

D.D.G. n. 1143

REG. TO ALLA CORTE DEI CONTI - UFFICIO II
CONTROLLO DI LEGITTIMITÀ SUGLI ATTI DELLA
REGIONE SICILIANA

19 FEB. 2019

Reg. N° 1 Foglio N° 93
Il Direttore



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

DIPARTIMENTO DELL'AMBIENTE

IL DIRIGENTE GENERALE

REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

VISTO

preso nota al n. 1143

Palermo, li 29 GEN. 2019

Il Direttore Capo
della Regione Centrale

Corte dei Conti - Ufficio II
Controllo di legittimità sugli atti
della Regione Siciliana

- 7 FEB. 2019

74

N.

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA** la Legge 14 gennaio 1994, n. 20;
- VISTO** il Trattato istitutivo della Comunità Europea;
- VISTO** il D. Lgs 18/06/99, 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 L.R. 15 maggio 2000, n.10;
- VISTO** il D.P.Reg. 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 7/05/15, n. 9. Modifica del decreto del Presidente della Regione 18/01/13, 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, in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale n. 59 del 13/02/18;
- 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 Responsabile del Servizio 4 "Gestione Finanziaria interventi Ambientali";
- VISTO** l'art. 68 comma 5 della L.R. 12/08/14 n. 21 e l'art. 98 c. 6 della L.R. 7/06/15 n. 9;
- VISTO** il D. Lgs 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la L.R. 8 maggio 2018, n. 8 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2018 - Legge di Stabilità Regionale";
- VISTA** la L.R. 8 maggio 2018, n. 9 "Bilancio di previsione della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020";
- VISTA** la Deliberazione di Giunta Regionale n. 195 dell' 11 maggio 2018 "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio 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 D. Lgs 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 11/09/08 n. 152;
- VISTO** il D.P.Reg. 5 ottobre 2010 n. 207, "Regolamento di esecuzione ed attuazione del D. Lgs 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 L.R. 12 luglio 2011 n. 12 inerente la Disciplina dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture. Recepimento del D. Lgs. n. 163/2006 e s.m. e i;
- VISTO** il D.P.Reg. 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 s.m.i. 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 FESR e recante l'abrogazione del Reg. (CE) n. 1783/1999;

VISTO il Regolamento (CE) n.1083 dell'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 dell'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 PO FESR 2007-2013 approvato con decisione C (2007) n. 4249 del 07/09/07;

VISTO il PO FESR 2007-2013 aggiornato con la Decisione C (2010) n. 2454 del 3/05/10;

VISTE in particolare le linee d'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 il quale le citate linee d'intervento sono state rimodulate e individuate con il codice alfanumerico 2.3.1A (ex 2.3.1.1 e 2.3.1.2);

- la versione adottata dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 198 del 21.06.2012, con il quale si è proceduto a una migliore definizione dei requisiti di ammissibilità;

ASSUNTO che in attuazione delle predette linee d'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, finalizzato alla programmazione e al finanziamento d'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. 2.3.1A del PO-FESR 2007-2013;

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 all'allegato B dell'Accordo di Programma succitato risulta individuato e inserito l'intervento proposto dal Comune di Gagliano Castelferrato (EN) dal titolo "*Lavori di consolidamento Rocca Castello versante nord - Via San Pietro. Cod. Caronte n. Sl_1_3479*";

VISTO il D.D.G. n. 235 del 13/04/2011 registrato alla Corte dei Conti in data 20 maggio 2011 Reg.

1 foglio 44 con cui viene ammesso a finanziamento e impegnata la somma a favore del Comune di Gagliano Castelferrato (EN), nell'ambito del PO-FESR 2007-2013, l'intervento dal titolo "Lavori di consolidamento Rocca Castello versante nord - Via San Pietro. Cod. Caronte n. SI_1_3479", codice C.U.P. F89H11000270002 e con Codice Caronte SI_1_3479, dell'importo complessivo di € 1.557.285,46 così distinti:

Lavori a base d'asta	949.048,63
oneri sicurezza	37.250,35
Totale lavori	986.298,98
somme a disposizione	
Iva lavori 20%	197.259,80
Per Progettazione Direzione e Contabilità	115.278,94
Per Archeologo	3.000,00
Per studio geotecnica	23.853,85
Per Coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione	21.682,09
Per Coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione	52.383,86
Per studio geologico	24.581,92
Per indagini	9.172,26
Per collaudo amministrativo	4.803,90
Per collaudo statico	18.796,10
Per RUP	4.931,49
Per Spese gara	10.000,00
Per espropri	22.870,05
Per Imprevisti <5%	10.372,22
Per monitoraggio	30.000,00
Per alberatura	20.000,00
Per rilievo in parete	2.000,00
Importo somme a disposizione	570.986,48
Importo complessivo del Progetto	1.557.285,46

