

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)

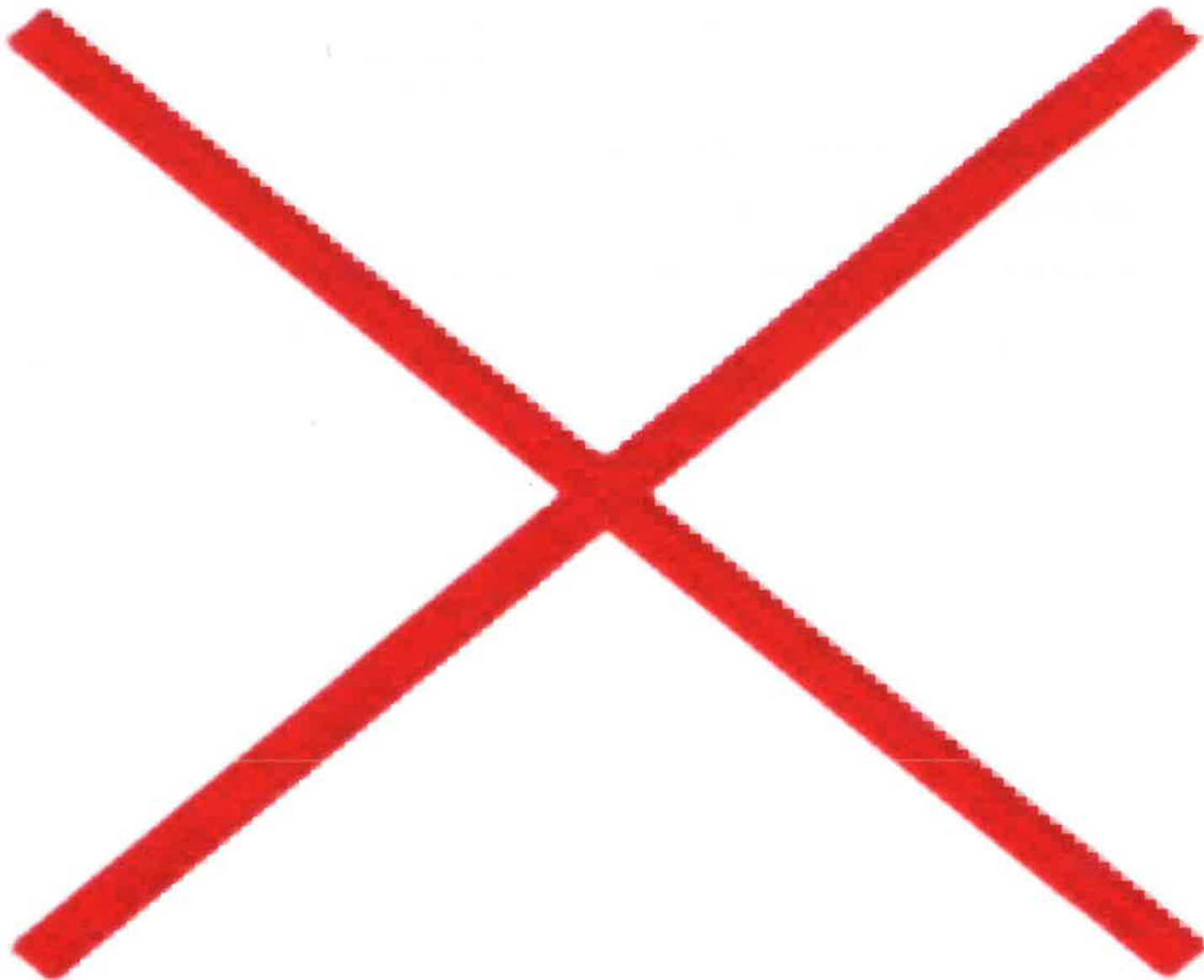
Ente\Organismo strumentale ARPA SICILIA

Codice fiscale 97169170822

Percentuale di partecipazione della Regione al Fondo di dotazione

Regione Siciliana

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



Primo Semestre **2024**

Secondo Semestre **2024**

Data della Relazione 27/02/2025 **Prot. n. 23**

Regione Siciliana

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

1 Dati del Collegio dei Revisori Sindacale

1.1 Composizione

	NOMINATIVO	Prov.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 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	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

Regione Siciliana

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

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 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 328 8159262

email eluardo@gmail.com

Componente Massimiliano Branca ,

Cell. 393 3303355

email brancamassimiliano@gmail.com

Componente Maurizio Piazza

Cell. 333 6191689

email mauriziopiazza.sr@gmail.com

2. Analisi dei rischi in materia di:

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

Nulla da Rilevare

Regione Siciliana

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

Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo interno

Alla data di redazione della presente relazione l'Agenzia non è provvista della figura del Direttore Amministrativo; l'assenza di questa figura influisce sul funzionamento dell'assetto organizzativo interno.

