



Unione Europea



Repubblica Italiana



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

27 NOV. 2018

Reg. N° 1 Foglio N° 160
 Il Direttore

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

- 7 NOV. 2018

127

REGIONE SICILIANA
 Assessorato Territorio ed Ambiente
 Dipartimento Regionale dell'Ambiente

REGIONE SICILIANA
 DIREZIONE CENTRALE TERRITORIO E AMBIENTE

IL DIRIGENTE GENERALE preso nota al n. 1353
 Palermo, il 23 OTT. 2018

Il Direttore Capo
 della Ragioneria Generale

- 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;
- 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 regionale 08 maggio 2018, n. 8 “Disposizioni programmatiche e correttive per l’anno 2018. Legge di stabilità regionale”, pubblicata sulla G.U.R.S. n. 21 del 11/05/2018 Parte I, Suppl. Ord. n. 1;
- Vista** la legge regionale 08 maggio 2018, n. 9 “Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2018”, pubblicata sulla G.U.R.S. n. 21 del 11/05/2018 Parte I, Suppl. Ord. n. 2;
- 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 rinunciatarie 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** D.D.G. n. 527 del 26/06/2014, registrato alla Corte dei Conti il 15/09/2014, reg. 1, fg. n. 101, 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 **Hotel Vittorio di Gregori Giovanna** per il progetto denominato “*Programma di investimenti riguardante l’attività ricettiva nell’ambito dell’unità locale ubicata in Portopalo di Capo Passero (SR), Via Vittorio Emanuele 2/A*”, codice C.U.P. G61H14000150004, codice Caronte SI_1_12772, dell’importo complessivo di € 299.909,00, secondo il quadro economico di spesa così distinto:

| Voce di Spesa | Importo (€) |
|---|-------------------|
| a) Progettazione, studi di impatto ambientale | 0,00 |
| b) Opere murarie ed assimilabili | 221.421,00 |
| c) Infrastrutture specifiche aziendali | 56.380,00 |
| d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi | 22.108,00 |
| e) Programmi ed attrezzature informatiche | 0,00 |
| f) Programmi informativi | 0,00 |
| Totale | 299.909,00 |

- Vista** la perizia giurata di collaudo tecnico amministrativo del 15/01/2016, nonché la Perizia Giurata integrativa del 15/11/2016 a firma dell’Ing. Gioacchino Greco e la documentazione di rendicontazione finale di spesa al 31/12/2015, per un importo pari a € 295.675,06;
- Preso atto** che con nota prot. ARTA n.10174 del 17/02/2016 la Ditta **Hotel Vittorio di Gregori Giovanna** trasmetteva la documentazione finale di spesa e dichiarava che “*il programma di investimenti è stato completato in data 30/09/2016*”;
- Considerato** l’esito dell’istruttoria per l’erogazione del saldo finale da parte del Servizio 4, giusto Verbale Istruttorio del 25/11/2016, dal quale risulta che il contributo ricalcolato è pari a € 191.775,46 a seguito di un investimento ammesso pari a € 287.562,55 come da Tabella allegata al suddetto verbale;
- Tenuto conto** che per la realizzazione dell’intervento in esame è stata erogata la somma complessiva di € 191.775,46 a valere sul capitolo 842060 del Bilancio della Regione Siciliana mediante il D.R.S. n. 403 del 20/05/2015 di € 100.000,00 (primo acconto del 50% concesso sulla base del polizza fideiussoria rilasciata da ILFA LEASING S.p.A. in data 08/01/2015), e il D.R.S. n. 924 del 01/12/2016 di € 91.775,46 (saldo finale);
- Considerato** l’ulteriore approfondimento del Controllo di I livello dell’U.M.C, giusto Verbale di Revisione del 27/12/2017, comunicato con nota prot. 818 del 08/01/2018, dal quale risulta che la spesa ammessa a certificazione è pari a € 288.105,06 e più specificatamente:



- risulta non ammissibile la spesa di € 491,00 relativa alla fattura n. 117 del 17/03/2015 del fornitore Di Giacomo Pavimenti S.a.s., in quanto spesa inferiore a 500,00 €;
- risulta non ammissibile € 7.079,00 per superamento della macrovoce b) Opere Murarie rispetto alla capienza prevista nel D.D.G. di finanziamento in quanto l'Unità di Staff 2 – Monitoraggio e Controllo – ha proceduto alla riclassificazione alla macrovoce b) Opere Murarie, delle spese imputate dalla Ditta alla macrovoce d) Macchinari, Impianti, Attrezzature ed Arredi delle fatture n. 165 del 16/10/2015 di euro 5.250,00 e la fattura n. 204 del 28/12/2015 di € 12.250,00 del fornitore Kamar SRL, in quanto si tratta di spese relative ai lavori dell'istallazione dell'ascensore.

Inoltre l'Unità di Staff 2 ha proceduto alla riclassificazione alla macrovoce d) Macchinari, Impianti, Attrezzature ed Arredi della spesa relativa alla fattura n. 162 del 28/12/2015 del fornitore Palma Clima Business di € 3.000,00 rendicontata dall'impresa nella macrovoce c) "Infrastrutture specifiche aziendali" in quanto si tratta di spese relative all'impianto di climatizzazione.

