

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

SETTORE NON SANITARIO
Relazione semestrale del collegio dei Revisori \sindacale
(Art. 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

Ente\Organismo strumentale ARPA SICILIA

Codice fiscale 97169170822

Percentuale di partecipazione della Regione al Fondo di dotazione

Primo Semestre 2025

Secondo Semestre 2025

Data della Relazione 06/08/2025 PROT. n° 107

1 Dati del Collegio dei Revisori\Sindacale

1.1 Composizione

	NOMINATIVO	Prov.v.to di nomina (nr. e data)
Presidente	Enza Luvaro	Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 134_Serv. 1S.G. del 06/04/2023 a conferma del Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 501/Serv. 1°/S.G. del 11/08/2022 (provvedimento di nomina come commissari straordinari); precedentemente nominati 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.
Componente	Massimiliano Branca	Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 134_Serv. 1S.G. del 06/04/2023 a conferma del Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 501/Serv. 1°/S.G. del 11/08/2022 (provvedimento di nomina come

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

		commissari straordinari); precedentemente nominati 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.
Componente	Maurizio Piazza Assenza Autorizzazione	Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 134_Serv. 1S.G. del 06/04/2023 a conferma del Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 501/Serv. 1°/S.G. del 11/08/2022 (provvedimento di nomina come commissari straordinari); precedentemente nominati 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.

1.2 data d'insediamento 17/05/2017

**Collegio dei Revisori \Sindacale
Straordinario ?**

SI NO

1.3 Durata incarico (prevista) Fino alla costituzione dell'ordinario organo di revisione

**1.4 Dati del Presidente e dei componenti del Collegio dei Revisori\Sindacale:
Presidente del Collegio**

Presidente Enza Luvaro, Cell. ██████████

email e.luvaro@gmail.com

Componente Massimiliano Branca Cell. ██████████

email brancamassimiliano@gmail.com

Componente Maurizio Piazza Cell. ██████████

email mauriziopiazza.sr@gmail.com

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

2. Analisi dei rischi in materia di:

Adeguatezza delle procedure ai fini dell'osservanza della legge e dello Statuto

Nulla da Rilevare

Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo interno:

Alla data di redazione della presente relazione, l'Agenzia, con DDG 367 del 14/07/2025, ha nominato il Direttore Amministrativo nella persona del dott. Fabrizio Russo.

Adeguatezza e funzionamento del sistema di controllo interno:

Il sistema di controllo interno risulta sufficientemente adeguato.

Adeguatezza e funzionamento del sistema amministrativo-contabile:

Il funzionamento del sistema amministrativo contabile è adeguato.

Adeguatezza del sistema informativo

Il sistema informativo aziendale è l'insieme coordinato di persone, procedure e mezzi tecnici (hardware e software) che permette l'elaborazione e la condivisione di informazioni e dati all'interno dell'azienda.

Nonostante il personale sia di numero inferiore rispetto alle reali esigenze dell'Agenzia, il sistema informativo risulta sufficientemente adeguato; con l'entrata in funzione del nuovo sistema C4H tutte le informazioni di tipo amministrativo/contabile sono collegate fra loro e condivise fra gli utenti; la procedura informatica per l'elaborazione degli stipendi non è integrata con la procedura di contabilità; le operazioni di registrazione contabili dei costi e relativi oneri vengono effettuate manualmente;

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

tuttavia l'Agenzia, con DDG 309 del 04/06/2025 ha affidato il servizio di integrazione della procedura stipendi con il gestionale C4H alla soc. Fastweb S.p.A.

Adeguatezza delle procedure per la predisposizione del bilancio di esercizio e delle relazioni allegate

Le procedure per la predisposizione del bilancio di esercizio e delle relazioni allegate sono adeguate, grazie anche ai sistemi automatizzati.