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

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	16			
▪ accessi individuali	1		11/07/2024	Verifica cassa economale
▪ richiesta notizie ed informazioni				
▪ altro				

specificare altro:

Regione Siciliana

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

3.3 Tipologia di interventi programmati

Verifiche di cassa; Verifiche delle casse economali; verifiche adempimenti fiscali; rilascio parere Bilancio di Previsione 2024-2026; completamento verifica Circolarizzazione dei crediti vs Clienti e debiti Vs Fornitori alla data del 31/12/2023; espressione pareri in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa per l'anno 2023 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa per l'anno 2024 dei settori del Comparto, compreso il personale in posizione di comando, Dirigenza PTA, Dirigenza Sanitaria e del personale; rilascio parere Bilancio Consuntivo 2023, esamina a campione DDG, verifica sistema di rendicontazione sulle missioni del personale dipendente, rilascio parere Piano triennale dei fabbisogni del personale 2024-2026, rilascio parere Bilancio di Previsione 2025-2027.

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:

- completamento verifica Circolarizzazione dei crediti vs Clienti e debiti Vs Fornitori alla data del 31/12/2023;
- Verifica adempimenti fiscali I e II trimestre 2024;
- Esamina e rilascio parere al Bilancio di Previsione 2024-2026;
- Verifica casse economali I, II trimestre 2024;
- Esamina della nota prot. 37984 del 09/07/2024, inviata dal Resp. UOC A3 avente ad oggetto: *“Seduta del collegio dei revisori dei conti del 17/01/2024. Riscontro nota prot. 7774/24”*,

Regione Siciliana

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

inerente i chiarimenti sulle osservazioni del Collegio, (verb. 2 del 17/02/2024) circa il Piano Triennale delle OO.PP. 2024-2026 di cui al DDG 618/2023;

- espressione parere in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa del Comparto per l'anno 2023 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa del Comparto per l'anno 2024 (DDG 141 del 22/04/2024);
- espressione parere in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza PTA per l'anno 2023 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza PTA per l'anno 2024 (DDG 205 del 02/06/2024);
- espressione parere in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Sanitaria per l'anno 2023 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Sanitaria per l'anno 2024 (DDG 294 del 24/07/2024);
- Predisposizione relazione I semestre 2024;
- Esamina e rilascio parere Bilancio Consuntivo 2023 di cui al DDG 266 del 28/06/2024, modificato e integrato dal DDG del 31/07/2024;
- Esamina DDG 315 e 316 del 30/07/2024 inerenti la proroga di n. 2 contratti a T.D., predisposizione della nota di riscontro prot. n. 144 del 18/09/2024 e inviata ad ARTA; esamina successivo riscontro ARTA nota n. 65286 del 18/09/2024 e predisposizione nota del Collegio prot. 155 del 09/10/2024;

Regione Siciliana

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

- espressione parere in ordine alla compatibilità finanziaria sull'approvazione definitiva dei fondi per la contrattazione integrativa del personale del Comparto in posizione di comando per l'anno 2023 e sull'approvazione provvisoria dei fondi per la contrattazione integrativa del personale del Comparto in posizione di comando per l'anno 2024 (DDG 345 del 26/08/2024);
- verifica presentazione dichiarazione mod. IRAP 2024 anno d'imposta 2023;
- verifica, effettuata in diverse sedute, del sistema di rendicontazione sulle missioni del personale dipendente;
- Verifica di cassa II e III trimestre 2024;
- Esamina DDG N. 476 del 31/10/2024 inerente l'adozione del documento di programmazione "Piano di attività 2025-2027 di ARPA Sicilia";
- Esamina e rilascio parere al Piano triennale dei fabbisogni del personale 2024-2026 di cui al DDG N. 493 del 04/11/2024, integrato dal DDG 525 del 25/11/2024;
- Verifica LIPE I, II e III trimestre 2024;
- Esamina DDG 475 del 31.10.2024 "Adozione dello schema del Programma Triennale 2025/2027 ed elenco annuale dei lavori pubblici dell'Agenzia anno 2025".
- Esamina e rilascio parere al Bilancio di Previsione 2025-2027;

Per i dettagli delle attività svolte si rimanda ai verbali del secondo semestre 2024 redatti da questo Collegio.

