



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**Deliberazione n. 346 della seduta dell'11 agosto 2021.**

**Oggetto:** Parificazione Conto Giudiziale del Tesoriere - Esercizio Finanziario 2020.

**Presidente o Assessore/i Proponente/i:** F.to Antonino Spirli

**Relatore (se diverso dal proponente):** F.to Antonino Spirli

**Dirigente/i Generale/i:** F.to Filippo De Cello

**Dirigente/i Settore/i:** F.to Michele Stefanizzi

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

|   |                    |                 | Presente | Assente |
|---|--------------------|-----------------|----------|---------|
| 1 | ANTONINO SPIRLÌ    | F.F. Presidente | X        |         |
| 2 | DOMENICA CATALFAMO | Componente      | X        |         |
| 3 | SERGIO DE CAPRIO   | Componente      | X        |         |
| 4 | GIANLUCA GALLO     | Componente      | X        |         |
| 5 | FAUSTO ORSOMARSO   | Componente      | X        |         |
| 6 | SANDRA SAVAGLIO    | Componente      | X        |         |
| 7 | FRANCESCO TALARICO | Componente      |          | X       |

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 4 pagine compreso il frontespizio e di n. 2 allegati.

## LA GIUNTA REGIONALE

### Premesso che:

- il servizio di Tesoreria regionale è stato gestito nell'anno 2020 da UBI BANCA S.p.A., e che in data 29 febbraio 2021 BPER Banca S.p.A ha comunicato che dal 22 febbraio 2021, è avvenuto il subentro da parte di quest'ultima, a seguito del procedimento di acquisizione del relativo ramo d'Azienda di UBI Banca S.p.a. comprendente il Servizio di Tesoreria regionale, ai sensi e nel rispetto del D.Lgs. 50/2016;
- in termini di continuità amministrativa, il conto del Tesoriere è stato trasmesso da BPER Banca S.p.A; per come acquisito in atti al prot. n.347735 del 04/08/2021 (Allegato 1);
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 ha introdotto disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42;
- l'articolo 11, comma 16, del d.lgs. 118/2011 prevede che, a decorrere dal 2016, gli enti adottino gli schemi di bilancio e di rendiconto previsti dal citato decreto legislativo, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- il Rendiconto inviato dal Tesoriere è redatto sulla base dei prospetti di cui al D. Lgs. 118/2011, per la parte entrata con l'elencazione delle risultanze della gestione di cassa per titoli e tipologie (allegato17/1), per la parte spesa con l'elencazione delle medesime risultanze per missioni e programmi e titolo (allegato17/2) ed infine, il quadro riassuntivo della gestione di cassa del Tesoriere (allegato 17/3);

**Considerato che**, ai sensi della normativa contabile vigente, la Giunta regionale approva il Conto del Tesoriere, munito del visto di parificazione del dirigente competente, contenente tutti gli elementi necessari per il riscontro sistematico dei movimenti di cassa, nonché dei depositi in titoli e valori, sia cauzionali che di proprietà della Regione;

**Considerato, altresì**, che con deliberazione di Giunta n.160 del 27 aprile 2017 sono state approvate le linee guida in ordine al deposito, alla parifica ed alla trasmissione dei conti giudiziali, nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. 26 agosto 2016, n.174, artt. 137 ss.;

**Preso atto** che, ai sensi della declaratoria delle competenze dei singoli Settori della Giunta regionale, contenuta nella DGR n. 541 del 16 dicembre 2015 s.m.i., per come maggiormente dettagliata nei decreti del Dirigente del "Dipartimento Economia e Finanze", la verifica del conto giudiziale presentato dal Tesoriere regionale è stata attribuita al Settore "Rendiconto Generale, Conto Consolidato";

**Atteso che** il Tesoriere regionale, BPER Banca S.p.A., ha reso il Conto Giudiziale relativo all'esercizio finanziario 2020, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

**Atteso inoltre**, che il Tesoriere pro – tempore ha trasmesso il Conto Titoli della Regione Calabria, contenente le valorizzazioni delle relative posizioni, alla data del 31/12/2020, vistato a titolo di concordanza e parificazione dal competente Settore "Rendiconto Generale e Conto Consolidato", ed allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale (Allegato 2);