3. Programmazione dei lavori e attività espletata

3.1 Frequenza degli interventi PROGRAMMATI (collegiali o individuali): (barrare la casella che interessa)

	N.collegiali	N. individuali	Commenti (eventuali)
▪ quindicinale			
▪ mensile			
▪ bimestrale			
▪ altro	16		Mediamente 3 volte al mese

3.2 Attività programmata

	presso		Data	note
	In sede	altri uffici		
▪ riunioni collegiali				
▪ accessi individuali				
▪ richiesta notizie ed informazioni				
▪ altro	16			

specificare altro:

3.3 Tipologia di interventi programmati

Verifiche di cassa; Verifiche delle casse economali; verifiche adempimenti fiscali; Verifica processo dei budget economici; Verifica rilevazione rimanenze fino al 31-12-2024; Verifica adempimenti anticorruzione e trasparenza; Verifica adempimenti PIAO; predisposizione relazione dei revisori attività II° semestre 2024; verifica redazione del Piano Annuale dei flussi di Cassa e successivi

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

adempimenti trimestrali; espressione pareri in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa per l'anno 2024 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa per l'anno 2025 dei settori del Comparto, compreso il personale in posizione di comando, Dirigenza PTA, Dirigenza Sanitaria e del personale; circolarizzazione dei crediti vs Clienti e debiti Vs Fornitori alla data del 31/12/2024; verifica a campione dei DDG; verifica applicazione codice di giustizia contabile rif. Circolare prot. 20669 Assessorato dell'Economia Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione Servizio 6 "Vigilanza" servizio 07 "Coordinamento attività delle Ragionerie Centrali".

3.4 Sintesi dell'attività espletata:

Durante il periodo oggetto della presente relazione, il Collegio dei revisori legali di Arpa, ha effettuato le seguenti attività:

- Verifiche su diverse chiusure trimestrali delle casse economali centrali e sedi territoriali, III e IV trimestre 2024;
- Nel corso del semestre sono stati esaminati con la tecnica del campionamento vari DDG quali: 619, 636, 499, 530 (verifica contabile progetto Roosevelt) annualità 2024, e vari DDG annualità 2025.
- Ricevuto dall'Agenzia, a titolo informativo, ed esaminato il Budget provvisorio di spesa basato sul Bilancio Economico Preventivo 2025, assegnato alle Strutture Organizzative destinatarie;
- Esamina DDG 637/2024 "Procedura per la gestione dei budget e del processo di acquisizione di beni e servizi di Arpa Sicilia;
- Esamina processo informatico inerente la emissione dei DDG dell'Agenzia;
- Incontro con l'OIV dott. Cataliotti Del Grano;
- Incontro con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dott. Giuseppe Cuffari;
- Verifica presentazione mod. 770/2024;
- Esamina nota Prot. N. 2316 del 16/01/2025 ARPA avente ad oggetto: "DDG n.434/2024 – avviso per titoli e colloquio per il conferimento dell'incarico dirigenziale, ai sensi dell'art. 19, c.6 del D.Lgs. n. 165/2001 di responsabile della UOC A3; riscontro nota ARTA prot. n. 84570/2024;

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

- Esamina nota Assessorato del Territorio e dell'Ambiente 2775 del 17.01.2025 Verifica debiti e crediti reciproci tra la Regione e gli Enti/Organismi strumentali di cui all'art. 11, comma 6 lett.j, D.lgs. n. 118/2011 – riconciliazione delle discordanze dell'anno 2023; Il Collegio, insieme al Direttore Generale, chiariscono le discordanze contabili rilevate dall'Assessorato al 31.12.2023 attraverso la redazione e firma della nota di riscontro inviata allo stesso Assessorato.
- Esamina Lipe IV trimestre 2024;
- Redazione relazione semestrale 2° semestre 2024;
- Verifiche adempimenti fiscali IV trimestre 2024, I trimestre 2025;
- Sollecito alla Direzione per la predisposizione del regolamento di contabilità;
- Verifiche di cassa IV trimestre 2024, I trimestre 2025;
- Incontro con le dott.sse Scardina, Elvira Genduso e Angela Gullo al fine di acquisire informazioni sull'andamento dei lavori di ristrutturazione del Complesso Roosevelt I e II stralcio;
- espressione parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria sulla **rideterminazione definitiva** dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza PTA per l'anno 2023, sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza PTA per l'anno 2024, sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza PTA per l'anno 2025, riferimento DDG 127/2025;
- espressione parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria sulla **rideterminazione definitiva** dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Sanitaria per l'anno 2023, sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Sanitaria per l'anno 2024, sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Sanitaria per l'anno 2025, riferimento DDG 126/2025;
- Circolarizzazione Clienti/Fornitori per i saldi al 31/12/2024;
- Verifica presentazione Dichiarazione annuale Mod. IVA 2025 per l'anno fiscale 2024;
- espressione parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa per il personale del Comparto per l'anno 2024, sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa per il personale del Comparto per l'anno 2025, riferimento DDG 124/2025;
- espressione parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa per il personale del Comparto in posizione di