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

SI NO

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

Regione Siciliana

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

3.6 Visite presso Uffici degli Enti\Organismi

Ufficio	Oggetto visita	Data

4 Principali problematiche emerse

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

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)

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 delle problematiche?

a)

b)

c)

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 ...I 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?

1) SI

NO

2) SI

NO

3) SI

NO

Regione Siciliana

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

Se si, quali azioni?

- 1) In seguito a sollecito nei confronti della Direzione, gli uffici competenti si stanno adoperando nella redazione di sezioni dispositive all'interno del regolamento di contabilità.

2)

3)

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

1)

2)

3)

5. Obiettivi strategici (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?

Regione Siciliana

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

6. Politiche di Bilancio ed informazioni contabili

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 sono stati adottati/approvati entro i termini previsti dal 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 31.12.2023.

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

Regione Siciliana

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

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 2023 del Fondo Personale Comparto sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 20 del 24 luglio 2024;
 - b) Gli importi definitivi anno 2023 del Fondo Personale Area Dirigenza P.T.A. sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 20 del 24 luglio 2024;
 - c) Gli importi definitivi anno 2023 del Fondo Personale Area Dirigenza Sanitaria sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 21 del 31 luglio 2024;
 - d) Gli importi definitivi anno 2023 del Fondo Personale Comparto in posizione di comando sono stati asseverati con verbale n. 25 del 25/09/2024.
-

Regione Siciliana

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

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?

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

Regione Siciliana

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

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

DDG n. 308 del 26/07/2024

OGGETTO: proroga tecnica dei servizi di assistenza e manutenzione del portale istituzionale di ARPA Sicilia per l'anno 2024

MOTIVAZIONE: il servizio richiesto non è dedicato alla sola manutenzione delle macchine virtuali, ma risulta essere di natura essenziale e non può avere soluzioni di continuità come rappresentato anche dalla UOS Comunicazione e Marketing nella mail del 02/11/2023

IMPORTO: € 8946,26

DDG n. 559 del 09/12/2024

OGGETTO: Proroga nolo di cui al D.D.G. n. 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.

MOTIVAZIONE: con il D.D.G. 126 del 31/03/2021 venivano noleggiati complessivamente n.20 veicoli relativi al lotto 6 della convenzione in noleggio 14 modello Renegade 1,3 Turbo T4 LIMITED 4XeAT6; nel periodo tra Febbraio 2025 e Marzo 2025 scade la convenzione di mesi 36 di cui ddg 126 del 31/03/2021; per poter assolvere alle diverse attività dell'agenzia Arpa Sicilia è necessario disporre di veicoli.

IMPORTO: Euro 72.370,80

DDG n. 582 del 18/12/2024

OGGETTO: Servizi integrati, gestionali ed operativi - Servizio di pulizia ed igiene ambientale, Servizio lavaggio vetreria - PROROGA TECNICA PER MESI SEI dal 01/09/2024 al 28/02/2025.

MOTIVAZIONE: nella considerazione della complessità del servizio da eseguirsi sugli immobili in uso dall'Agenzia che presuppone ampliamenti di quadrature e sviluppi su immobili in fase di ricerca, si evidenzia che l'attivazione di una nuova procedura in argomento richiede tempi non rapidi e prevedibili e, pertanto, si reputa indispensabile prorogare l'affidamento in essere; PRESO ATTO del notevole carico di lavoro cui è in particolare allo stato sottoposto il personale dell'Ufficio Tecnico, come già ribadito con nota prot. n.63524 del 20.11.2024, che non ha consentito la definizione degli atti per la predisposizione all'indizione della nuova procedura di affidamento; RITENUTO necessario procedere alla proroga tecnica del contratto in essere di cui al DDG n.5 del 21.01.2021 e successive modifiche e integrazioni nelle more dell'espletamento delle attività correlate alle procedure relative al nuovo affidamento per mesi sei dal 1.09.2024 al 28.02.2025, sulla base del contratto in vigore, al fine di garantire il funzionamento dell'Agenzia;

IMPORTO: €. 327.314,00

DDG n. 276 del 02/07/2024

OGGETTO: Approvazione della procedura a contrarre mediante Oda su piattaforma telematica MePa ai sensi 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, attualmente in uso presso ARPA Sicilia, fornita dalla ditta Data Processing S.p.A., al fine di consentire la

Regione Siciliana

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

predisposizione delle attività per l'acquisizione di una nuova procedura. CIG: B20C7FDB51;
MOTIVAZIONI: consentire la predisposizione delle attività per l'acquisizione di una nuova procedura.