**Rilevato** che il Conto Giudiziale presentato dal Tesoriere regionale per l'esercizio finanziario 2020, presenta un quadro riassuntivo della gestione di cassa con i valori di seguito indicati:

| <b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DEL CONTO DEL TESORIERE</b> |                    |                    |                         |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Saldo di cassa presso il Tesoriere<br/>al 01.01.2020</b>        |                    |                    | <b>300.234.220,47</b>   |
|  | <b>Residui</b>     | <b>Competenze</b>  | <b>Totali</b>           |
| <b>Riscossioni</b>   | € 1.529.355.504,79 | € 6.357.719.415,24 | € 7.887.074.920,03      |
| <b>Pagamenti</b>   | € 1.580.604.847,60 | € 6.331.963.642,23 | € 7.912.568.489,83      |
| <b>Fondo di cassa al 31.12.2020</b>                                |                    |                    | <b>€ 274.740.650,67</b> |

**Rilevato**, altresì, che i valori indicati nel Conto del Tesoriere corrispondono alle scritture contabili regionali e che, pertanto, è stato apposto il "visto di parificazione", da parte del competente ufficio;

**Dato atto** che la presente deliberazione deve essere trasmessa alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti ai sensi del D. Lgs. 26 agosto 2016, n.174, artt. 137 ss. e del regolamento

sull'amministrazione e sulla contabilità generale dello Stato emanati, rispettivamente, con il Regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440 e con il Regio decreto 23 maggio 1924 n. 82;

**Visto**, altresì, che il decreto legislativo 26 agosto 2016, n.174 (Codice di Giustizia Contabile) adottato ai sensi dell'art. 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, prevede, tra l'altro, all'articolo 138, che tra gli adempimenti in ordine alla resa dei conti giudiziari vi è la trasmissione degli stessi alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti territorialmente competente, attualmente con l'impiego del Sistema informativo per la resa elettronica dei conti giudiziari (SIRECO);

**Tenuto conto** che con la Deliberazione della Corte dei Conti-Sezioni Riunite n. 2/2018 viene chiarito che la relazione degli organi di controllo interno, espressamente contemplata nell'art. 139, comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016, si riconduce alla normale attività di revisione assegnata al Collegio dei revisori dei conti dal D. Lgs. n.123 del 2011 (art. 20), decreto che non risulta abrogato dal Codice di procedura contabile e che conserva intatta la sua portata dispositiva;

**Tenuto conto** delle verifiche di cassa, effettuate dal Collegio dei revisori, in relazione alle risultanze contabili dei pagamenti e delle riscossioni registrate nell'anno 2020;

**Vista la** legge Regionale n. 2 del 10 gennaio 2013 e s.m.i. della Regione Calabria ed in particolare il comma 1, lett. b) dell'art. 3 bis "ulteriori funzioni del Collegio" che prevede che il Collegio dei revisori "effettua verifiche di cassa almeno trimestrali";

**Visto** il Conto Giudiziale del Tesoriere Regionale, relativo all'esercizio finanziario 2020, che costituisce parte integrante del presente atto deliberativo, per come trasmesso da BPER Banca S.p.A.;

**Preso atto:**

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente, ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

**su proposta** del Presidente F.F. della Giunta regionale, Dott. Antonino Spirlì, a voti unanimi,

**DELIBERA**

1. di richiamare la sopra esposta premessa, quale parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
2. di parificare il Conto Giudiziale del Tesoriere Regionale, relativo all'esercizio finanziario 2020, che viene allegato alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale, giusto visto di concordanza e parificazione, apposto dal competente Settore "Rendiconto Generale e Conto Consolidato", sul quadro riassuntivo della gestione di cassa del suddetto "Conto Giudiziale" con i valori di seguito indicati:

| <b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DEL CONTO DEL TESORIERE</b> |                    |                    |                         |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Saldo di cassa presso il Tesoriere<br/>al 01.01.2020</b>        |                    |                    | <b>300.234.220,47</b>   |
|  | <b>Residui</b>     | <b>Competenze</b>  | <b>Totali</b>           |
| <b>Riscossioni</b>   | € 1.529.355.504,79 | € 6.357.719.415,24 | € 7.887.074.920,03      |
| <b>Pagamenti</b>   | € 1.580.604.847,60 | € 6.331.963.642,23 | € 7.912.568.489,83      |
| <b>Fondo di cassa al 31.12.2020</b>                                |                    |                    | <b>€ 274.740.650,67</b> |

2. di trasmettere il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di trasmettere, ai sensi della vigente normativa, la presente delibera e l'allegato "Conto Giudiziale del Tesoriere" – anno 2020 - alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti, a cura del Dipartimento "Economia e Finanze";
4. di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale, a cura del competente settore del Segretariato Generale;
5. di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del D. Lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

**IL SEGRETARIO GENERALE REGGENTE**

**F.to Avv. Eugenia Montilla**

**IL PRESIDENTE F.F.**

**F.to Antonino Spirli**