

Corte dei Conti - Ufficio II Controllo di legittimità sugli atti della Regione Siciliana
16 GEN. 2019
N. 57

REPUBBLICA ITALIANA



REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA REGIONE SICILIANA	
28 MAR. 2019	
Reg. N° 1	Foglio N° 130 Il Direttore



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO TERRITORIO ED AMBIENTE

DIPARTIMENTO DELL'AMBIENTE
IL DIRIGENTE GENERALEREGIONE SICILIANA
RAG. CENTRALE TERRITORIO E AMBIENTE

VISTO

preso nota al n. 1811
Palermo, li. - 7 GEN. 2019

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** la legge regionale 15 maggio 2000 n. 10;
- VISTO** il D.P.R.S. n. 12 del 14/08/2016 recante "Regolamento di attuazione del Titolo II della legge regionale 16 dicembre 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 del decreto del Presidente della Regione 18 gennaio 2013, n. 6 e ss.mm.ii.";
- VISTO** il D.P.Reg. n. 708 del 16 febbraio 2018 con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente al Dott. Giuseppe Battaglia, in esecuzione della Deliberazione della Giunta Regionale n. 59 del 13 febbraio 2018;
- VISTO** il Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente n. 712 del 22/10/2018, con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente del Servizio 4 - "Gestione Finanziaria Interventi Ambientali" al Dott. Salvatore Di Martino;
- VISTO** l'art. 68 della L.R. 12 Agosto 2014 n. 21 e l'art. 98 comma 6 della L.R. 7 maggio 2015 n. 9;
- VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la Legge Regionale dell'8 maggio 2018 n. 8 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2018 - Legge di Stabilità Regionale";
- VISTA** la Legge Regionale dell'8 maggio 2018 n. 9, che approva il bilancio della Regione Siciliana per l'anno 2018 e per il triennio 2018-2020;
- VISTA** la Delibera di Giunta dell'11 maggio 2018 n. 195 con cui approva il "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione della Regione Siciliana 2018/2020" e il Bilancio Finanziario Gestionale per l'esercizio 2018 e per il triennio 2018-2020;
- VISTE** le Direttive della Commissione Europea nn. 2004/17/CE e 2004/18/CE;
- VISTO** il decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive nn. 2004/17 e 18/CE", coordinato ed aggiornato con le modifiche introdotte dal decreto legislativo 11 settembre 2008 n. 152;
- VISTO** il D.P.R. 5 ottobre 2010 n. 207, "Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163, recante Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive nn. 2004/17 e 18/CE";
- VISTA** la Legge regionale 12 luglio 2011 n. 12 inerente la Disciplina dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture. Recepimento del Dlgs n. 163/2006 e ss.mm.ii.;
- VISTO** il D.P. 31 gennaio 2012 n. 13 "Regolamento di esecuzione ed attuazione della l.r. 12 luglio 2011 n. 12 - Recepimento del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163 e ss.mm.ii. e del D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 e ss.mm.ii.";
- VISTO** il Regolamento (CE) n. 1080 del 5 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 8 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 U.E. il 13 luglio 2007;
- VISTO** il Programma Operativo FESR Sicilia 2007/2013, adottato con decisione della Commissione Europea C(2007) 4249 del 7 luglio 2007 e ss.mm.ii.;
- VISTO** il D.P.R. 3 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;
- 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 2007-2013 approvato con decisione della Commissione europea C(2007) n. 4249 del 07 settembre 2007;
- VISTO** il Programma Operativo FESR 2007-2013 aggiornato con la Decisione n. C(2010) n. 2454 del 3 maggio 2010;
- VISTA** in particolare la linea di intervento 2.3.1.1 “Infrastrutture per il miglioramento dell’assetto idrogeologico” e 2.3.1.2 “Interventi di messa in sicurezza delle aree interessate dai fenomeni di dissesto”;
- VISTO** il documento “Requisiti di ammissibilità e criteri di selezione”, approvato dal Comitato di Sorveglianza con procedura scritta n. 2/2008 e successive modifiche e nello specifico:
- la versione adottata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 21 del 19.01.2012, con la quale la citata linea di intervento è stata rimodulata ed individuata con il codice alfa-numerico 2.3.1A;
 - la versione adottata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 198 del 21.06.2012, con la quale si è proceduto a una migliore definizione dei requisiti di ammissibilità;
- ASSUNTO** che in attuazione delle predette linee di intervento sono stati posti in essere i seguenti atti:
- Avviso pubblico, nel mese di luglio 2009 e costituzione di un parco progetti regionale volto alla mitigazione del rischio idrogeologico e difesa dall’erosione costiera;
 - Accordo di Programma stipulato in data 30 marzo 2010 tra il Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e la Regione Siciliana – Assessorato del Territorio e dell’Ambiente e finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico nella Regione Sicilia, il quale si compone di un Elenco A di n. 94 progetti ammontanti a € 152.692.572,11 la cui attuazione è di competenza del MATTM e di un Elenco B di n. 78 progetti la cui attuazione è di competenza di questo Dipartimento per un ammontare complessivo di € 151.664.604,81 a valere della dotazione finanziaria della L.I. 2.3.1° del PO-FESR 2007-2013;
 - D.D.G. n. 176 del 07/04/2010 di attuazione delle linee di intervento 2.3.1.1. “Interventi per il miglioramento dell’assetto idrogeologico” e 2.3.1.2. “Interventi di messa in sicurezza delle aree interessate dai fenomeni di dissesto” – Prima fase di attuazione, pubblicato sulla GURS n. 19 del 16/04/2010;
- VISTA** la decisione n. 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;
- CONSIDERATO** che fra gli interventi di cui al succitato DDG n. 176/10 risulta individuato e inserito l’intervento proposto dal Comune di Roccella Valdemone (ME);
- VISTO** il D.D.G. n. 361 del 06/06/2011, registrato alla Corte dei Conti in data 07/07/2011 Reg. n. 1 Fg. n. 58, con cui viene ammesso a finanziamento, nell’ambito del PO FESR 2007-2013,

