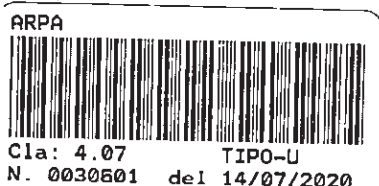


COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. N 99 del 13/07/2020

Palermo 7 luglio 2020

**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 2020 (articolo 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

**Relazione del Collegio dei Revisori dei conti
Primo Semestre 2020**

Dati del Collegio dei Revisori dei conti

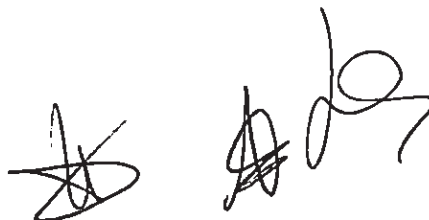
Il Collegio attualmente in carica è stato costituito con Decreto del Presidente della Regione Siciliana N. 161/Serv. 1°/S.G. del 02 maggio 2017, in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale N. 170 del 21 aprile 2017 di rinnovo del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agencia Regionale per 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;



U
ARPA SICILIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sicilia
Protocollo N. 0030601/2020 del 14/07/2020

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.

Attività svolta

La presente relazione è riferita alle attività svolte dal Collegio dei Revisori dei conti durante il primo semestre dell'anno 2020.

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 suoi 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 2020 si è incontrato nelle seguenti date:

09.01.2020

15.01.2020

16.01.2020

06.02.2020

12.02.2020

19.02.2020

11.03.2020

30.03.2020 in videoconferenza (in osservanza misure Covid 19)

16.04.2020 in videoconferenza (in osservanza misure Covid 19)

07.05.2020

13.05.2020

20.05.2020

21.05.2020

28.05.2020

03. 06.2020



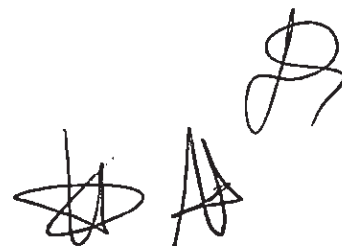
04.06.2020

24.06.2020

25.06.2020

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

- Verifica dei DDG 561 del 31.10.2019
- Verifica DDG 552 del 31.10.2019
- Verifica DDG 39 del 28.01.2020
- Verifica DDG n.12 del 16.01.2020
- Verifica DDG n. 144 del 30.03.2020
- Verifica DDG. n. 173 del 17.04.2020
- Verifica DDG. n. 158 del 09.04.2020
- Verifica DDG. n. 159 del 09.04.2020
- Verifica DDG. n. 13 del 16.01.2020
- Verifica DDG. n. 156 del 09.04.2020
- Redazione della relazione inerente il 2° semestre 2019
- Avvio iter della circolarizzazione per la verifica dei saldi al 31.12.2019
- Effettuato le Verifiche di cassa economali e del sistema di gestione
- Effettuato la verifica sulla gestione dei valori bollati
- Effettuato verifiche 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 periodo.
- Verifica della Dichiarazione Iva 2020;
- Richiesta informazione sulla redazione dei budget settoriali;
- Asseverazione delle schede dei rapporti creditori /debitori con Enti della Regione Sicilia (nota 1385 del 14/01/2020 Dipartimento Bilancio e Tesoro)



- Controllo alla data del 30/04/2020 della consistenza del personale in termini numerici e relativa spesa sostenuta, riscontro con piano dei fabbisogni del personale.
- Esame della Relazione della Performance 2019 (DDG 174 del 17/04/2020);
- Esame a campione da parte del collegio dei revisori alcuni provvedimenti emanati dal Direttore Generale
- Svolte Verifiche contabili su operazioni varie
- Verifica di cassa IV Trimestre esercizio 2019 al 31/12/2019
- Verifica di cassa I Trimestre esercizio 2020 al 31/03/2020
- Verifica degli adempimenti fiscali effettuati dall' Agenzia durante il quarto trimestre dell' esercizio 2019 e il primo trimestre dell'esercizio 2020
- Esame e verifica del DDG n. 12 del 16.01.2020 avente per oggetto "Bilancio annuale economico preventivo 2020- Bilancio Economico Previsionale 2020-2022 e relativi allegati. Il Collegio dei revisori ha rilasciato parere favorevole; inoltre il collegio in data 06/04/2020, in risposta alla nota ARTA 14864 del 10.03.2020, ha inviato nota di riscontro contenente ulteriori precisazioni sui lavori svolti propedeutici al rilascio del parere preventivo sul bilancio di previsione 2020 – 2022.
- Il collegio in data 13/05/2020, su richiesta dell'assessorato Territorio e Ambiente (Nota ARTA 16317), ha rilasciato parere sul DDG 13/2020 inerente la modifica all'articolazione del funzionigramma dell'Agenzia e se questo comportava oneri di spesa.

Il Collegio segnala che, durante il semestre oggetto della presente relazione:

Con Il D. A. n. 36/ GAB l' Assessorato Territorio e Ambiente decreta la sospensione dell' incarico di direttore generale dell' Arpa del Dott. Francesco Carmelo VAZZANA. Con il DDG n. 76/2020 l' Arpa individua, secondo l' art. 6, comma 4 del regolamento di organizzazione di Arpa Sicilia, il Dott. Vincenzo Infantino, Direttore tecnico dell' Agenzia, giusta nomina di cui al

DDG Arpa n. 1 del 12.01.2018, direttore più anziano d'età, quale soggetto che svolgerà funzioni del Direttore Generale nel periodo di assenza o impedimento del medesimo Direttore Generale.

Il 16 Aprile 2020 il Collegio prende visione, attraverso il sito dell' Arpa Sicilia, del DDG. 162- Presa d' atto del DA n. 102/Gab del 14.04.2020, riammissione, con decorrenza immediata, del Dott. Francesco Carmelo VAZZANA nelle funzioni di Direttore Generale di Arpa Sicilia.

Principali problematiche:

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

- Prevedere una regolamentazione interna per l'effettuazione della spesa nelle varie fasce economiche previste dal Dlgs 50/2016 al fine del rispetto della trasparenza amministrativa e dei regolamenti attuativi delle normative europee.
- Procedere all'accatastamento degli immobili di proprietà, individuare con certezza i diritti reali di godimento per ciascuna unità immobiliare in uso, in quanto la gestione dell'intero patrimonio immobiliare - transitato per legge, locato o concesso in uso - non può prescindere dalla consapevolezza degli effetti che essa produce sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.
- l'adozione del Budget economico come metodo gestionale previsto dal Dlgs 118/2011 per gli Enti strumentali di cui all'art. 3 c.3.
- Migliorare l'applicazione del Regolamento di organizzazione dell'Agenzia;
- Verificare che nell'azione amministrativa dell'Agenzia siano sempre rispettate le condizioni di trasparenza, regolarità amministrativa e contabile,
- Dare maggiore chiarezza e trasparenza nella separazione della spesa tra fondi interni ed esterni attraverso la creazione di un Centro di Costo per ciascun progetto esterno in modo da avere un'immediata individuazione e rendicontazione della spesa;



- Il Collegio raccomanda che il sistema amministrativo di gestione dei fatti agenziali inizi con il momento dell'autorizzazione, prosegua con quello dell'esecuzione e si concluda con il controllo e che continui a fornire la certezza della regolarità contabile, della copertura finanziaria e della congruità economico- patrimoniale.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Enza Luvaro (Presidente)

Dott. Massimiliano Branca (Componente)

Rag. Maurizio Piazza (Componente)

