



Unione Europea Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
22 MAG. 2018
N. <i>53</i>

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
- 4 GIU. 2018	
Reg. N° <i>1</i>	Foglio N° <i>60</i> Il Direttore <i>POFESR</i> Sicilia 2007/2013



Repubblica Italiana



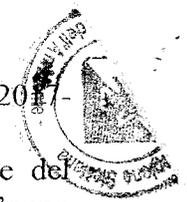
REGIONE SICILIANA  
 RAG. CENTRALE TERRITORIO E AMBIENTE

REGIONE SICILIANA  
 Assessorato Territorio ed Ambiente  
 Dipartimento Regionale dell'Ambiente  
 preso nota al n. *630*  
 10 MAG. 2018

**IL DIRIGENTE GENERALE**

Il Direttore Capo  
 della Ragioneria Centrale

- Visto** lo Statuto della Regione Siciliana;
- Vista** la legge 14 gennaio 1994, n. 20;
- Visto** il trattato istitutivo della Comunità Europea;
- Visto** il decreto legislativo 18 giugno 1999, n. 200 recante "Norme di attuazione dello Statuto speciale della Regione Siciliana recanti integrazioni e modifiche al D.Lgs. 6 maggio 1948, n. 655, in materia di istituzione di una Sezione giurisdizionale regionale d'appello della Corte dei conti e di controllo sugli atti regionali";
- Visto** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;
- Vista** la legge regionale 8 luglio 1977, n. 47 recante "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione siciliana" e ss.mm.ii.;
- Vista** la legge 07 agosto 1990, n. 241 recante "Nuove norme sul procedimento amministrativo" e s.m.i.;
- Vista** la legge regionale 30 aprile 1991, n. 10 recante "Disposizioni per i provvedimenti amministrativi, il diritto di accesso ai documenti amministrativi e la migliore funzionalità dell'attività amministrativa" e s.m.i.;
- Vista** la legge regionale 15 maggio 2000, n. 10;
- Vista** la legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19 recante "Norme per la riorganizzazione dei Dipartimenti Regionali. Ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione" e ss.mm.ii.;
- Vista** la legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 recante tra l'altro "Disposizioni in materia di armonizzazione dei bilanci" ed in particolare l'articolo 11;
- Visto** il decreto del Presidente della Regione Siciliana 16 febbraio 2018, n. 708 con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente al Dr. Giuseppe Battaglia, in esecuzione della Deliberazione di Giunta regionale n. 59 del 13 febbraio 2018;
- Visto** il decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente n. 662 del 14/07/2016, con il quale è stato conferito alla Dott. Anna Greco l'incarico di Dirigente del Servizio 4 "Gestione Finanziaria interventi Ambientali";
- Vista** la legge regionale 12 agosto 2014, n. 21 ed in particolare l'articolo 68;
- Vista** la legge regionale 7 maggio 2015, n. 9 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2015 - Legge di stabilità ed in particolare il comma 6, dell'articolo 98 che prescrive la pubblicazione per esteso dei decreti dirigenziali nel sito internet della Regione Siciliana, entro il termine perentorio di sette giorni dalla data di emissione, pena la nullità degli stessi;
- Vista** la legge regionale 09 maggio 2017, n. 8 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017. Legge di stabilità regionale", pubblicata sulla G.U.R.S. n. 20 del 12/05/2017 Parte I, Suppl. Ord. n. 1;
- Vista** la legge regionale 09 maggio 2017, n. 9 "Bilancio di previsione della Regione