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

comando per l'anno 2024, sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa per il personale del Comparto in posizione di comando per l'anno 2025, riferimento DDG 125/2025;

- Predisposizione Nota di Riscontro prot. int. 40 del 28/03/2025 in riferimento alla nota dell'Assessorato all'Economia Nota n. 9421 del 27/03/2025 "Relazione ex art. 48, comma 3 del Collegio Straordinario del Collegio dei Revisori dei Conti I semestre 2024 - Osservazioni"; con questa nota di riscontro il Collegio risponde alle criticità sollevate dall'Assessorato all'Economia in riferimento alla relazione I semestre 2024 redatta da questo Collegio;
- Incontro con il dott. Ignazio Cammalleri quale coordinatore del progetto di ristrutturazione del Complesso Roosevelt;
- Esamina DDG 100 del 28/02/2025 inerente l'approvazione del Piano Annuale dei flussi di cassa secondo il modello previsto per gli Enti strumentali in contabilità economico-patrimoniale come previsto dall'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024 e ss.mm.ii., giusta circolare 7 del 20/02/2025 dell'Assessorato dell'Economia – Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria generale della Regione; verifica stato di aggiornamento del piano annuale flussi di cassa al I trimestre 2025, notificato nei termini al Collegio dei revisori.
- Verifica dello stato di attuazione previsioni del Piano triennale dei fabbisogni del personale 2023-2025 (DDG 333 del 28.06.2023).
- Asseverazione schede previste dalla Circolare 16 del 07/04/2025 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro inerente l'analisi e valutazione della spesa, previsione 2025, degli Enti e Organismi regionali.
- Asseverazione schede previste dalla Circolare 11 del 09/05/2024 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro inerente l'analisi e valutazione della spesa, consuntivo 2024, degli Enti e Organismi regionali.
- Asseverazione schede inerenti la verifica dei debiti e crediti reciproci, alla data del 31-12-2024, tra la Regione e gli altri Enti/Organismi strumentali, di cui all'art. 11, comma 6, lettera J del D.Lgs n. 118/2011, e successivi riscontri avvenuti nel corso del semestre oggetto della presente relazione.
- Esamina bozza preliminare, in corso di redazione, del PTFP 2025-2027 trasmesso dalla responsabile UOC A4.

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

- Verifica Proroghe incarichi dirigenziali, Nota ARTA 27667 del 30-04-2025, in particolare DDG 596 del 19/12/2024 “*Mantenimento in servizio del dott. Cammalleri Direttore dell'unità operativa complessa – Ricerca e Innovazione – ai sensi dell'art. 11 D.L. 105/2023*”; Il collegio dopo approfondita esamina delle:
 - note ARTA, n. 27667 del 30-04-2025, n. 44069 del 20/06/2025 (prot. ARPA 33304 del 20.06.2025), con le quali si *invita ARPA Sicilia ad adottare in autotutela i "congruenti atti per il ripristino della legittimità dei procedimenti amministrativi (...) al fine di conformarsi alle vigenti norme"*,
 - riscontro di ARPA (23943 del 06/05/2025),ha inviato a ARTA e ad ARPA la nota prot. 89 del 26/06/2025 con la quale lo stesso Collegio si è uniformato all'invito dell'Ente di vigilanza sopra citato.
- verifica applicazione codice di giustizia contabile, rif. Circolare prot. 20669 Assessorato dell'Economia Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione Servizio 6 “Vigilanza” servizio 07 “Coordinamento attività delle Ragionerie Centrali”; alla data di redazione della presente relazione l'Agenzia ha approvato il regolamento che disciplina le procedure di nomina, le funzioni, i compiti e le responsabilità degli Agenti Contabili di ARPA Sicilia.