Alla data di verifica effettuata dall'Unità di Staff 2 – Monitoraggio e Controllo – la stessa rileva che nella Perizia giurata di collaudo del 15/01/2016 a firma dell'Ing. Gioacchino Greco non si evince la data di chiusura degli Investimenti; tuttavia è presente una Comunicazione da parte dell'Azienda beneficiaria del 19/02/2016, protocollata al Dipartimento Ambiente in data 25/02/2016 Prot. 12636 in cui si dichiara che "il programma degli Investimenti si è concluso in data 30/12/2015". Inoltre è presente una Comunicazione del 14/04/2016 protocollata al Dipartimento Ambiente in data 18/04/2016 Prot. 25080 in cui la Ditta Beneficiaria dichiara che il Progetto è entrato in funzione in data 31/12/2015.

Considerato che con nota prot. n. prot. n. 28571 del 09/05/2018, il Servizio 4 ha comunicato l'avvio del procedimento di rideterminazione del contributo concesso in via provvisoria con D.G. n. 527 del 26/06/2014, rendendo ammissibile una spesa pari a € 286.312,55 sulla base delle seguenti determinazioni:

- confermare l'allocazione proposta dalla Ditta proponente della fattura n. 165 del 16/10/2015 per un importo pari a € 5.250,00 alla Macrovoce d) Macchinari, Impianti, Attrezzature e Arredi in quanto si tratta della "fornitura ascensore";
- accogliere la riclassificazione proposta dall'Unità di Staff 2 – Monitoraggio e Controllo – di cui al Verbale del 27/12/2017, della quota parte della fattura n. 204 del 16/10/2015 per un importo pari a € 1.750,00 alla macrovoce b) "Opere Murarie" riguardante la "posa in opera ascensore";
- confermare l'allocazione proposta dalla Ditta proponente della fattura n. 204 del 16/10/2015 per un importo pari a € 10.500,00 alla Macrovoce d) "Macchinari, Impianti, Attrezzature e Arredi" in quanto si tratta della "fornitura ascensore".

Considerato che sulla base di quanto sopra il Servizio 4 ha provveduto a ricalcolare l'ammontare del contributo definitivo concesso al Beneficiario, il quale risulta essere pari a € 190.913,20 su una **spesa ammessa a certificazione pari a € 286.312,55**. Pertanto è stato avviato il procedimento di revoca parziale del finanziamento concesso da questo Dipartimento con D.D.G. n. 527 del 26/06/2014 in quanto la Ditta dovrà **restituire la somma di € 862,26** considerando che la somma percepita ad oggi risulta di € 191.775,46.

Considerato che la Ditta **Hotel Vittorio di Gregori Giovanna** non ha prodotto controdeduzioni al citato provvedimento di rideterminazione del contributo concesso;

Considerato che ad oggi la Ditta **Hotel Vittorio di Gregori Giovanna** non ha restituito alcuna somma indebitamente percepita;

Considerato di volere accogliere le risultanze del controllo di I livello di cui al Verbale di Staff 2 del 27/12/2017, per cui la **spesa ammissibile risulta pari a € 288.105,06** e l'ammontare del contributo definitivo ricalcolato sulla spesa proposta a certificazione risulta pari a € 192.108,72 già erogato, pertanto non necessario il recupero di € 862,26.

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";



Ritenuto di dovere approvare il quadro economico definitivo dell'investimento ed il relativo contributo, nonché porre in stato di chiusura il progetto;

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 progetto denominato "Programma di investimenti riguardante l'attività ricettiva nell'ambito dell'unità locale ubicata in Portopalo di Capo Passero (SR), Via Vittorio Emanuele 2/A", codice C.U.P. G61H14000150004, codice Caronte SI_1_12772, della Ditta **Hotel Vittorio di Gregori Giovanna** risulta essere pari a € **288.105,06**, è definitivamente approvato e da intendersi CHIUSO come di seguito articolato:

| Voce di spesa | Importo (€) |
|---|-------------------|
| a) Progettazione, studi di impatto ambientale | 0,00 |
| b) Opere murarie ed assimilabili | 221.421,00 |
| c) Infrastrutture specifiche aziendali | 51.454,55 |
| d) Macchinari, impianti, attrezzature ed arredi | 15.229,51 |
| e) Programmi ed attrezzature informatiche | 0,00 |
| f) Programmi informativi | 0,00 |
| Totale | 288.105,06 |

Art. 2 Il contributo finanziario assunto, con D.D.G. n. 527 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 per l'importo provvisorio di € 200.000,00 è definitivamente rideterminato in € **191.775,46** a valere sulla linea di intervento 3.2.2 Ac (ex 3.2.2.4) del PO FESR 2007/2013.

Art. 3 Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale del Dipartimento Regionale dell'Ambiente in ossequio all'art. 68 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21 e s.m.i..

Art. 4 Il presente Decreto sarà trasmesso alla Corte dei Conti per la registrazione di competenza, per il tramite della Ragioneria Centrale, ed avrà efficacia soltanto ad avvenuta registrazione da parte della stessa Corte; successivamente sarà pubblicato per estratto sulla Gazzetta Ufficiale della Regione siciliana e pubblicato sui siti istituzionali www.regione.sicilia.it e www.euroinfosicilia.it.

Palermo, 17/10/2018

Il Dirigente Servizio 4
Salvatore Martino

IL DIRIGENTE GENERALE
Giuseppe Battaglia



