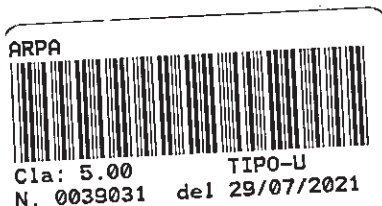


COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. N 126 del 29/07/2021

Palermo 29 luglio 2021



Al Dipartimento Regionale dell'Ambiente

Servizio 4 UOS 4.3 Vigilanza

Via Ugo La Malfa n. 169

90146 – Palermo

Alla Ragioneria Generale della Regione

Servizio Vigilanza

Via Notarbartolo, 17

90100 - Palermo

Oggetto: Relazione semestrale del Collegio dei Revisori dei Conti – I° semestre 2021 (articolo 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti

Primo Semestre 2021

Dati del Collegio dei revisori dei conti

Il Collegio attualmente in carica è stato costituito con Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 161/Serv. 1°/ S.G. del 02 maggio 2017, in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale N. 170 del 21 aprile 2017 di rinnovo del Collegio dei revisori dei Conti dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'ambiente (A.R.P.A.).



Il Collegio è così composto:

Dott.ssa Enza Luvaro, Presidente;

Dott. Massimiliano Branca, componente effettivo;

Rag. Maurizio Piazza, Componente supplente;

Il Dott. Massimiliano Branca e il Rag. Maurizio Piazza sono stati nominati in rappresentanza dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente.

La Dott.ssa Enza Luvaro è stata nominata in rappresentanza dell'Assessorato all' Economia. Il Collegio dei Revisori dei conti si è insediato in data 18 maggio 2017.

ATTIVITA' SVOLTA

La presente relazione è riferita alle attività svolte dal Collegio dei revisori dei conti durante il primo semestre dell'anno 2021.

Il Collegio ha programmato i lavori del semestre al fine di proseguire le attività di controllo di regolarità amministrativa e di controllo contabile rientranti nei propri compiti istituzionali ai sensi del DECRETO n. 239/GAB del 31 maggio 2019 Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente - Arpa Sicilia.

Il Collegio dei revisori legali durante il primo semestre 2021 si è incontrato nelle seguenti date:

07, 13, 14, 20, 26 gennaio 2021,

03, 10, 11, 17, febbraio 2021,

03, 04, 10, 18, 24, 25, marzo 2021,

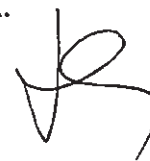
07, 21, 22, 28, aprile 2021,

05, 19, 27, maggio 2021,

03, 09, 10, 15 giugno 2021.

Durante il semestre oggetto della relazione del Collegio dei revisori legali, le attività svolte sono state le seguenti:

- Verifica DDG. 721 del 17.12.2020 "Proroga contratti di conferimento incarico dirigenziale a tempo determinato di cui ai D.D.G. 661/2019, 383, e 385 del 2020".
- Verifica DDG. 740 del 30.12.2020, "Proroga contratti a tempo determinato dell' Area Mare fino al 31.03.2021".
- Relazione del secondo semestre del 2020 del Collegio dei revisori legali.



- Verifica casse economali.
- Verifica DDG. n. 1 del 13.01.2021 "Preso atto comunicazione Ing. Emiliano D'Accordi Prot. 76522 del 21.12. 2020 e risoluzione contrattuale con decorrenza 26.01.2021..".
- Verifica del DDG. n. 2 del 13.01.2021 "Rettifica 726/2020 di concessione aspettativa non retribuita del dott. Angelo Mazzola, dipendente in servizio presso la UOC.."
- Verifica di Cassa al 31.12. 2020 e al 31.03.2021.
- Verifica DDG. 410 del 30.07.2020 "Conferimento incarico di lavoro autonomo occasionale ai sensi dell' art. 2222 e seg. del C.C. dott. Emanuele Amodeo per la formazione del personale in servizio.."
- Verifica DDG. 502 del 23/09/2020 Affidamento del servizio amministrativo per l'operatività della UOC A 3 Appalti e forniture.
- Verifica DDG. 746 del 30.12.2020 "Rideterminazione dei Fondi per la contrattazione integrativa per l' anno 2020 della Dirigenza Sanitaria - Revoca DDG 158 - 159 /2020)".
- Verifica DDG. 747 del 30.12.2020 "Rideterminazione dei Fondi per la contrattazione integrativa per l' anno 2020 della Dirigenza P.T.A."
- Verifica DDG. n. 18 del 10.02.2021 "Accordo operativo ex art. 15 della legge 241/90 e ss. mm. ii di attuazione del d. lgs. n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE".
- Circolarizzazioni dei saldi Clienti/Fornitori al 31/12/2020.
- Verifica della Cassa Area Mare.
- Verifica DDG. n.3 del 21. 01.2021 "Linee Guida per l'utilizzo di un lessico rispettoso dell' identità di genere...".
- Verifica adempimenti fiscali volte ad accertare il corretto pagamento delle imposte e dei contributi dovuti dall'Agenzia e il rispetto della predisposizione nei termini e della presentazione dei modelli di dichiarazione in scadenza nel periodo.
- Preso atto nota prot. 11658 del 05.03.2021 ad oggetto: "Notifica D.A. 37/GAB del 04.03.2021; il Collegio viene a conoscenza che l'Arta ha annullato il Decreto di nomina a Direttore Generale di Arpa del dott. Francesco Vazzana e con il medesimo D.A. 37/GAB del 04.03.2021 ha nominato il dott. Vincenzo Infantino Direttore Generale di Arpa sicilia, con decorrenza immediata.
- Verifica DDG. 746, 747, 748 del 30.12.2020 "Rideterminazione dei fondi per la contrattazione integrativa per l' anno 2020..".



