

Ritenuto opportuno pertanto, ridurre per euro 200,93 le seguenti prenotazioni di spesa assunte con determinazione n.1016/A1111C del 20/12/2019:

prenotazione di impegno n. 3781/2020 sul cap.120414/2020 di euro 8.415,00 da ridurre per euro 161,39 rideterminandola in euro 8.253,61 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi europei;

prenotazione di impegno n. 3782/2020 sul cap.120416/2020 di euro 1.485,00 da ridurre per euro 28,48 rideterminandola in euro 1.456,52 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi statali;

prenotazione di impegno n.3784/2020 sul cap.114773/2020 di euro 85,00 da ridurre per euro 9,40 rideterminandola in euro 75,60 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi europei;

prenotazione di impegno n.3785/2020 sul cap.114775/2020 di euro 15,00 da ridurre per euro 1,66 rideterminandola in euro 13,34 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi statali;

Rilevato che gli accertamenti sono già stati assunti con la determinazione n.1016/A1111C del 20/12/2019:

accertamento n.310/2020 di euro 8.500,00 sul cap.28508/2020 – fondi europei;

accertamento n.311/2020 di euro 1.500,00 sul cap.20440/2020 – fondi statali;

Visto il CUP di progetto n. J19C18000000007;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016;

considerato che la suddetta spesa non è soggetta al vincolo dei “dodicesimi” ai sensi dell’art.1 comma 2 della L.R. 24 del 23/12/2019 in quanto rientranti trattandosi di spese relative a fondi statali ed europei;

Tutto ciò premesso,

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- visti gli artt. 4 e 16 del D .Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- vista la Legge Regionale n. 23/2008 s.m.i. "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza e il personale";
- visto il D.Lgs. n. 33/2003 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- vista la Circolare regionale del Settore Trasparenza e Anticorruzione prot. n. 1039/SA0001 del 7.9.2017;
- vista la D.G.R. n. 1-4046 del 17.10.2016 Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni". Parziale revoca della D.G.R. n. 8-29910 del 13.4.2000";
- vista la D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e la Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017);

- visto il D. Lgs. 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" e s.m.i.;
- con Deliberazione della Giunta Regionale, n. 6700 del 6 aprile 2018 sono stati istituiti i relativi capitoli di entrata e di spesa con l'iscrizione dei fondi europei e quelli statali, soggetti a rendicontazione;
- con Deliberazione della Giunta Regionale n.7864 del 01/11/2018 è stato rimodulato il budget del progetto FINCH: "Variazione al Bilancio finanziario 2018/2020. Rimodulazione dell'iscrizione del Progetto FINCH, nell'ambito del Programma Interreg Europe. Autorizzazione all'assunzione della spesa anche per gli esercizi 2021 e 2022";
- vista la Legge regionale 23 dicembre 2019, n. 24 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per gli anni 2020-2022 e disposizioni finanziarie";
- vista la D.G.R. n. 12-924 del 17 gennaio 2020 "Esercizio provvisorio del Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2020-2022. Legge regionale 23 dicembre 2019 n.24 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per gli anni 2020-2022 e disposizioni finanziarie". Ripartizione delle unità di voto del Bilancio in capitoli.

determina

per le motivazioni espresse in premessa,

- di ridurre per **euro 200,93** le seguenti prenotazioni di spesa assunte con determinazione n.1016/A1111C del 20/12/2019:

prenotazione di impegno n. 3781/2020 sul cap.120414/2020 di euro 8.415,00 da ridurre per euro 161,39 rideterminandola in euro 8.253,61 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi europei;

prenotazione di impegno n. 3782/2020 sul cap.120416/2020 di euro 1.485,00 da ridurre per euro 28,48 rideterminandola in euro 1.456,52 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi statali;

prenotazione di impegno n.3784/2020 sul cap.114773/2020 di euro 85,00 da ridurre per euro 9,40 rideterminandola in euro 75,60 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi europei;

prenotazione di impegno n.3785/2020 sul cap.114775/2020 di euro 15,00 da ridurre per euro 1,66 rideterminandola in euro 13,34 a favore di Beneficiari successivamente individuabili – fondi statali;

- di impegnare sul bilancio gestionale provvisorio 2020/2022, la somma complessiva di **euro 200,93** per la copertura delle spese relative alla missione a Budapest dal 20 al 22 gennaio 2020 (inclusi i giorni di viaggio) come di seguito riportato:

- euro 97,56 a favore di Anna Maria Caputano (Ben. 101722) di cui euro 82,93 sul capitolo 120414/2020 – Conto finanziario U.1.03.02.02.001 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed euro 14,63 sul capitolo 120416/2020 – Conto finanziario U.1.03.02.02.001 (fondi statali soggetti a rendicontazione);

- euro 92,31 a favore di Marcella Minunni (Ben.348715) di cui euro 78,46 sul capitolo 120414/2020 - Conto finanziario U.1.03.02.02.001 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed

euro 13,85 sul capitolo 120416/2020 – Conto finanziario U.1.03.02.02.001 (fondi statali soggetti a rendicontazione);

- euro 11,06 a favore di Cisalpina Tours Spa (Ben.74046) di cui euro 9,40 (di cui euro 0,94 per Iva soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'erario ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R. 633/1972) sul capitolo 114773/2020 – Conto finanziario U.1.03.02.99.999 (fondi europei soggetti a rendicontazione) ed euro 1,66 (di cui euro 0,16 per Iva soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'erario ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R. 633/1972) sul capitolo 114775/2020 – Conto finanziario U.1.03.02.99.999 (fondi statali soggetti a rendicontazione), per la copertura delle spese relative agli oneri di viaggio e alloggio - CIG 79343966B5;

- di dare atto che le transazioni elementari sono rappresentate nell'allegato parte integrante della presente determinazione;

- che gli accertamenti sono già stati assunti con la determinazione n.1016/A1111C del 20/12/2019:

accertamento n.310/2020 di euro 8.500,00 sul cap.28508/2020 – fondi europei;

accertamento n.311/2020 di euro 1.500,00 sul cap.20440/2020 – fondi statali;

- di dare atto che gli impegni di spesa saranno assunti secondo il principio di competenza potenziata di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

IL DIRIGENTE (RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO)

Fto Giovanni Lepri