l'intervento dal titolo "Lavori di consolidamento del costone roccioso denominato 'Rocca Grande' – Lotto di completamento" - C.U.P.: B32J11000290000 - Codice Caronte: SI_1_5121, beneficiario il Comune di Roccella Valdemone, dell'importo complessivo di € 875.000,00 così distinto:

A)	Lavori a base d'asta	€.	657.122,62	
	Oneri per la sicurezza	€.	22.073,89	
	Totale lavori	€.	679.196,51	679.196,51
B)	Somme a disposizione dell'Amministrazione			
	1	IVA al 20%	€.	135.839,30
	2	Spese tecniche 2%	€.	13.583,93
	3	Spese pubblicità	€.	12.500,00
	4	Imprevisti ed arrotondamenti	€.	33.880,26
	Totale somme a disposizione	€.	195.803,49	195.803,49
TOTALE PROGETTO			€.	875.000,00

VISTO che con il sopracitato D.D.G. n. 361 del 06/06/2011 viene impegnata, sul Capitolo 842057 del bilancio della Regione Siciliana, rubrica Assessorato Territorio ed Ambiente, esercizio finanziario 2011, l'occorrente somma di € 875.000,00 necessaria per la realizzazione del progetto;

VISTO il contratto di appalto stipulato in data 21/11/2011 tra il Comune di Roccella Valdemone e l'impresa "Di Maria Costruzioni S.r.l.", nel quale il prezzo dei lavori è pari a € 504.197,04, al netto del ribasso d'asta del 23,2720% offerto in sede di gara, cui vanno aggiunti gli oneri per la sicurezza, pari ad € 22.073,89, per un complessivo importo contrattuale di € 526.270,93, oltre IVA come per legge;