IMPORTO: 50.097,00 oltre IVA

DDG 307 del 26/07/2024

OGGETTO: Servizi di copertura assicurativa copertura assicurativa "incendio" ed "elettronica" -
PROROGA TECNICA PER MESI SEI dal 28/07/2024 al 28/01/2025. CIG: 982441648E.

MOTIVAZIONI: predisposizione degli atti per un nuovo affidamento.

IMPORTO: €55.712,81

DDG n. 409 del 03/10/2024

OGGETTO: "Servizio trasporto campioni per l'intera rete regionale di ARPA Sicilia" Proroga DDG
473/2023 nell'ambito del V d'obbligo, ex comma 12 art. 106 del D.L.gs 50/2016.

MOTIVAZIONI: predisposizione degli atti per un nuovo affidamento.

IMPORTO: € 36.076,80

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

SI NO

Se no, perché?

8 Scritture contabili

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

SI NO

Se no, specificare le anomalie:

Regione Siciliana

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

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:

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 ?

Regione Siciliana

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

SI NO

Se no, quali non sono state rispettate e perché?

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

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?

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?

Regione Siciliana

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

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 approvato ed adottato il regolamento per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008?

SI

NO

Se no, perché?

9.3 E' stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi aggiornandolo al rischio da COVID-19?

SI

NO

Se no, perché?

Regione Siciliana

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

10. Contenzioso

10.1 Esistono controversie legali in corso?

SI NO

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 per rischi da cause civili".

Se no, perché?

11. Anticorruzione e Trasparenza

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

SI NO

Regione Siciliana

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

Se no, perché?

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 ?

SI

NO

Se no, perché?

12 Spending Review

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

SI

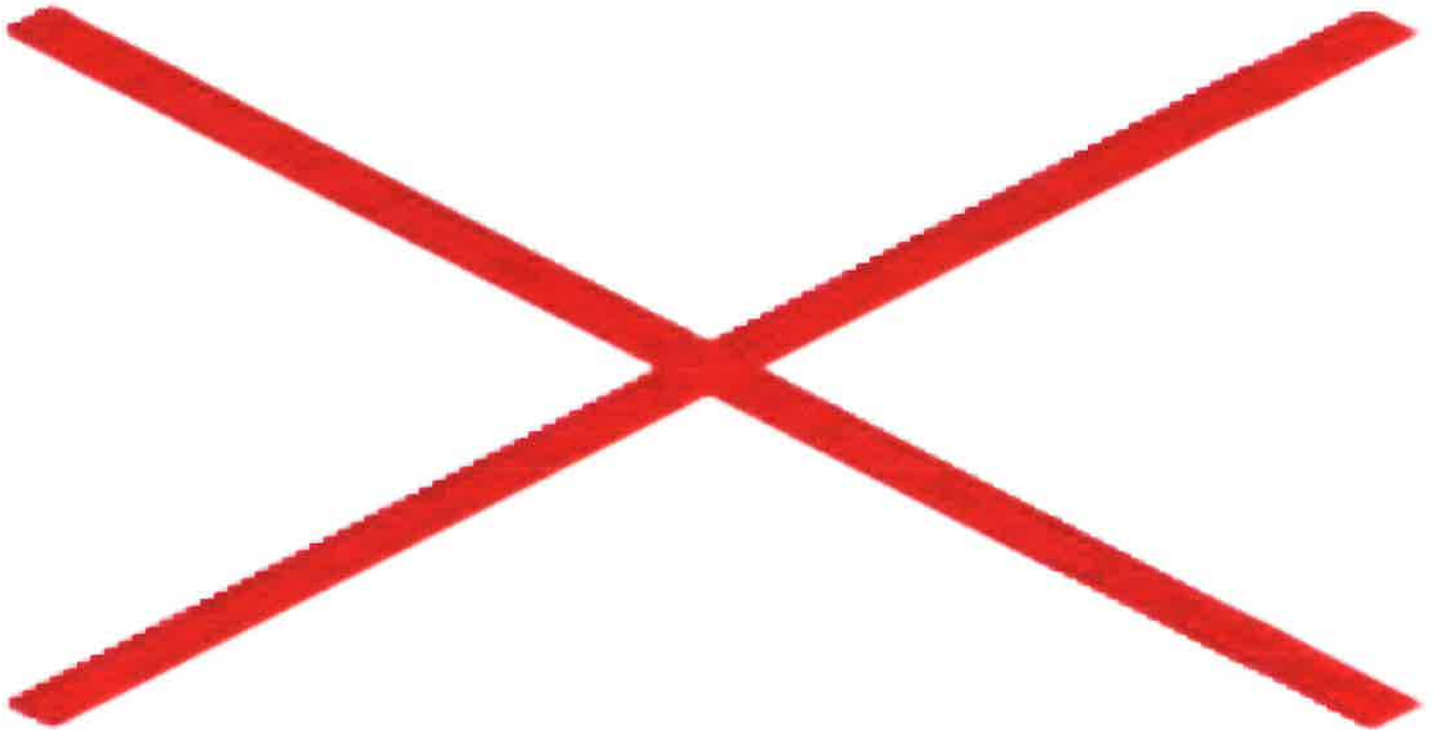
NO

Se no, perché?