VISTO il contratto di appalto, stipulato in data 16/042012, Rep. n° 1040/12, tra il Comune di Gagliano Castelferrato (EN) e il Consorzio ESSEGI (sede legale in Maletto (CT) via Cali 18/20), avente le seguenti specifiche:

- Importo lavori: € 986.298,98;
- Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso: € 37.250,35;
- Importo dei lavori al netto del ribasso d'asta (del 25,5081 %): € 706.964,36;
- **Importo complessivo contrattuale: € 744.214,71**
(706.964,36+37.250,35) oltre I.V.A. di legge;

VISTI gli Ordini di accreditamento di seguito elencati:

- O.A. n. 7/2011 per un importo emesso pari a € 165.398,39;
 - O.A. n. 39/2012 per un importo emesso pari a € 512.449,89;
 - O.A. n. 16/2013 per un importo emesso pari a € 536.005,97;
 - O.A. n. 77/2013 per un importo emesso pari a € 149.831,52;
 - O.A. n. 70/2014 per un importo emesso pari a € 88.556,33;
- Totale importo emesso € 1.452.314,36

Di cui speso € **1.152.577,51**

- VISTA** la nota n. 42512 del 21/06/2016 di richiesta da parte del Comune di Gagliano Castelferrato di proroga al 31/12/2016, di conclusione e di funzionamento ed entrata in uso dell'intervento e della copertura delle spese necessarie alla conclusione pari a € 32.435,09 ai sensi dell'art. 15 della L.R. 17/05/16 n. 8;
- VISTO** il D.D.G. n° 913 del 29/11/2016 che ha disimpegnato una somma pari a € 367.681,98 dal PO-FESR 2007-2013;
- CONSIDERATO** che questo intervento rientra tra quelli che ha prodotto richiesta di completamento, in attuazione all'art. 15 della L.R. 17/05/16 n. 8, per un importo di spesa pari a **32.435,09 €**, giusta circolare del Dipartimento Programmazione prot. n. 9878 del 30 maggio 2016;
- CONSIDERATO** che:
- con nota n. 42682 del 18/09/2015 avente ad oggetto “ Chiusura programma PO FESR 2007-2013” il Servizio attuatore di questo Dipartimento, nel ribadire la data di chiusura del programma PO FESSR 2007-2013 del 31/12/2015, invitava il Beneficiario ad ottemperare a tutti gli adempimenti di chiusura, a far pervenire la documentazione mancante rappresentando che la spesa non rendicontata al 31/12/2015 sarebbe stata a totale carico dell'Ente Beneficiario senza nulla a pretendere sul finanziamento concesso
 - con nota n. 17405 del 16/03/2016, e successive n.ri: 26854 del 22/04/2016, 66168 del 10/10/2016 e 2907 del 16/01/2017, il Servizio attuatore di questo Dipartimento ha chiesto al Comune, in riferimento alla nota del Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione n. 4543 del 09/03/2016, di adempiere a quanto rappresentato per la chiusura degli interventi;
- VISTA** la nota prot. n. 20702 del 17/03/2017 con la quale il Servizio 4 trasmetteva all'Unità di Staff 2 – UMC i fascicoli ed il verbale istruttorio evidenziando che la documentazione presente nel fascicolo risultava incompleta, in quanto parte di essa risultava acquisita dalla Guardia di Finanza su delega della Procura della Repubblica di Nicosia nell'ambito di procedimenti penali;
- VISTA** la nota prot. n. 21075 del 20/03/2017 con la quale il Servizio 4 comunicava al Comune di Gagliano Castelferrato che veniva *“sospesa la ulteriore validazione ai fini della certificazione delle spese relative al progetto in oggetto, per la mancanza della documentazione non prodotta da codesto Ente per i noti motivi”*;
- VISTA** la nota prot. n. 11240 del 21/02/2018 con la quale il Servizio 4 chiedeva al Comune di Gagliano Castelferrato *“con particolare urgenza, di portare a conoscenza di questo Dipartimento lo stato delle procedure giudiziarie in atto relative a questo intervento...”*, ed inoltre rappresentava che *“in mancanza della documentazione necessaria e in caso di assenza o anomali dei dati presenti su Caronte, questa Amministrazione, non potendo assolvere alla certificazione delle spese erogate, potrà dare avvio al procedimento di revoca parziale/totale dei finanziamenti non supportati da atti probatori e della documentazione essenziale con gravi conseguenze e responsabilità amministrative per i beneficiari”*;
- VISTA** la nota prot. n. 64218 del 19/10/2018 con la quale il Servizio 4 rappresentava al Comune di Gagliano Castelferrato che a quella data non era pervenuta nessuna documentazione da parte del beneficiario e diffidava il Comune a riscontrare quanto richiesto con la nota prot. n. 11240 del 21/02/2018;
- VISTA** la nota n. 9950 del 21/11/2018 del Comune di Gagliano Castelferrato, acquisita da questo Dipartimento al prot. n. 71582 del 22/11/2018, con la quale si comunica che sono ancora in atto le procedure giudiziarie;
- RITENUTO** per le ragioni di cui ai punti precedenti, di dover procedere al recupero della somma di € **1.152.577,51**, ritenuta non ammissibile al PO FERS 2007/2013;
- CONSIDERATA** la nota prot. n° 73573 del 30/11/2018 con cui il Servizio 4 – D.R.A. ha avviato il procedimento di revoca del finanziamento concesso con D.D.G. n° 235 del 13/04/2011, in quanto il Comune di Gagliano Castelferrato non ha adempiuto a tutti gli obblighi di cui alla circolare del Dipartimento Programmazione prot. n. 9878 del 30 maggio 2016;