VISTO il D.D.G. n. 347 del 18/06/2012, registrato alla Corte dei Conti in data 23/07/2012 al Reg. n. 1 Fg. n. 75, con il quale è stato rideterminato l'importo finanziato in € 696.752,00 a seguito del ribasso d'asta per i lavori e alla sopraggiunta norma (Legge n. 148/2011 art. 2 comma 2-bis) che aggiorna l'aliquota IVA al 21%, con quadro economico distinto in € 526.270,93 per Lavori, compresi Oneri per la Sicurezza e oltre IVA come per legge, ed € 170.481,07 per Somme a disposizione dell'Amministrazione;

VISTO il parere n. 56 del 02/10/2012, con il quale il RUP ha espresso parere favorevole all'approvazione in linea tecnica della Perizia di Variante e assestamento finale redatta dal Direttore dei Lavori, ai sensi della L.R. 12 luglio 2011 n. 12 coordinato con le norme del Decreto Lgs. n. 163 e s.m.i., secondo il seguente quadro economico:

A)	Per Lavori e somministrazioni			
	Importo dei lavori al netto	€.	535.652,67	
	Per Oneri della sicurezza	€.	23.451,02	
	Importo complessivo dei lavori	€.	559.103,69	559.103,69
B)	Per somme a disposizione			
	Per IVA al 21%	€.	117.411,77	
	Competenze tecniche 2%	€.	13.583,93	
	Spese pubblicità	€.	3.312,76	
	Economie	€.	3.339,85	
	Sommano	€.	137.648,31	137.648,31
TOTALE PROGETTO			€.	696.752,00

VISTO l'atto di sottomissione stipulato in data 10/10/2012 tra il Comune di Roccella Valdemone e l'impresa "Di Maria Costruzioni S.r.l.", nel quale il prezzo dei lavori è maggiorato, rispetto al contratto principale, al netto del ribasso d'asta del 23,2720% offerto in sede di gara, di € 32.832,76, oltre IVA come per legge;

CONSIDERATO che l'importo totale del progetto, a seguito della Perizia di variante e assestamento finale, al netto delle economie, ha un importo pari a € 693.412,15;

VISTO il rapporto di AUDIT prot. n. 3756/0-6 del 31/10/2013, a conclusione dell'attività di verifica, eseguita in adempimento all'art. 62 del regolamento (CE) 1083/2006 per il periodo di riferimento 1° luglio 2012 – 30 giugno 2013, con il quale era stata proposta una rettifica finanziaria di € 8.860,77 a seguito della Perizia di Variante e assestamento finale;

VISTO il D.D.G. n. 338 del 09/05/2014, registrato alla Corte dei Conti in data 04/06/2014 al Reg. n. 1 fg. n. 45, con il quale l'importo, a seguito della Perizia di Variante e assestamento finale e della rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di AUDIT, è stato rideterminato in € **684.551,38**, con una riduzione di € **12.200,62**, dei quali € **3.339,85** per economie ed € **8.860,77** per rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di AUDIT, con un quadro economico così distinto:

A)		Somme per lavori			
	Lavori a base d'asta	€.	535.652,67		
	Oneri per la sicurezza	€.	23.451,02		
	Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	- 8.860,77		
	Totale lavori	€.	550.242,92	550.242,92	
B)		Somme a disposizione dell'Amministrazione			
1	Per IVA sui lavori (al 21%)	€.	117.411,77		
2	Spese tecniche 2%	€.	13.583,93		
3	Spese pubblicità	€.	3.312,76		
	Totale somme a disposizione	€.	134.308,46	134.308,46	
TOTALE SOMME DA IMPEGNARE		€.			684.551,38
C)		Economie			
1	Economie	€.	3.339,85		
2	Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	8.860,77		
	Totale economie	€.	12.200,62	12.200,62	
TOTALE SOMME PRECEDENTEMENTE IMPEGNATE		€.			696.752,00