13. Dati su Organi societari

Regione Siciliana

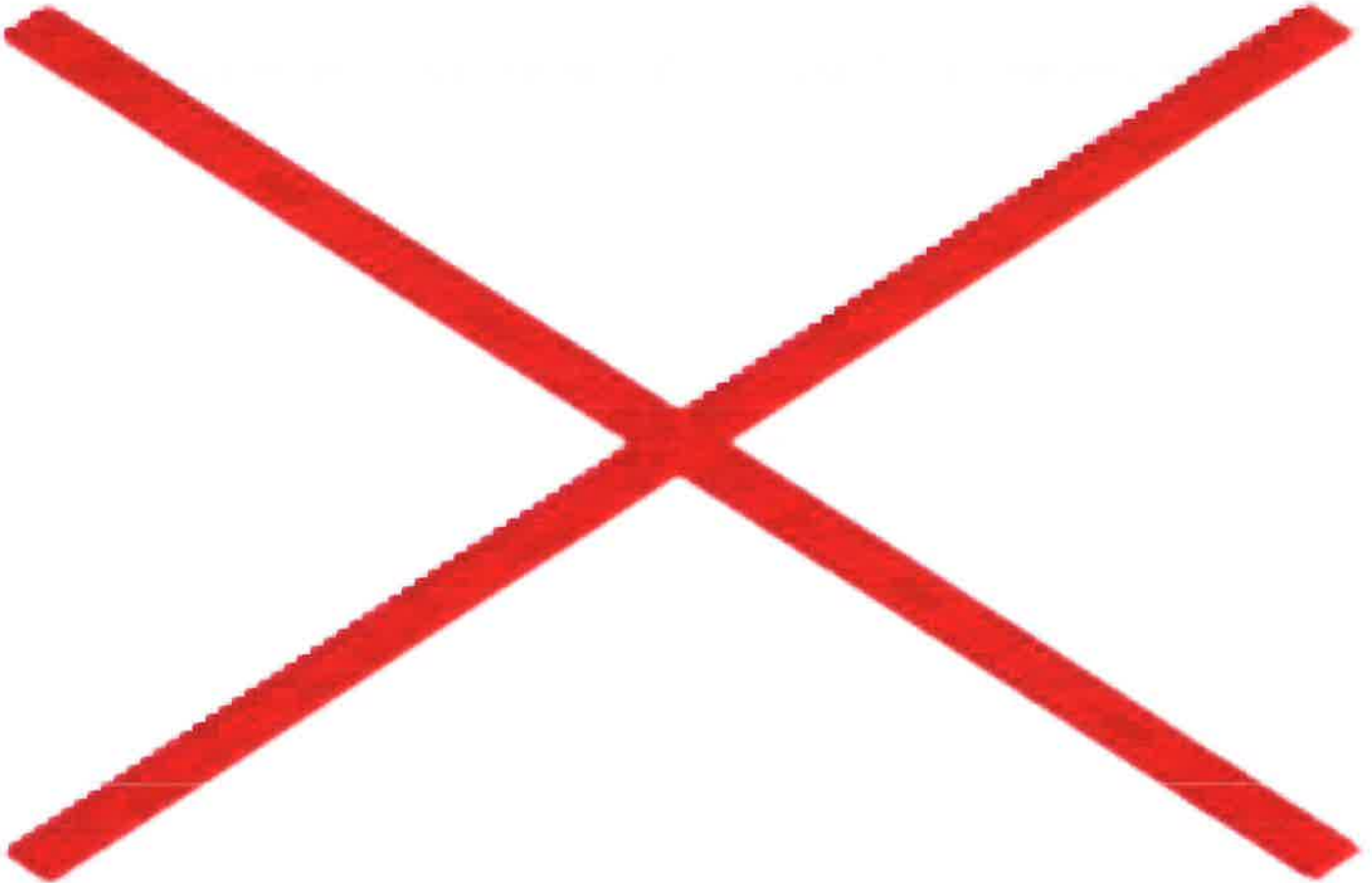
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione



Regione Siciliana

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

14.1 Dati sul Personale :



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

SI NO

Se no, perché?