3.5 L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

SI NO

Se no, indicare le difformità dall'attività programmata e perché

3.6 Visite presso Uffici degli Enti\Organismi

Ufficio	Oggetto visita	Data

4 Principali problematiche emerse

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

4.1 Nel semestre di riferimento quali particolari problematiche sono state riscontrate?

a) Mancanza del regolamento di contabilità.

b)

c)

4.2 Per ciascuna problematica riscontrata nel **semestre di riferimento** sono state attivate azioni risolutive?

a) **SI** **NO**

b) **SI** **NO**

c) **SI** **NO**

Se si, quali azioni?

a) Il collegio ha sollecitato la Direzione; L'Agenzia sta predisponendo il regolamento di contabilità che dovrebbe essere approvato nel corso del 2° semestre 2025.

b)

c)

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione delle problematiche?

a)

b)

c)

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

4.3. Nei semestri **precedenti** sono state riscontrate particolari problematiche, ad oggi non ancora risolte?

SI

NO

Se si, quali? (indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento, dalla più antica alla più recente).

a) semestre: 2° SEMESTRE 2024.

problematica Mancanza del regolamento di contabilità

b) semestre

problematica _____

c) semestre

problematica _____

4.4 Per ciascuna problematica riscontrata nei **semestri precedenti** sono state attivate azioni risolutive?

a) **SI**

NO

b) **SI**

NO

c) **SI**

NO

Se si, quali azioni?

a) Solleciti alla Direzione; Le azioni sono state già descritte al paragrafo 4.2

b)

c)

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?

a)

b)

c)

5. Programmazione (solo a scopo informativo)

5.1 Gli **obiettivi strategici** impartiti dall'Organo Tutorio sono coerenti con il DEFR ed PIAO regionale?

SI

NO

Se no, perché?

5.2 E' stato redatto il **PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE (P.T.F.P.)**

SI

NO

Se no, perché?

dopo aver avuto la certezza dei fondi di copertura relativamente alle annualità 2026 e 2027 da parte della Regione, la UOC A4 Dott.ssa rotondo ha predisposto la bozza di decreto del piano dei fabbisogni 2025/2027 ad integrazione del PIAO 2025/27 che al momento è in condivisione con il Direttore Amministrativo che ha preso servizio il 1 agosto 2025.

6. Politiche di Bilancio ed informazioni contabili

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

6.1 Gli schemi del Bilancio di Previsione e del Rendiconto sono conformi, rispettivamente, all'Allegato 9 ed all'Allegato 10 del Dlgsn.118/2011 e s.m.i. ?

SI NO

Se no, perché?

ARPA SICILIA ai sensi del regolamento di organizzazione e funzionamento -adottato con DDG del Direttore Generale ed approvato con D.A. n. 239/GAB. - ASSESSORATO REGIONALE TERRITORIO ED AMBIENTE – ai sensi dell’art 23 “PRINCIPI CONTABILI GENERALI “adotta la contabilità economico patrimoniale e conforma la propria gestione ai principi contabili generali indicati nell’All.1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nello specifico art. 3, comma 3 ed ai principi del codice civile e alle direttive in materia emanate dalla Regione siciliana”

L’art. 47, comma 4 del D.Lgs 118/2011 statuisce espressamente che “Gli enti strumentali della Regione in contabilità economico-patrimoniale adeguano il proprio sistema contabile ai principi di cui all’art. 17”., precisando altresì che “Le società e gli altri Enti ed Organismi tenuti al regime di contabilità civilistica predispongono un budget economico” e, pertanto, va applicato quanto statuito dall’ **Allegato 4/1 - punto 4.3** del D.Lgs. 118/2011 che individua gli strumenti della programmazione.

Tale interpretazione trova conferma nel parere espresso dall’ Assessorato dell’Economia - Dipartimento del bilancio e del tesoro - Ragioneria generale della Regione - Prot. n. 19075 del 12.05.2024.

Alla luce di quanto sopra

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica.