- siciliana per l'anno finanziario 2017 e Bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019", pubblicata sulla G.U.R.S. n. 20 del 12/05/2017 Parte I, Suppl. Ord. n. 2;
- Vista** la delibera di Giunta regionale 15 maggio 2017, n. 187 di "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento e bilancio finanziario gestionale per l'anno 2017";
- Vista** la Legge 29 dicembre 2017, n. 19 – Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione siciliana per l'esercizio finanziario 2018, pubblicata sulla GURS del 3 gennaio 2018, n. 1;
- Visto** il decreto del Presidente della Regione siciliana 14 giugno 2016, n. 12 recante "Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16/12/2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'articolo 49, comma 1 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9. Modifica al decreto del Presidente della Regione 18 gennaio 2013, n. 6 e s.m.i.", pubblicato sulla G.U.R.S. n. 28 del 01 luglio 2016;
- Visto** il regolamento (CE) n. 1080 del 05 luglio 2006, del Parlamento Europeo e del Consiglio relativo al Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e recante l'abrogazione del Reg. (CE) n. 1783/1999;
- Visto** il regolamento (CE) n. 1083 del 11 luglio 2006 del Consiglio dell'Unione Europea e ss.mm.ii. recante disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo e sul Fondo di Coesione e che abroga il Regolamento (CE) n. 1260/1999 e ss.mm.ii.;
- Visto** il regolamento (CE) n. 1828 del 08 dicembre 2006 della Commissione, che stabilisce modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione e del regolamento (CE) n. 1080/2006 del Parlamento europeo e del Consiglio relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale;
- Visto** il Quadro strategico nazionale (QSN) per la politica regionale di sviluppo 2007/2013, approvato dalla Commissione europea con decisione del 13 luglio 2007;
- Visto** il Programma operativo FESR Sicilia 2007/2013, adottato con decisione della Commissione europea C(2007) n. 4249 del 7 luglio 2007 e s.m.i.;
- Viste** le "Linee Guida per l'attuazione del PO FESR 2007/2013" adottate con deliberazione della Giunta regionale n. 439 del 23 novembre 2010;
- Visto** il Programma operativo FESR Sicilia 2007/2013 aggiornato con la decisione C(2010) n. 2454 del 03 maggio 2010, decisione C(2011) n. 9028 del 06 dicembre 2011, decisione C(2012) n. 8405 del 15 novembre 2012, decisione C(2013) n. 4224 del 05 luglio 2013 e decisione C(2014) n. 6446 del 11 settembre 2014;
- Vista** la decisione C(2015) n. 2771 del 30/04/2015 di approvazione degli orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi e il documento d'indirizzo del MEF-IGRUE "Chiusura dei Programmi Operativi 2007-2013", con la quale la Commissione Europea ha fornito specifici orientamenti che si applicano alla chiusura dei programmi nell'ambito dei fondi strutturali, attuata conformemente al regolamento generale CE n. 1083/2006 per il periodo 2007/2013;
- Visto** il decreto del Presidente della Regione 03 ottobre 2008, n. 196 di esecuzione del Regolamento (CE) n. 1083/2006 in materia di ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai fondi strutturali per la fase di programmazione 2007/2013;
- Visto** il decreto assessoriale n. 48/Gab, registrato alla Corte dei conti il 19/05/2011, reg. n. 1, fg. n. 40, con cui vengono approvate le direttive relative all'attuazione delle linee d'intervento 3.2.2.1, 3.2.2.3, 3.2.2.4, 3.2.2.5 e i relativi allegati 1 e 2 alle stesse direttive;
- Visto** il documento riguardante "Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione" del PO FESR 2007/2013, adottato con delibera di Giunta regionale n. 20 del 19 gennaio 2012 ed in particolare per l'asse 3, obiettivo specifico 3.2, obiettivo specifico operativo 3.2.1, linea d'intervento 3.2.2.Ac (ex 3.2.2.4);
- Visto** il decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente 10



febbraio 2012, n. 83 con cui è stato approvato il bando pubblico relativo all'obiettivo operativo 3.2.2 "Rafforzare la rete ecologica siciliana, favorendo la messa a sistema e la promozione delle aree ad alta naturalità e conservando la biodiversità in un'ottica di sviluppo economico e sociale sostenibile e duraturo" alla linea d'intervento 3.2.2.4 "Azione coniugate di tutela, sviluppo sostenibile e promozione territoriale del sistema della Rete ecologica siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. n. 12 del 23/03/2012 Parte I;

**Visto** il D.D.G. n. 437 del 05 giugno 2014, registrato alla Corte dei conti il 23/06/2014, reg. n. 1, fg. n. 49 con il quale è stata approvata la Pista di Controllo relativa alla linea di intervento 3.2.2.Ac del PO FESR 2007/2013;

**Visto** il D.D.G. n. 453 del 10 giugno 2014, registrato alla Corte dei conti il 26/06/2014, reg. n. 1, fg. n. 50, con il quale il Dirigente Generale, pro tempore, del Dipartimento Regionale dell'Ambiente approva la graduatoria definitiva del bando relativo alla L.I. 3.2.2.Ac (ex 3.2.2.4) ed ammette a finanziamento le ditte dal n. 1 a 162 per un importo complessivo di € 29.946.490,65;

**Visto** il D.D.G. n. 628 del 27 giugno 2014, registrato alla Corte dei conti in data 08/09/2014, reg. n. 1, fg. n. 80, con il quale si aumenta la dotazione finanziaria del bando, per ulteriori € 4.302.495,00, si considerano come rinunciarie alcune ditte nello stesso elencate, e pertanto si è autorizzato lo scorrimento della graduatoria approvata con il D.D.G. n. 453 del 10/06/2014 fino a copertura dell'intero stanziamento disponibile di complessivi € 34.302.495,00;