CONSIDERATO che la suddetta rettifica, pari a € **8.860,77**, è interamente a carico dell'Amministrazione Comunale di Roccella Valdemone;

RITENUTO di dover rettificare il suddetto Quadro economico come segue:

A)		Somme per lavori				
	Lavori a base d'asta	€.	535.652,67			
	Oneri per la sicurezza	€.	23.451,02			
	Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	- 7.322,95			
	Totale lavori	€.	551.780,74	551.780,74		
B)		Somme a disposizione dell'Amministrazione				
1	Per IVA sui lavori (al 21%)	€.	117.411,77			
2	Per IVA sui lavori (al 21%) a seguito della rett. finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	- 1.537,82			
3	Spese tecniche 2%	€.	13.583,93			
4	Spese pubblicità	€.	3.312,76			
	Totale somme a disposizione	€.	132.770,64	132.770,64		
TOTALE SOMME DA IMPEGNARE		€.		684.551,38	684.551,38	
C)		Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit a carico dell'Amministrazione Comunale		€.	8.860,77	8.860,77
TOTALE INTERVENTO		€.			693.412,15	693.412,15
D)		Economie				
1	Economie	€.	3.339,85			3.339,85
TOTALE SOMME PREC. IMPEGNATE		€.				696.752,00

VISTI gli Ordini di Accreditamento, di seguito elencati, che hanno determinato pagamenti: **O.A. n. 02/2012** e **O.A. n. 47/2014**, con i quali sono state accreditate al Funzionario Delegato del Comune di Roccella Valdemone le somme dallo stesso richieste;

CONSIDERATO che a valere sul capitolo **842057**, mediante i suddetti O.A., è stato speso per l'intervento dal titolo "**Lavori di consolidamento del costone roccioso denominato 'Rocca Grande' - Lotto di completamento**" - C.U.P.: **B32J11000290000** - Codice Caronte: **SI_1_5121**, beneficiario il Comune di Roccella Valdemone, l'importo complessivo di € **684.551,38**;

CONSIDERATO che l'importo ritenuto ammissibile è pari a € **675.690,61**;

CONSIDERATO che a seguito di controllo di I livello, effettuato a marzo 2017, l'U.M.C. ha validato, con riferimento al Saldo dello Stato finale dei Lavori, € **12.818,89** a fronte di un importo di € **21.679,66**, con una differenza pari a € **8.860,77**;

CONSIDERATO che, a seguito di istruttoria per la redazione del D.D.G. di chiusura, il Servizio 4, con nota prot. D.R.A. n. 14841 del 08/03/2018, ha rappresentato all'Ufficio di Monitoraggio e controllo che la rettifica dell'AUDIT era stata applicata erroneamente per due volte;

VISTA la nota U.M.C. prot. D.R.A. n. 16471 del 16/03/2018 con la quale l'Ufficio chiedeva all'Autorità di certificazione la rettifica della Domanda di Pagamento nota D.R.A. prot. n. 21970 del 22/03/2017;

RITENUTO di dovere applicare la decurtazione di € **8.860,77**, come da proposta dall'Autorità di AUDIT;

VISTA la nota prot. D.R.A. n. 69616 del 14/11/2018 con la quale il Servizio 4 comunicava l'avvio del procedimento di revoca parziale del finanziamento, come da proposta dall'Autorità di AUDIT, per l'importo di € **8.860,77**, al Comune di Roccella Valdemone;

RITENUTO di dovere rideterminare l'importo finanziato come da seguente quadro economico:

A)	Somme per lavori					
	Lavori compresi Oneri per la sicurezza	€.	551.633,87	551.633,87		
B)	Somme a disposizione dell'Amministrazione					
	1 Per IVA sui lavori (al 21% per € 533.863,66 e al 22% per € 17.770,21)	€.	116.020,82			
	2 Spese tecniche 2%	€.	13.583,93			
	3 Pubblicità	€.	3.312,76			
	Totale somme a disposizione dell'Ammin.	€.	132.917,51	132.917,51		
	TOTALE	€.		684.551,38	684.551,38	
C)	Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	- 8.860,77		- 8.860,77	
	TOTALE FINANZIAMENTO AMMISSIBILE	€.			675.690,61	675.690,61
D)	Somme a carico dell'Amministrazione Comunale					
	Rettifica finanziaria proposta dall'Autorità di Audit	€.	8.860,77			8.860,77
	TOTALE INTERVENTO	€.				684.551,38

Ai sensi della legge e del regolamento sulla contabilità generale dello Stato

DECRETA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente decreto

Art. 1 Il presente provvedimento ha carattere di revoca parziale dell'importo finanziato, nell'ambito del PO FESR 2007-2013, per l'intervento dal titolo "**Lavori di consolidamento del costone roccioso denominato 'Rocca Grande' – Lotto di completamento**" - C.U.P.: **B32J11000290000** - Codice Caronte: **SI_1_5121**, beneficiario il Comune di Roccella Valdemone;

Art. 2 E' revocata la somma di € **8.860,77** dal finanziamento assunto con D.D.G. n. 361 del 06/06/2011, non certificata a valere sul PO FESR 2007-2013. La stessa somma resta, pertanto, a carico del Comune di Roccella Valdemone;

Art. 3 L'importo finanziato è rideterminato in € **675.690,61** sul PO FESR 2007/2013.

Art. 4 L'importo pari a € **8.860,77** (oltre interessi legali), dovrà essere restituito entro 30 gg. nel pertinente capitolo di bilancio: Capitolo **7410 "Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni locali relative alla quota di cofinanziamento regionale di assegnazioni extraregionali"** capo **22** del Bilancio in entrata della Regione Siciliana, avente IBAN: **IT51 F 02008 16525 000300003052**, indicando nella causale: il beneficiario, il codice CARONTE, il CUP dell'intervento, il titolo del progetto, e trasmettere, in ultimo, la quietanza relativa al versamento.

Art. 5 Gli interessi legali relativi alla somma da rimborsare andranno calcolati da codesto Ufficio del Comune di Roccella Valdemone dalla data di ricevimento della notifica del presente Decreto alla data del versamento della somma sopraindicata, sulla base del decreto ministeriale dell'Economia e Finanze del 07/12/2016, pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 14 dicembre 2016, n. 291, che ha fissato il saggio di interesse legale allo 0,10 %, secondo il metodo di fissazione dei tassi di riferimento e di attualizzazione, pubblicato dalla Commissione Europea il 19/01/2008 (GUCE 14 del 19/01/2008). Tali interessi dovranno essere versati sul Capitolo **2644 "Interessi dovuti sui crediti della Regione"** capo **22** del Bilancio in entrata della Regione Siciliana, avente IBAN: **IT69 O 02008 04625 000300022099**;

- Art. 6** L'avvenuto versamento in entrata delle somme revocate sarà comunicato alla Corte dei Conti. Nell'ipotesi di mancato recupero questa Amministrazione procederà alla denuncia alla Procura Regionale della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 82 della legge di contabilità generale dello Stato e dell'art. 52 del D. L.vo 26 agosto 2016, n.174 (Codice della Giustizia Contabile) per quanto possa dar luogo a responsabilità erariale;
- Art. 6** Il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito istituzionale dell'Assessorato in ossequio all'art.68 della L.R. 12/08/2014 n.21 e s.m.i.;
- Art. 7** Il presente provvedimento 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 e www.euroinfosicilia.it. e per estratto sulla GURS. Il Decreto avrà efficacia ad avvenuta registrazione da parte della Corte dei Conti.

Palermo, 21/12/2018

Il Dirigente del Servizio 4
Salvatore Di Martino



IL DIRIGENTE GENERALE
Giuseppe Battaglia