- a) il Piano delle attività** o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell’ente capogruppo.;
- b) il budget economico almeno triennale.**
- c) le eventuali variazioni al budget economico;**
- d) il piano degli indicatori di bilancio** (se l’ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall’articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.)

6.2 I documenti contabili di bilancio Bilancio sono stati adottati\approvati entro i termini previsti dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i.?

SI NO

Se no, perché?

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

6.3 Sono stati rispettati gli equilibri di bilancio previsti dalla normativa vigente?
(a rendiconto)

SI **NO**

Se no, perché?

6.4 E' stato reso il parere sul riaccertamento ordinario dei residui?

SI **NO**

Se si, con quale esito?

Non applicabile trattasi di Amministrazione che adotta contabilità economico patrimoniale,
Pertanto si è proceduto con la tecnica del campionamento alla verifica del processo di
conferma saldi dei clienti e fornitori aperti al 31.12.2024.

6.5 Per i crediti iscritti in bilancio è stato istituito e correttamente quantificato l'apposito
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)?

SI **NO**

Se no, perché?

L'Amministrazione adotta il sistema della contabilità economico patrimoniale, pertanto, in
applicazione dei principi contabili previsti dal codice civile e dai principi contabili nazionali

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) è stato istituito il "FONDO SVALUTAZIONE CREDITI".

6.6 Sono stati predisposti dall'Ufficio competente i documenti a supporto dell'attività di valutazione relativa all'esigibilità dei crediti?

SI **NO**

I crediti nei confronti di Enti Pubblici sono stati valutati al valore nominale; i crediti nei confronti dei soggetti privati sono stati valutati al presunto valore di realizzo.

6.7 E' stata verificata la procedura per la corretta contabilizzazione dei debiti fuori bilancio ?

SI **NO**

Non applicabile

6.8 E' stato reso il parere sulle modalità di quantificazione e determinazione del salario accessorio del personale dirigenziale e del comparto dell'Ente?

SI **NO**

Alla data di redazione della presente relazione sono stati rilasciati i seguenti pareri:

- a) Gli importi definitivi anno 2024 del Fondo Personale Comparto sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 9 del 7 aprile 2025;
 - b) Rideterminazione importi definitivi anno 2023 e importi definitivi 2024 del Fondo Personale Area Dirigenza P.T.A. sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con
-

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

verbale n. 8 del 26 marzo 2025;

- c) Gli importi definitivi 2024 del Fondo Personale Area Dirigenza Sanitaria sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 8 del 26 marzo 2025;
- d) Gli importi definitivi anno 2024 del Fondo Personale Comparto in posizione di comando sono stati asseverati con verbale n. 9 del 7 aprile 2025.

6.9 E' stata correttamente eseguita dall'Ente ed asseverata dal Collegio dei revisori \Sindacale la procedura contabile relativa alla verifica dei crediti e debiti reciproci dell'Ente con la Regione siciliana?

SI **NO**

Se no, perché?

7 Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali

7.1 Nel semestre di riferimento l'Ente\Organismo ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni?

SI **NO**

Se si, sono state applicate le disposizioni vigenti in materia?

SI **NO**

Se no, perché?

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

7.2 L'Ente\Organismo ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi?

SI NO

Se sì, indicare per ciascuna proroga l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

DDG 329 del 23/06/2025

Proroga nolo di cui al DDG 126 del 31/03/2021, avente per oggetto "Convenzione CONSIP per la fornitura di veicoli in noleggio a lungo termine senza conducente - ai sensi dell'art. 26, Legge 23 dicembre 1999 n.488 e ss.mm.ii. e dell'art.58, Legge 23 dicembre 2000 n. 388: Autoveicoli in noleggio 14, Lotto n. 6. CIG: 863406717D", già prorogato con precedente DDG 559 del 09/12/2024.

Motivazioni: che con la prima proroga prevista dal DDG 559/2024 per mesi 6, scade tra il 01-08-2025 e il 01-09-2025, che ARPA per poter assolvere alle attività istituzionali di controllo riconducibili alla tutela della sicurezza e della salute pubblica è necessario disporre di veicoli operativi.

