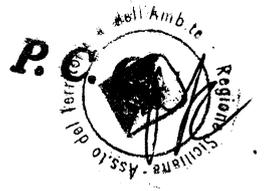




Unione Europea



Repubblica Italiana



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

29 OTT. 2018

115

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

12 NOV. 2018

Reg. N° 1 Foglio N° 28  
Il Direttore

REGIONE SICILIANA

Assessorato Territorio ed Ambiente  
Dipartimento Regionale dell'Ambiente

IL DIRIGENTE GENERALE

VISTO e assunto/ridotto/preparato impegno  
definitivo/variazioni di €. 58.523,48  
a 1 cap. 842650 es. fin. 2018  
Palermo, li 23 OTT. 2018  
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 07/08/90, 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 16/12/08, 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;
- 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 29/12/17, n. 19 – Autorizzazione all’esercizio provvisorio del bilancio della Regione siciliana per l’esercizio finanziario 2018, pubblicata sulla GURS del 3/1/18, 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 7/5/15, n. 9. Modifica al decreto del Presidente della Regione 18 gen 2013, n. 6 e s.m.i.”, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 28 del 01 lug 2016;
- Visto** il regolamento (CE) n. 1080 del 05 luglio 2006, del Parlamento Europeo e del Consiglio relativo al F.E.S.R. 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. 551 del 26/06/2014, registrato alla Corte dei Conti il 15/09/2014, Reg. 1 Foglio 107, 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 € 200.000,00 sul capitolo 842060 del bilancio della Regione Siciliana, esercizio finanziario 2014, a favore della Ditta CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c. per il progetto "Casa del Monachello home holiday" - codice CUP: G81H14000130004 - Codice Caronte SI\_1\_12851 - sull'investimento ammesso di € 295.329,29 secondo il quadro economico di spesa così distinto:



Programma di Spesa	Spesa ammessa (€)
a) Progettazione, studi di impatto ambientale	10.000,00
b) Opere murarie ed assimilabili	232.241,65
c) Infrastrutture specifiche aziendali	0,00
d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi	50.087,64
e) Programmi ed attrezzature informatiche	3.000,00
f) Programmi informativi	0,00
<b>Totale</b>	<b>295.329,29</b>

**Vista** il collaudo tecnico-amministrativo con Perizia Giurata a firma dell'Arch. Pietro Stellino del 09/02/2017 da cui si evince il dettaglio del programma degli Investimenti previsti e il quadro degli investimenti effettuati e si attesta la regolarità delle opere realizzate ed il possesso delle seguenti autorizzazioni: 1) Concessione Edilizia 1116 del 25/08/2015 già Provvedimento Unico Autorizzativo del 14/09/2012; 2) SCIA del 29/09/2016 prot. 9166 per variante non sostanziale; 3) certificato di collaudo statico delle strutture del 30/09/2016; 4) Autorizzazione allo scarico del 29/09/2016; 5) Dichiarazione di conformità dell'impianto elettrico; 6) Dichiarazione di conformità dell'impianto idrico; 7) APE; 8) Verbale di ultimazione Lavori del 29/09/2016; 9) Attestazione di agibilità del 30/09/2015; 10) SUAP del 30/09/2016.

**Preso atto** dell'esito dell'istruttoria per l'erogazione del saldo finale da parte del Servizio 4 (di cui al Verbale istruttorio del 21/02/2017), il contributo provvisorio ricalcolato è pari a € 140.376,52 a seguito di un investimento ammesso di € 207.289,60;

**Tenuto conto** che per la realizzazione dell'intervento in esame è stata erogata la somma complessiva di € 140.376,52 a valere sul capitolo 842060 del Bilancio della Regione Siciliana mediante il D.R.S. n. 883 del 19/10/2015 la somma di € 100.000,00 quale primo acconto del 50% (Polizza assicurativa n. 20151501240308527 del 07/04/2017 rilasciata da Gable Insurance A.G.) e con D.R.S. n. 117 del 21/02/2017 la somma di € 40.376,52 quale saldo.

**Preso atto** dell'esito del controllo documentale di revisione di I livello da parte dell'Unità di Staff 2 - Monitoraggio e controllo, di cui al verbale del 30/10/2017 e relativa scheda di rendicontazione, dal quale risulta che la spesa ammessa a certificazione è pari a € 191.225,50 non ammettendo le seguenti voci di spesa:

1. La categoria di spesa "Opere murarie e assimilabili" sostenuta dall'impresa beneficiaria per un importo di Euro 136.351,20, è proposta per la certificazione pari ad

Euro 136.329,60, in quanto non riconosciuta la spesa di Euro 21,60 poiché titolo di spesa inferiore ad Euro 500,00.

2. La categoria di spesa “**Infrastrutture specifiche aziendali**” sostenuta dall’impresa beneficiaria per un importo di Euro 16.064,10 (impianto fotovoltaico) e contabilizzata nella categoria di spesa “Opere murarie e assimilabili”, è proposta per la certificazione per un importo pari ad Euro 0,00 in quanto, pur essendo ammissibile, non era stata prevista nel Quadro economico dell’investimento iniziale e pertanto non inserita nel Quadro economico dell’investimento ammesso di cui al D.D.G. n. 551 del 26/06/2014.