**Visto** il D.D.G. n. 511 del 26/06/2014, registrato alla Corte dei conti il 15/09/2014, reg. n. 1 fg. n. 129, con il quale è stato concesso, a valere sulla linea di intervento 3.2.2.Ac (ex 3.2.2.4), il contributo "De Minimis" in via provvisoria ed impegnata contemporaneamente la somma di € 144.125,70 sul capitolo 842060 del bilancio della Regione Siciliana, esercizio finanziario 2014, a favore della Ditta Sammataro Gaspare per il progetto denominato "Programma di investimenti riguardante l'attività ricettiva nell'ambito della propria unità locale ubicata Tusa (ME), via Matteotti n.10/12" codice CUP G38J14000050004, codice Caronte SI\_1\_12614, dell'importo complessivo di € 205.893,85, secondo il quadro economico di spesa così distinto:

a) Progettazione, studi di impatto ambientale	€ 10.000,00
b) Opere murarie ed assimilabili	€ 141.002,54
c) Infrastrutture specifiche aziendali	€ 0,00
d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi	€ 53.621,31
e) Programmi ed attrezzature informatiche	€ 1.000,00
f) Programmi informativi	€ 270,00
<b>Totale</b>	<b>€ 205.893,85</b>

**Vista** la perizia giurata del 21/09/2017, dalla quale si evince che l'intervento risulta chiuso, e relativa documentazione di rendicontazione finale di spesa al 31/12/2015, per un importo pari a € 206.660,81;

**Preso atto** della SCIA di inizio attività per case e appartamenti per vacanze, presentata al Comune di Tusa in data 01/06/2016;

**Considerato** l'esito dell'istruttoria per l'erogazione del saldo finale da parte del Servizio 4, di cui al verbale istruttorio del 10/10/2016 e relativo quadro economico di cui all'Allegato 1, dal quale risulta che il contributo è pari a € 181.275,67 a seguito di un investimento ammesso pari a € 205.893,85, non ammettendo le seguenti voci di spesa:

- € 400,00 superamento della macrovoce a) rispetto alla capienza prevista nel D.D.G. di finanziamento;

- € 130,91 superamento della macrovoce b) rispetto alla capienza prevista D.D.G. di finanziamento;
- € 236,05 superamento della macrovoce d) rispetto alla capienza prevista nel D.D.G. di finanziamento;



**Tenuto conto** che per la realizzazione dell'intervento in esame è stata erogata la somma complessiva di € 144.125,70 a valere sul capitolo 842060 del Bilancio della Regione Siciliana mediante il D.R.S. n. 486 del 04/06/2015 per un importo pari a € 72.062,85 (acconto del 50% di cui alla polizza fideiussoria n. 654809 del 14/11/2014 emessa da Elba Assicurazioni S.p.A.), il D.R.S. n. 984 del 16/11/2015 per un importo pari a € 43.237,71 (acconto del 30% di cui alla polizza fideiussoria n. 784096 del 07/10/2015 emessa da Elba Assicurazioni S.p.A.), e il D.R.S. n. 749 del 10/10/2016 per un importo pari a € 28.825,14 (saldo);

**Considerato** che sulla base del controllo documentale di I livello effettuato dall'Unità di Staff 2 – Monitoraggio e controllo, di cui alla nota prot. n. 74053 del 20/10/2017 e allegato verbale ottobre 2017, risulta che la spesa ammessa a certificazione è pari a € 201.970,30, in quanto non sono state ritenute ammissibili le seguenti voci di spesa:

- € 400,00 superamento della macrovoce a) rispetto alla capienza prevista nel D.D.G. di finanziamento;
- € 236,05 superamento della macrovoce d) rispetto alla capienza prevista nel D.D.G. di finanziamento;

€ 4.046,46  
gla

- € 4.046,46 spesa relativa alla fattura n. 30 del 12/10/2015 dell'Impresa Edile Liberti Gioacchino, in quanto non riscontrata agli atti durante il controllo di I livello, ancorché elencata nel quando di rendicontazione finale della spesa di cui alla perizia giurata del 21/09/2016 trasmessa dalla Ditta;

**Vista** la nota prot n. 76336 del 30/10/2017, con la quale il Servizio 4, facendo seguito agli esiti del suddetto controllo di I livello, ha preannunciato l'avvio del procedimento di revoca parziale del finanziamento concesso con D.D.G. n. 511 del 26/06/2014, chiedendo alla Ditta Sammataro Gaspare la restituzione di € 2.740,19, avendo ricalcolato il contributo sulla base della spesa ammessa dall'Unità di Staff 2;

**Considerato** che la Ditta Sammataro Gaspare, in riscontro alla nota prot. n. 76336 del 30/10/2017, ha ritrasmesso copia della succitata fattura n. 30 del 12/10/2015 e relativa quietanza;