Importo: € 72.370,80 (eurosettantaduemilatrecentosettanta,80) iva inclusa al 22%, di cui anno 2025 € 60.309,00 iva inclusa; anno 2026 € 12.061,80 iva inclusa.

DDG 324 del 20/06/2025

SERVIZIO DI COPERTURA ASSICURATIVA - PROROGA TECNICA dal 30/05/2025 al 30/11/2025.

Motivazioni: garantire l'indispensabile servizio assicurativo, provvedere alla proroga tecnica, ai sensi dell'articolo 106 comma 11 del decreto legislativo n. 50 del 2016, dei contratti assicurativi in scadenza nelle more dello svolgimento della procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 71 del D.lgs 36/2023 avviata con DDG 214 del 22/04/2025 per l'affidamento dell'appalto dei servizi assicurativi di ARPA Sicilia, distinto in n. 8 (otto) lotti da esperirsi sulla piattaforma eprocurement APPALTI&CONTRATTI e con aggiudicazione secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo.

Importo: 89.463,09.

DDG 281 del 30/05/2025

Proroga tecnica contrattuale, ai sensi dell'art. 106 Dlgs 50/16 e ss.mm. e ii. del "Servizi di ritiro, trasporto e smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non, per una durata di 24 mesi" di cui al DDG n. 269 del 07/07/2021 e DDG n. 173 del 27/04/2022 a favore della ditta l'Ammiraglia Recupero Ambientali di Ferraro Emilio.

Motivazioni: la necessità, per motivi afferenti la sicurezza e l'igiene, di garantire la continuità del servizio de quo in tutte le sedi ARPA Sicilia, nelle more della predisposizione degli atti per una nuova gara inerente il servizio.

Importo: € 30.500,00.

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

DDG 236 del 22/04/2025

Avvio di procedura a contrarre mediante Trattativa Diretta su piattaforma telematica MePa ai sensi dell'art. 17 comma 1 del D.L.gs 36/2023, finalizzata alla proroga tecnica del servizio di fruizione, assistenza e manutenzione della piattaforma cloud di servizi SaaS - Area Risorse Umane e Organizzazione, per la gestione economica del personale, in uso presso ARPA Sicilia, forniti dalla ditta Data Processing S.p.A., al fine di completare la predisposizione delle attività per l'acquisizione di una nuova procedura. PERIODO DI PROROGA TECNICA: dall'01/01/2025 al 31/12/2025.

Motivazioni: proroga necessaria per la gestione delle procedure del personale nelle more che l'Agenzia attivi la procedura per creare una piattaforma contabile in grado di interagire con i dati relativi alle presenze del personale e al suo stato giuridico ed economico, mediante l'utilizzo di altre soluzioni software, la cui attivazione è prevista entro il 2025.

Importo: € 59.183,00

DDG 174 del 31/03/2025

Servizio trasporto campioni per l'intera rete regionale di ARPA Sicilia" Proroga tecnica, ex comma 11 art. 120 del D.L.gs 36/2023.

Motivazioni: Impossibilità all'interruzione del servizio al fine di evitare il blocco delle attività istituzionali con grave danno all'interesse pubblico, nelle more della definizione della gara per il nuovo servizio trasporto campioni già proposto con nota prot. 49572 del 13/09/2024 ed in attesa della nomina del Dirigente SA3 Appalti e forniture per l'avvio della procedura.

Importo: € 81.975,00.

DDG 34 del 28/01/2025

Avvio di procedura a contrarre mediante Oda su piattaforma telematica MePa ai sensi dell'art. 17 comma 1 del D.L.gs 36/2023, finalizzata alla proroga tecnica del servizio di assistenza e manutenzione della piattaforma di gestione delle presenze, attualmente in uso presso ARPA Sicilia, denominata IRISWeb, al fine di completare la predisposizione delle attività per l'acquisizione di una nuova piattaforma e approvazione della procedura a contrarre nei confronti della ditta "MONDO EDP S.r.l." PERIODO DI PROROGA TECNICA: dall'01/01/2025 al 30/06/2025.