**Considerato** che l’ammontare del contributo definitivo risulta pertanto pari a € **129.497,90** ricalcolato sulla base delle spese ritenute non ammissibili dall’Unità di Staff 2 – Monitoraggio e controllo di cui al citato verbale del 30/10/2017;

**Vista** la nota prot. n. 52459 del 22/08/2018, con la quale il Servizio 4 ha comunicato l’avvio del procedimento di revoca parziale del finanziamento concesso con D.D.G. n. 551 del 26/06/2014, richiedendo la restituzione della somma di € **10.878,62** oltre gli interessi legali ai sensi dell’art. 6 lettera e) del succitato decreto;

**Considerato** che ad oggi la Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.** non ha restituito 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. Recuperi 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** di dover provvedere alla rideterminazione definitiva del finanziamento, alla revoca parziale del contributo concesso in via provvisoria con D.D.G. n. 551 del 26/06/2014, al recupero delle somme di € **10.878,62, più interessi**, dalla Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.**, nonché come previsto dalla circolare prot. n. 17045 del 20/09/2017 del Dipartimento Programmazione, a definire l’operazione in argomento, nello stato concluso;

**Considerato** che come da osservazioni dell’Ufficio di controllo della Corte dei Conti n. 18 del 6/02/2018, nell’ipotesi di mancato recupero delle somme sopraindicate, vi è l’obbligo 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;

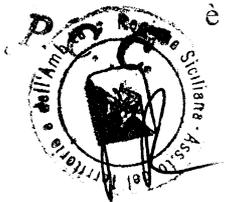
Ai sensi della legge e del regolamento sulla contabilità generale dello Stato;

#### DECRETA

**Art. 1** Per i motivi espressi in premessa, il quadro economico finale di spesa relativo al “*Casa del Monachello home holiday*” della Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.**, codice CUP **G81H14000130004**, Codice Caronte SI\_1\_12851, è definitivamente approvato in complessivi € **191.225,50** come di seguito articolati:

Programma di spesa	Spesa ammessa (€)
a) Progettazione, studi di impatto ambientale	7.460,00
b) Opere murarie ed assimilabili	136.329,60
c) Infrastrutture specifiche aziendali	0,00
d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi	47.435,90
e) Programmi ed attrezzature informatiche	0,00
f) Programmi informativi	0,00
<b>Totale</b>	<b>191.225,50</b>

**Art. 2** Il contributo “*de minimis*” concesso in via provvisoria a favore della Ditta **CICLI**



**LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.** con il D.D.G. n. 551 del 26/06/2014, registrato alla Corte dei Conti il 15/09/2014, Reg. 1 Foglio 107, a valere sulla linea di intervento 3.2.2Ac (ex 3.2.2.4) del PO FESR 2007/2013, è definitivamente rideterminato in € 129.497,90.

- Art. 3** È revocata la somma di € 10.878,92 dal contributo "de minimis" concesso in via provvisoria con D.D.G. n. 551 del 26/06/2014 alla Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.** con sede legale in Via Roma, 167 - 91012 Buseto Palizzolo (TP), per un programma di investimenti riguardante l'attività di turismo rurale nell'ambito dell'unità locale ubicata in Via Michele Poma - 91012 Buseto Palizzolo (TP), codice CUP **G81H14000130004**, Codice Caronte SI\_1\_12851.
- Art. 4** E' eliminato l'importo di € 59.623,48 dall'impegno in conto residui n. 72/2015 afferente il D.D.G. n. 551 del 26/06/2014, cap. 842060.
- Art. 5** La Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.** è obbligata a restituire la somma pari € 10.878,92 (più interessi) quanto a capitale sul capitolo 7427 "Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese relative ad assegnazioni extraregionali", quanto a interessi legali sul capitolo 2644 "Interessi dovuti sui crediti della Regione" capo 22 del Bilancio in entrata della Regione Siciliana, presso Unicredit S.p.A. - Cassa Provinciale di Trapani, Via Cesarò n. 99/A o presso la propria banca al seguente Iban: IT12E0200881852000300003904, con la seguente causale: PO FESR 2007/2013 - Bando PMI - L.I. 3.2.2. Ac (ex 3.2.2.4.) - codice CUP **G81H14000130004** - D.D.G. n. 551 del 26/06/2014 - Codice Caronte SI\_1\_12851 - Titolo Progetto "Casa del Monachello home holiday" nel Comune di Buseto Palizzolo (TP).
- Art. 6** Gli interessi legali delle somme da rimborsare andranno calcolati dalla Ditta **CICLI LOMBARDO di Gaspare Lombardo & C. S.n.c.** per il periodo decorrente dalla data di pagamento del saldo (mandato del 21/02/2017) alla data del versamento delle somme sopra indicate, 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).
- 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, 16/10/2018

Il Dirigente del Servizio  
Salvatore Martino

IL DIRIGENTE GENERALE  
Giuseppe Battaglia