- Presa atto nota n. 13053 del 12.03.2021 relativa a nota Arta prot. 15451 del 12.03.2021 ad oggetto: Notifica DDG. 160 del 12.03.2021 di approvazione del Bilancio economico di previsione pluriennale del 2021- 2023 di Arpa Sicilia.
- Verifica DDG 32 del 17/02/2021, avente per oggetto: *Lavaggio Vetreria – Proroga tecnica per il periodo novembre 2020 / Febbraio 2021 CIG 7919780933 – n.gara (G00883).*
- Verifica DDG 38 del 17/02/2021 avente per oggetto : *Servizio di vigilanza armata presso l'area dell'ex complesso Roosevelt Addaura, per il periodo da 1 settembre 2020 al 19/01/2021. CIG 7751612096.*
- -Verifica della effettuazione della spesa avvenuta, nel 1° bimestre 2021, nei limiti dei dodicesimi nell'ambito dell'esercizio provvisorio autorizzato da ARTA.
- Verifica DDG. n.121 del 31.03.2021 Corso di formazione "Il nuovo CCN 2016/2018 sottoscritto il 17.12.2020...".
- Verifica DDG. n. 122 del 31.03.2021 "Approvazione Piano Triennale della Formazione 2021/2023".
- Verifica DDG. 131 del 07.04.2021 "Revoca DDG. n. 96 del 31.03.2021.
- Verifica DDG. n.82 del 18.03.2021 "Supporto amministrativo alla Direzione Generale"
- -Verifica DDG. n. 148 del 15.04.2021 "Rettifica DDG 131 del 07.04.2021 "Revoca DDG. n. 96 del 31.03.2021 e Riadozione del Piano triennale dei Fabbisogni del personale 2021/2023 di cui al DDg. 594 del 30 ottobre 2020".
- Rilascio parere Piano triennale dei fabbisogni assunzionali 2021/2023.
- Verifica DDG. n. 156 del 30.04.2021 "Conferimento ad interim incarico di direzione UOS Comunicazione e Marketing".
- Verifica Dichiarazione IVA 2021.
- Verifica dei crediti alla data del 31/12/2020 e relativo Fondo Svalutazione.
- - Verifica delle condizioni di applicabilità del Quinto D' obbligo nei ddg. 127/2021, ddg. 123/2021, ddg. 642/2020, ddg.353/2020, ddg. 303/2020, ddg. 210/2020 e ddg.50/2020.
- Rilascio parere di congruità finanziaria su DDG 188 del 19/05/2021 Determinazione dei Fondi per la Contrattazione integrativa per l'anno 2020 della Dirigenza Sanitaria.
- Rilascio parere di congruità finanziaria su DDG 189 del 19/05/2021 Determinazione dei Fondi per la Contrattazione integrativa per l'anno 2020 della Dirigenza P.T.A.



- Rilascio parere di congruità finanziaria su DDG. n. 187 del 19.05.2021 Determinazione dei fondi per la contrattazione integrativa per l'anno 2020 del comparto.
- Incontro con l'RSPP ing. Antonio Panepinto (Responsabile del servizio di prevenzione e protezione RSPP) al fine di verificare gli adempimenti in materia di sicurezza e salute sul lavoro.
- Incontro con il dott. Antonio Sansone Santamaria (Responsabile della trasparenza e della prevenzione corruzione) al fine di verificare gli adempimenti in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.
- Esamina DDG 123 e 127 del 2021, 642, 353, 303 210, e 50 del 2020 inerenti ampliamenti di forniture/servizi ai sensi del comma 12 del d.lgs 50/2016 (codice degli appalti), al fine di verificare l'applicazione del così detto "Quinto d'obbligo".

Per i dettagli delle attività sopra elencate si rimanda ai verbali del periodo oggetto della presente relazione.

Principali problematiche:

Il Collegio dei revisori legali ha segnalato nei propri verbali di questo primo semestre 2021 e rimanda agli stessi quali siano state le problematiche di maggior rilievo. Tra le principali:

- Nonostante l'Agenzia stia avviando un nuovo sistema informativo di contabilità e controllo, alla data odierna, si rileva che non è stato ancora adottato il budget come metodo gestionale previsto dal dlgs 118/2011 per gli enti strumentali di cui all'art. 3 comma 3.
- Il Collegio in merito al Quinto d'obbligo (ampliamenti delle forniture/servizi ai sensi del comma 12, art. 106 del d.lgs 50/2016 -codice degli appalti), raccomanda che l'applicazione del comma 12 non deve rappresentare per l'Ente uno strumento automatico e generalizzato bensì una eccezionalità dettata da specifiche esigenze emerse durante l'esecuzione dei lavori/forniture, valutando le singole fattispecie nel rispetto delle indicazioni fornite da ANAC e considerando altresì gli orientamenti giurisprudenziali dei diversi Tribunali Amministrativi che si sono già espressi in tal senso.
- Il Collegio dei revisori dei conti raccomanda all'Agenzia di attenersi sempre al Regolamento Interno di organizzazione e funzionamento (DA 239/GAB del 31/05/2019).



- In considerazione dell'avvio del nuovo sistema informativo di contabilità e controllo e dei trasferimenti della sede centrale e alcuni laboratori al Roosevelt, si raccomanda l'Agenzia di effettuare un aggiornamento generale dell'inventario beni mobili al 31/12/2021 al fine di una rappresentazione reale degli stessi beni.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente

Dott.ssa Enza Luvaro