Motivazioni: Oggettive difficoltà riscontrate nella compilazione degli atti in piattaforma Consip, hanno causato il protrarsi delle attività amministrative per la predisposizione degli atti di adesione a specifico Accordo Quadro Consip finalizzato all'acquisizione di una nuova procedura Rilevazione delle Presenze del personale, e pertanto ARPA Sicilia non può rimanere sprovvista di una piattaforma per la gestione della rilevazione delle presenze e della relativa assistenza tecnica, in attesa del perfezionamento della citata procedura di A.Q..

Importo € 9.741,70.

DDG 7 del 10/01/2025

Proroga servizio manutenzione rete regionale monitoraggio qualità aria.

Motivazioni: Proroga tecnica dal 13/01/2025 al 12/04/2025, nelle more del completamento delle operazioni di affidamento al nuovo soggetto affidatario RTI costituito da Project Automation S.p.A. e Orion s.r.l., come da procedura già avviata con DDG 270 del 02/07/2024.

Importi: € 265.319,15.

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

7.3. Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi e di avvisi di gara ?

SI **NO**

Se no, perchè?

8 Scritture contabili

8.1 I libri obbligatori e le scritture contabili sono tenuti regolarmente?

SI **NO**

Se no, specificare le anomalie:

8.2 La contabilità è tenuta secondo i vigenti principi contabili ?

SI **NO**

Se no, specificare le anomalie:

8.3 Il Collegio dei Revisori\Collegio Sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e/o sull'equilibrio del bilancio?

SI **NO**

Se si, quali:

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

8.4 Se si sono verificate irregolarità, il Collegio dei Revisori\Collegio Sindacale ha suggerito misure correttive?

SI **NO**

Se si, quali:

8.5 Sono state rispettate le scadenze fiscali\previdenziali ?

SI **NO**

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

8.6 La contabilità di magazzino viene tenuta attraverso un sistema informatico ? **(per i casi applicabili)**

SI **NO**

Se no, perchè?

8.7 Le Operazioni di carico e scarico dei beni (in generale) vengono tempestivamente registrate in contabilità?

SI **NO**

Se no, perchè ?

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

8.8 L'Indice di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato all'interno del sito istituzionale secondo la tempistica prevista dal DPCM 22/09/2014 ?

SI

NO

Se no, perché?

9 Sicurezza sul Lavoro

9.1 Sono stati effettuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza del lavoro?

SI

NO

Se no, perché?

9.2 E' stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi ?

SI

NO

Se no, perché?

10. Contenzioso

10.1 Esistono controversie legali in corso?

SI

NO

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

10.2 E' stata effettuata una stima sulla probabilità di esiti sfavorevoli del contenzioso legale in essere e del valore delle conseguenti passività potenziali?

SI

NO

Se no, perché?

10.3 Si ritiene sufficiente l'ammontare del relativo fondo contenzioso secondo i vigenti principi contabili?

SI

NO

Sono stati applicati i principi contabili degli Enti strumentali in contabilità economica patrimoniale; il fondo relativo alla copertura del contenzioso è appostato tra i Fondi Rischi ed è denominato "Fondo Rischi su liti arbitraggi e risarcimenti.

Se no, perchè?

11. Anticorruzione e Trasparenza

11.1. E' stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RCPT)?

SI

NO

Se no, perchè?

11.2 Il sito Internet Istituzionale dedicato alla sezione "Amministrazione Trasparente" viene aggiornato e rispetta i contenuti previsti dal D.Lgs. 14/03/2013 n.33 ?

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

SI

NO

Se no, perchè?

12 Spending Review

12.1 Sono state inviate le schede della Spending review in base alla vigente Circolare regionale ?

SI

NO

Se no, perché?

13. Piano annuale dei flussi di cassa

13.1. È stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa entro il 28 febbraio (ex art. 6, co. 1, D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 convertito nella legge n. 189/2024) ?

SI

NO

Se no, perché?

13.2 È stato trasmesso Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa all'Organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024 ?

SI

NO

Se no, perché?