**Vista** la nota prot. n. 80112 del 16/11/2017, con la quale il Servizio 4 ha ritenuto di dover riammettere la spesa di € 4.046,46;

**Visto** il verbale del 11/01/2018 con il quale l'Unità di Staff 2, ha revisionato la spesa ammessa a certificazione che risulta essere pari a € 205.893,85;

**Considerato** che l'ammontare del contributo definitivo ricalcolato sulla spesa ammessa a certificazione risulta pertanto pari a € 144.125,70, che corrisponde a quanto già erogato alla Ditta Sammataro Gaspare, e che pertanto la Ditta non deve restituire alcuna somma;

**Vista** la nota prot. n. 4542 del 09 marzo 2016 del Dipartimento Programmazione recante "Ulteriori adempimenti per la chiusura del POR FESR Sicilia 2007/2013. Beneficiari di regimi d'aiuto";

**Vista** la nota prot. n. 17045 del 20 settembre 2017 del Dipartimento Programmazione recante "PO FESR 2007/2013 – Decreto di chiusura operazioni aventi ad oggetto OO PP, servizi e forniture. Recupero pendenti", con la quale il Dirigente Generale ha precisato che si potrà procedere all'emissione dei decreti di chiusura delle operazioni ai fini della definitiva ammissione al PO FESR, anche là dove sia stato avviato, ma non ancora concluso, l'iter procedurale per il recupero di spese non ammissibili, rimandando ad ulteriore provvedimento la definitiva chiusura contabile della spesa complessiva;

**Ritenuto** pertanto di dover definire l'operazione in argomento nello stato concluso, come previsto dalla circolare prot. n. 17045 del 20/09/2017 del Dipartimento Programmazione.



DECRETA

- Art. 1** Le premesse fanno parte integrante del presente decreto.
- Art. 2** Il quadro economico finale di spesa relativo al “Programma di investimenti riguardante l’attività ricettiva nell’ambito della propria unità locale ubicata Tusa (ME), via Matteotti n.10/12” della Ditta Sammataro Gaspare, codice CUP G38J14000050004, codice Caronte SI\_1\_12614, risulta rideterminato in complessivi € **205.893,85** come di seguito articolato:

a) Progettazione, studi di impatto ambientale	€ 10.000,00
b) Opere murarie ed assimilabili	€ 141.002,54
c) Infrastrutture specifiche aziendali	€ 0,00
d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi	€ 53.621,31
e) Programmi ed attrezzature informatiche	€ 1.000,00
f) Programmi informativi	€ 270,00
<b>Totale</b>	<b>€ 205.893,85</b>

- Art. 5** La spesa ritenuta ammissibile e certificata a valere sulla linea di intervento 3.2.2 Ac (ex 3.2.2.4) del PO FESR 2007/2013 è pari a € **144.125,70**.
- Art. 6** L’impegno finanziario assunto, con D.D.G. n. 511 del 26/06/2014, dalla Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell’Ambiente, sul capitolo di spesa 842060 del Bilancio della Regione Siciliana nell’ambito del PO FESR 2007/2013 relativo al “Programma di investimenti riguardante l’attività ricettiva nell’ambito della propria unità locale ubicata Tusa (ME), via Matteotti n.10/12” della Ditta Sammataro Gaspare, codice CUP G38J14000050004, codice Caronte SI\_1\_12614, per l’importo iniziale di € 205.893,85, è definitivamente rideterminato in € **205.893,85**, e l’operazione è da ritenersi chiusa.
- Art. 7** Le eventuali spese rendicontate, che non dovessero risultare ammissibili al PO FESR 2007/2013 a seguito di ulteriori controlli da parte delle competenti Autorità regionali e/o comunitarie, saranno a carico della Ditta beneficiaria.
- Art. 8** Il presente decreto sarà pubblicato sul sito internet del Dipartimento Regionale dell’Ambiente ai sensi dell’art. 68 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21 e s.m.i..
- Art. 9** Il presente Decreto sarà trasmesso, per il tramite della Ragioneria Centrale, alla Corte dei conti per il visto e la registrazione di competenza e pubblicato sui siti [www.regione.sicilia.it](http://www.regione.sicilia.it) e [www.euroinfosicilia.it](http://www.euroinfosicilia.it), e per estratto sulla GURS, ed avrà efficacia soltanto ad avvenuta registrazione da parte della stessa Corte dei conti.

Palermo,

30/04/2018

Il Dirigente dell’U.O. 41  
Monica Tatò

Il Dirigente del Servizio 4  
Anna Greco



IL DIRIGENTE GENERALE  
Giuseppe Battaglia