

**PROGRAMMA OPERATIVO ENPI Italia Tunisia 2007/2013 Progetto
"CULTURAS" Culture et Tourisme Active et Soutenable - Priorità 2 - misura 2.2.**

DISCIPLINARE DI INCARICO

AUDITOR

CIG: Z630EAD5A7

CUP: G89G12000140007

L'anno duemilaquattordici il giorno 30 del mese APRILE presso
l'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e I. S. - Dipartimento Regionale dei Beni
Culturali e I. S. - in Palermo via delle Croci n. 8,

SONO PRESENTI

- **Dott. Sergio Gelardi**, nella qualità di Dirigente Generale del Dipartimento Beni Culturali
e I.S., domiciliato per la carica in Palermo via delle Croci n. 8 C.F. 80012000826 e partita
IVA 02711070827 (d'ora innanzi Beneficiario) da una parte;

e dall'altra

- **Dott. Floria Roberto** nato a Palermo il 09 febbraio 1966 e residente in Carini (PA) via
Petunie, 11 - 90044 - c.f. FLRRRT66B09G273N - P.I. 05898020820 (d'ora innanzi
Auditor).

PREMESSE

VISTO il DDG del Dipartimento Regionale della Programmazione n. 299/S9DRP del 16
luglio 2013, Reg.to alla Corte dei Conti il 28.8.2013 Reg. 1 foglio 47, firmato in data
12.7.2013 dal Responsabile dell'Autorità di Gestione Congiunta (AGC) del Programma
ENPI Italia-Tunisia 2007-2013 con il quale è stato approvato il Contratto di Sovvenzione
relativo al progetto CULTURAS PS2.2.04;

TENUTO CONTO che nell'ambito del progetto "CULTURAS" Culture et Tourisme Active et
Soutenable - Priorità 2 - misura 2.2 (di seguito denominato Progetto), è necessario
individuare apposita figura professionale denominata "Auditor / revisore di progetto" /"
Verification de dépense" per la verifica di eleggibilità ed ammissibilità delle spese
sostenute nell'ambito del summenzionato progetto;

CONSIDERATO che la ricerca della figura professionale di cui sopra, effettuata con atti
d'interpello del Dipartimento dei Beni Culturali e dell'I.S. e del Dipartimento Funzione
Pubblica, ha dato esito negativo;

ATTESO CHE che è necessario conferire l'incarico individuale ad un soggetto esterno,
per accertata assenza di risorse umane e professionali idonee, disponibili allo
svolgimento dell'attività oggetto dell'incarico nell'organico della Regione Siciliana;

VISTA la richiesta, con nota prot. n. 54109 del 21.11.2012, all'Ordine dei Dottori
Commercialisti di Palermo di una rosa di curricula da esaminare per l'attribuzione



dell'incarico di "Auditor / revisore di progetto" nell'ambito dei lavori previsti dal Progetto ammesso a finanziamento nell'ambito del Programma Operativo ENPI Italia Tunisia 2007/2013;

CONSIDERATO che alla richiesta di cui sopra è stato dato riscontro dal suddetto Ordine con apposita nota con la quale sono stati inoltrati n. 42 curricula di professionisti;

CONSIDERATO altresì che al fine di procedere alla selezione dei curricula pervenuti si è proceduto, con note prot. n. 29446 del 17.06.2013 e prot. n. 51310 del 05.11.2013 del Dirigente Generale di questo Dipartimento, a nominare apposita commissione per l'esame degli stessi;

VISTI il verbale della commissione del 28 novembre 2013 e l'allegata graduatoria definitiva pubblicati sul sito istituzionale del Dipartimento del Beni Culturali e dell'I.S. in data 2 dicembre u.s., dai quali si evince che il punteggio più alto è stato attribuito al Dott. Floria Roberto, Dottore Commercialista Revisore dei Conti;

VISTA la disposizione n. 12659 del 17/3/2014 con la quale il dott. Sebastiano Tusa, Soprintendente del Mare, è stato nominato Funzionario Delegato alla spesa del Progetto;

VISTA la disposizione n. 12661 del 17/3/2014 con la quale l'ing. Pietro Selvaggio, funzionario direttivo della Soprintendenza del Mare, è stato nominato responsabile unico del procedimento;

VISTO l'art.7, comma 6, del D.lgs. n.165/2001;

VISTI gli artt. 2222 e 2030 e ss. del Codice Civile;

VISTA la circolare del Ministero del Lavoro 2 febbraio 2009, n.2;

CONSIDERATO che i caratteri della prestazione esterna sono la temporaneità e l'alta qualificazione;

Ciò premesso,

SI CONVIENE E STIPULA QUANTO SEGUE

Art. 1 - Premesse

Le premesse di cui sopra costituiscono parte integrante del presente contratto.