14. Sistema di contabilità ACCRUAL - Riforma 1.15 del PNRR

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

Il Presidente Collegio Revisori\ Sindacale

ENZA
LUVARO
13.08.2025
16:44:56
GMT+01:00



All.1 - Anagrafica;
All.2 - Organi;
All.3 - Dati sul personale

ANAGRAFICA DELL'ENTE/ORGANISMO					
Sede Legale	Viale Cristoforo Colombo, Complesso Roosevelt, Località Addaura, 90149	s.n.c.	90149	Palermo	Prov. PA
Ammontare Patrimonio netto (complessivo) al 30/6/2025	€ 32.331.802				
RECAPITI					
Telefono	091 7329192				
Email	arpa@arpa.sicilia.it				
PEC	arpa@pec.arpa.sicilia.it				
REFERENTE ENTE\Direttore Generale					
Cognome e nome	Infantino Vincenzo				
Servizio\Aerea	Direttore Generale				
Telefono	091 7329192				
Email	vinfantino@arpa.sicilia.it				
PEC	arpa@pec.arpa.sicilia.it				
CARATTERISTICHE RILEVANTI (barrare la casella che interessa)					
Ente strumentale\Organismo strumentale	<input checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO			
Ente Pubblico	<input checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO			
Ente Privato	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO			
Ente economico	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO			
Ente non economico	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO			
Ente in liquidazione	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO			
NORME ISTITUTIVE E/O DI SETTORE	RIFERIMENTO				
Legge istitutiva	Ar. 90 L.R. 6_2021 e ss.mm.ii.				
Atto costitutivo (allegare file in pdf)					
Statuto (allegare file in pdf)					



ENZA
LUVARO
13.08.2025
16:48:49
GMT+01:00

ORGANI ENTE \ORGANISMO						
Direttore Generale	NOME E COGNOME	CODICE FISCALE	TELEFONO	Email	Prov. di nomina (nr. E data)	Scadenza
Direttore Generale	Vincenzo Infantino			yinfantino@arpa.sicilia.it	D.A. 37/GAB 04/03/2021	03/03/2026
Componente						
Componente						
Componente						
Componente						
Direttore Generale	Importo al 30 giugno Indennità di funzione	Prov. Amm.no di riferimento della retribuzione	Condizione Lavorativa (dip.o libero professionista)			
Direttore Generale	77.468,52	D.A. 37/GAB 04/03/2021	dipendente			
Componente						
Componente						
Componente						
Componente						
Consiglio Sindacale\Collegio dei revisori	Importo annuo Indennità di funzione iva inclusa	Prov. Amm.no di riferimento della retribuzione	Condizione Lavorativa (dip.o libero professionista)			
Presidente: Enza Luvoro	31.720,00		Libero Professionista			
Componente: Massimiliano Branca	25.376,00		Libero Professionista			
Componente: Maurizio Piazza	25.376,00		Libero Professionista			



ENZA
LUVARO
13.08.2025
16:48:49
GMT+01:00

DATI SUL PERSONALE

SE RELAZIONE SEMESTRALE (su base preventiva) = DATI DI PREVENTIVO – SE - RELAZIONE SEMESTRALE (su base consuntiva) = DATI DI CONSUNTIVO

DIRIGENTI	NUMERO	COSTO I SEMESTRE 2025 RETRIBUZIONE FONDAMENTALE	COSTO I SEMESTRE 2025 RETRIBUZIONE ACCESSORIA	TOTALE
A TEMPO INDETERMINATO	25	934.398,96	196.742,82	1.131.141,78
A TEMPO DETERMINATO	11	308.721,60	77.973,78	386.695,38
COMANDATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI				
COMANDATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI				
DISTACCATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI				
DISTACCATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI				
CO.CO.CO				
CO.CO.PRO				
ALTRO (specificare)				
COMPARTO NON DIRIGENZIALE	NUMERO	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE FONDAMENTALE	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE ACCESSORIA	TOTALE
A TEMPO INDETERMINATO	235	3.278.187,84	10.080,00	3.288.267,84
A TEMPO DETERMINATO	112	1.897.402,76		1.897.402,76
COMANDATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	12		720,00	720,00
COMANDATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI				
DISTACCATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI				
DISTACCATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI				
CO.CO.CO				
CO.CO.PRO				
ALTRO (specificare)				