- VISTA** la nota prot. n. 10495 del 10/12/2018, e successiva prot. n. 10930 del 24/12/2018, del Comune di Gagliano Castelferrato di controdeduzione all'avvio del procedimento di revoca del finanziamento;
- VISTA** la nota n. 78772 del 21/12/2018, e successiva prot. n. 79238 del 28/12/2018, con la quale il Servizio 4 ha comunicato al Comune di Gagliano Castelferrato la conferma dell'avvio del procedimento di revoca totale dell'intervento in quanto, n.q. di beneficiario, non ha adempiuto a tutti gli obblighi di cui alla circolare 9878 del 30 maggio 2016;
- CONSIDERATO** che dalla nota ARTA prot. n° 39769 del 14 giugno 2011 di trasmissione e notifica del finanziamento di cui al D.D.G. n° 235 del 13/04/2011, accettato dal comune di Gagliano Castelferrato con Delibera della Giunta Municipale n° 70 del 20/06/2011, si evince che il Beneficiario è tenuto a *“Rimborsare pagamenti effettuati dalla Regione, anche in via provvisoria, di somme rivelatesi ad un controllo in itinere o in sede di rendiconto, non dovute totalmente o parzialmente per carenza di presupposti formali o sostanziali o più semplicemente di inadeguato riscontro probatorio documentale, maggiorati degli interessi legali previsti”*;
- RITENUTO** di dovere revocare la somma di € **1.152.577,51** non imputabile al PO FERS Sicilia 2007/2013;
- CONSIDERATO** come da osservazioni dell'Ufficio di Controllo della Corte dei Conti, che nell'ipotesi di mancato recupero ricorre l'obbligo per questa Amministrazione di 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.

DECRETA

Per le motivazioni sopra espresse che qui si intendono riportate

- Art. 1** Il presente provvedimento ha carattere di revoca dell'importo finanziato nell'ambito del PO FERS Sicilia 2007/2013, attuazione della linea di intervento 2.3.1A (ex 2.3.1.1 e 2.3.1.2), per l'intervento dal titolo *“Lavori di consolidamento Rocca Castello versante nord - Via San Pietro. Cod. Caronte n. SI_1_3479”*, codice C.U.P. F89H11000270002 e con Codice Caronte SI_1_3479;
- Art. 2** È revocata la somma di € **1.152.577,51** dal finanziamento assunto con il D.D.G. n°235 del 13/04/2011, non certificata a valere sul PO FESR 2007/2013. La stessa somma resta pertanto a carico del Comune di Gagliano Castelferrato;
- Art. 3** La somma di € **1.152.577,51** dovrà essere restituita alla Regione Siciliana – Unicredit s.p.a. – Cassa Provinciale di Enna; il pertinente capitolo di bilancio in entrata è il n° 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, avente IBAN: **IT96 O 02008 16804 0003000 61011**, nella causale del bonifico si dovrà indicare: il codice CARONTE, il CUP dell'intervento, il titolo del progetto e trasmettere in ultimo la quietanza di versamento.
- Art. 4** Gli interessi legali relativi alla somma da rimborsare andranno calcolati da codesto Ufficio del Comune di Gagliano Castelferrato 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 n. 2644 *“Interessi dovuti sui crediti della Regione”* capo 22 del Bilancio in entrata della Regione Siciliana avente IBAN: **IT69 O 02008 04625 000300022099**.

- Art. 5** Il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito istituzionale dell'Assessorato in ottemperanza all'art. 68 della L.R. n° 21 del 12/08/2014;
- Art. 6** Il presente Decreto sarà trasmesso, per il tramite della Ragioneria Centrale, alla Corte dei Conti per il visto e la registrazione di competenza, verrà pubblicato sui siti www.regione.sicilia.it e www.euroinfosicilia.it e per estratto sulla GURS. Il Decreto avrà efficacia soltanto ad avvenuta registrazione da parte della stessa Corte dei Conti.

Palermo, 31/12/18

Il Dirigente DEL SERVIZIO 4
Salvatore Di Martino

Il Dirigente Generale
Giuseppe Battaglia