Art. 2 - Oggetto dell'incarico

Verifica e Controllo della spesa in conformità alla normativa nazionale, comunitaria e specifica del Progetto, con riferimento al contratto di sovvenzione ed in particolare all'allegato 7 dello stesso, che dettaglia in maniera accurata tutti i compiti e le attività e fornisce una guida sui documenti che dovranno essere redatti;



Revisione contabile, finanziaria e certificazione delle spese del Progetto di tutti i partner italiani;

Validazione delle spese rendicontate. A tal proposito l'Auditor, effettuato il controllo, dovrà redigere un "rapporto di verifica" che sarà allegato alle richieste di liquidazione del contributo. In base al crono programma del progetto le verifiche previste sono due, una prima verifica intermedia e una seconda verifica finale.

Tali verifiche dovranno essere effettuate anche per gli altri 2 partner italiani del progetto ed il beneficiario, in qualità di capofila e responsabile del progetto, deve adoperarsi affinché possano essere eseguite le corrette procedure di verifica anche in capo a tali soggetti.

Supporto e partecipazione alle valutazioni e verifiche degli organismi di controllo nazionali ed europei sia in itinere che post progetto per quanto concerne gli aspetti amministrativi, contabili e finanziari del Progetto.

Art. 3 - Doveri e Compiti dell'Auditor

L'Auditor si impegna ad eseguire la prestazione senza alcun vincolo di subordinazione né obbligo di orario, in piena autonomia tecnica ed organizzativa.

Le prestazioni di cui al presente contratto non determinano rapporto di subordinazione gerarchica in quanto il prestatore non esegue ordini puntuali e specifici, ha piena autonomia di organizzare la propria attività con le modalità che ritiene più opportune, ma l'incarico procede con il vincolo della responsabilità solidale dell'Auditor nei confronti del Beneficiario con riferimento ai tempi ed ai vincoli derivanti dal Progetto medesimo.

La prestazione dovrà essere resa personalmente dall'Auditor il quale non potrà avvalersi di sostituti.

L'Auditor è tenuto a svolgere l'attività di cui all'art. 2 con la necessaria diligenza, a rispettare le direttive di massima fornite dall'Amministrazione e a comunicare al Beneficiario, nel più breve tempo possibile, tutti gli eventi che riguardano il presente contratto.

Dovrà inoltre redarre i rapporti di verifica nei modi previsti dall'allegato 7 del contratto di sovvenzione e comunque in maniera sufficientemente dettagliata per permettere al Beneficiario di comprendere la natura e la modalità delle procedure eseguite e gli eventuali rilievi.

Art. 4 - Efficacia, decorrenza e durata del contratto

L'incarico decorrerà dal momento in cui il contratto stipulato sarà vistato dalla Corte dei Conti e durerà non oltre 90 gg. successivi alla chiusura delle attività del Progetto.



Art. 5 - **CORRISPETTIVO**

Per l'espletamento del presente incarico verrà corrisposto all'Auditor il compenso di € 16.393,44 (sedecimilatrecentonovantatré/44) oltre IVA, omni comprensivo di tutte le ritenute di legge fiscali, previdenziali, assicurative e di ogni altro eventuale ulteriore onere a carico del Consulente, nonché di ogni e qualsiasi spesa che dovesse essere sostenuta ai fini della suddetta consulenza. Nulla è, pertanto, da corrispondersi per il rimborso di eventuali spese vive di viaggio attinenti le prestazioni di cui al presente incarico. Tuttavia, se dovesse rendersi necessario una trasferta in Tunisia e su autorizzazione per iscritto dell'Amministrazione, l'Auditor avrà diritto al rimborso delle spese sostenute che graveranno sui fondi del Progetto. In tal caso l'Auditor sarà rimborsato a piè di lista dietro presentazione di fattura.

Il compenso per la prestazione è soggetto ad IVA, ai sensi dell'art. 5 del DPR 633/72, dichiarando l'Auditor di svolgere in via abituale altra attività di lavoro autonomo, nonché alla ritenuta d'acconto IRPEF secondo quanto disposto dall'art. 25 del DPR 600/73.

L'Auditor dichiara ad ogni effetto che nella determinazione del compenso ha valutato ogni e qualsivoglia elemento che possa influire sullo stesso e nessun rimborso spese o trattamento di trasferta gli è dovuto in aggiunta a quanto sopra.

Il compenso sarà erogato in due soluzioni, la prima dopo l'espletamento dell'attività indicata all'art 2 per la verifica intermedia e la successiva all'espletamento della verifica finale del partner italiano e poco prima della conclusione completa della verifica sul Beneficiario, fatto salvo l'accreditamento delle somme da parte dell'Autorità di Gestione e relativo ordine di accreditamento alla Soprintendenza del Mare.

Ai fini della liquidazione, l'Esperto dovrà presentare al Funzionario Delegato alla spesa:

- a) fattura
- b) relazione sull'attività svolta debitamente convalidata dal Responsabile Unico del Procedimento.

Il compenso sarà accreditato sul c/c con IBAN n. IT19W0316501600000110156553 intestato all'Auditor medesimo presso la banca IW BANK.

La relativa spesa graverà sui fondi del Capitolo 376583 "Assegnazioni dell'Unione Europea e dello Stato per la realizzazione degli interventi previsti nel programma di cooperazione transfrontaliera Enpi Italia - Tunisia 2007 - 2013 Progetto CULTURAS" del bilancio della Regione Siciliana, es. fin. 2014.

Art. 6 - **RECESSO**

Il recesso dall'incarico da parte dell'Auditor, con preavviso nel termine di un mese antecedente il recesso che deve in ogni caso essere accettato dall'Amministrazione, comporterà la perdita del diritto a qualsiasi compenso ancora spettante. Nei casi di inadempienza relativamente alle attività di cui all'art. 1 e 2 e alla tempistica concordata, il Beneficiario potrà risolvere il presente accordo salvo il diritto di provvedere alla



liquidazione solo degli eventuali compensi maturati e giustificati dal consulente sino al momento dell'interruzione.

E' facoltà dell'Amministrazione subordinare detto pagamento all'accertamento di eventuali danni provocati dalla inadempienza del Auditor. Inoltre, le parti prendono e danno atto che è facoltà del Beneficiario recedere dal presente contratto qualora le circostanze sopravvenute facessero venire meno la necessità della presente collaborazione. In tal caso il Beneficiario corrisponderà all'Auditor incaricato solo i corrispettivi relativi alle prestazioni effettivamente svolte. Qualunque comunicazione in ordine alla presente articolo dovrà avvenire a mezzo raccomandata A/R da inoltrarsi almeno 10 giorni prima della esecutività del provvedimento stabilito.

Art. 7 - OBBLIGO DI RISERVATEZZA

L'Auditor si impegna a non divulgare a terzi e/o usare per proprio personale beneficio alcuna informazione concernente l'attività dell'Amministrazione e/o le operazioni dal medesimo realizzate nel periodo in cui ha svolto la propria collaborazione. Scopo di questa norma è che non vengano divulgate e non vengano usate informazioni che non siano state pubblicate o comunque di pubblica conoscenza, fermo restando che nessuna di tali previsioni impedirà al consulente di portare a conoscenza di terzi, nello svolgimento della sua attività, quelle informazioni che possono essere necessarie ed utili per un effettivo ed efficiente adempimento dei suoi obblighi nei confronti del Beneficiario. L'inadempimento alle obbligazioni previste nel presente articolo comporterà la risoluzione di diritto del presente contratto ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 1456 c.c.

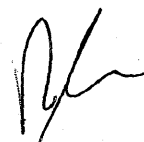
Art. 8 - TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

L'Auditor prende atto che il trattamento dei propri dati personali e sensibili avverrà secondo le modalità stabilite dal D. Lgs. n. 196/2003.

L'Auditor prende atto che i propri dati personali e gli elementi principali del presente contratto saranno resi pubblici sui siti web istituzionali della Regione Sicilia.

Art. 9 - CLAUSOLA DI RINVIO

Per quanto qui non previsto le parti rinviano alla disciplina vigente in materia, nonché agli artt. 2222 e 2030 e ss. c.c. per le attività continuative senza vincolo di subordinazione e all'art. 409 c.p.c, in quanto compatibili con le disposizioni del presente contratto.



Art. 10 - **CONTROVERSIE**

Le controversie che dovessero insorgere dall'applicazione del presente contratto sono devolute alla giurisdizione esclusiva del Foro di Palermo.

Art. 11 - **REGISTRAZIONE**

Il presente contratto verrà registrato in caso d'uso. I relativi importi, necessari a procedere a detta registrazione, saranno a carico della parte che con il proprio comportamento inadempiente l'avrà resa necessaria.

IL DIRIGENTE GENERALE



L'Auditor

