



Consiglio Regionale della Campania

X LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA
SEDUTA DEL 13 MAGGIO 2020

Delibera n. 231

L'anno duemilaventi, il giorno 13 (tredici) del mese di maggio alle ore 12:00 nell'aula consiliare della propria sede al Centro Direzionale di Napoli, isola F13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale, così costituito:

ROSA	D'AMELIO	Presidente
TOMMASO	CASILLO	Vice Presidente
ERMANNIO	RUSSO	Vice Presidente
ANTONIO	MARCIANO	Consigliere Questore
MASSIMO	GRIMALDI	Consigliere Questore
VINCENZO	MARAIIO	Consigliere Segretario
FLORA	BENEDUCE	Consigliere Segretario

OGGETTO: PARIFICAZIONE DEL CONTO RESO DAL TESORIERE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 – PRESA D'ATTO

Sono assenti: /////

Presiede: Rosa D'Amelio

Assistono, da remoto, il Segretario generale, in presenza i dirigenti dott. Lucio Varriale e dott. Alfredo Aurilio.

RELATORE: Questore alle Finanze Marciano

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente della Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità tecnica e contabile della stessa resa dal medesimo Dirigente e dell'espressa dichiarazione di legittimità resa dal Direttore Generale Risorse Umane, finanziarie e strumentali a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO CHE

il D.Lgs. n. 118/2011 come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 detta le "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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

l'art. 67 del D.Lgs. n. 118/2011 modificato dal D.Lgs. n. 126/2014 in materia di armonizzazione contabile stabilisce che "le Regioni assicurano l'autonomia contabile del Consiglio Regionale" e che "il Consiglio Regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli stessi schemi di bilancio previsti per le Regioni adeguandosi ai medesimi principi contabili generali e applicati";

l'art. 26 dello Statuto della Regione Campania sancisce l'autonomia di bilancio, amministrativa, contabile, funzionale e organizzativa del Consiglio Regionale;

l'art. 8 comma 5 dell'Ordinamento degli uffici del Consiglio Regionale dispone che il dirigente della unità dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica "è il responsabile dei servizi economici-finanziari ex art. 153 del TUEL";

il Consiglio Regionale nella seduta del 28 dicembre 2018 ha approvato il "Bilancio di previsione del Consiglio Regionale per il triennio 2019-2021";

in base al comma 4 bis dell'art. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 il Conto del Tesoriere è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 17 al medesimo decreto;

VISTO

il punto 11.11 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 recante il "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" in base al quale il Rendiconto del Tesoriere, che ha lo scopo di rendicontare la gestione di cassa evidenziando, distinti per residuo e competenza, gli incassi e i pagamenti registrati dal tesoriere, espone solo i totali dei titoli e delle missioni e non anche il totale generale delle entrate e delle spese in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza;

la nota trasmessa a mezzo PEC in data 28/01/2020, con la quale il Tesoriere del Consiglio Regionale ha trasmesso il proprio rendiconto riferito all'esercizio finanziario 2019;

CONSIDERATO CHE

l'Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica con determina n. 156 del 4 febbraio 2020 ha provveduto a sottoporre a parificazione il Rendiconto reso dal Tesoriere del Consiglio Regionale, previa verifica della concordanza tra i dati riportati nel medesimo conto con le scritture contabili tenute dall'Ufficio;

il Collegio dei Revisori con verbale n. 29/2020 del 07 maggio 2020, ha predisposto la relazione ex art. 139 comma 2 del D.Lgs. n. 174/2016;

l'Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica ha provveduto a depositare il rendiconto del Tesoriere parificato c/o la Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale Regionale per la Campania in data 11 maggio 2020;

RITENUTO DI

dover prendere atto della parificazione del Conto reso dal Tesoriere dell'Ente per l'esercizio finanziario 2019 al fine della successiva inclusione nel rendiconto gestionale del Consiglio Regionale per l'esercizio finanziario 2019;

PROPONE, e l'Ufficio di Presidenza a voto unanime

DELIBERA

Per i motivi precedentemente formulati e che s'intendono qui riportati integralmente:

1. Di prendere atto della Parificazione del Rendiconto del Tesoriere dell'Ente per l'esercizio 2019 avvenuta con la determina n. 156 del 4 febbraio 2020 della U.D. Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica e depositata c/o la Corte dei Conti in data 11 maggio 2020, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale
2. Di trasmettere copia della presente deliberazione alla U.D. Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica, al Tesoriere dell'Ente e al Collegio dei Revisori.

U.D. BILANCIO, RAGIONERIA E CONTABILITA' ANALITICA

IL DIRIGENTE

per la regolarità tecnica e contabile

f.to Settimio Vinti

DIREZIONE GENERALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI

IL DIRETTORE GENERALE

per la legittimità

f.to Lucio Varriale

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Santa Brancati

IL SEGRETARIO

f.to Vincenzo Maraio

IL PRESIDENTE

F.to Rosa D'Amelio

Data: 11 maggio 2020, 12:05:04
Da: sireco@corteconticert.it
A: settore.bilancio@consiglio.regione.campania.legalmail.it
Oggetto: Invio della resa numero 145413

Con la seguente si informa che la resa è visibile alla Segreteria di competenza.
Tutte le successive comunicazioni inerenti la resa verranno inviate a questo stesso indirizzo mail.
Alla resa sono stati allegati i seguenti documenti:

- CONTO GIUDIZIALE - RESA CONTO GIUDIZIALE 145413
- QUADRO RIASSUNTIVO - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA
- DETERMINA/PROVVEDIMENTO DI PARIFICA DEL CONTO - DETERMINA PARIFICA CONTO DEL TESORIERE
- NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
- RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI - RELAZIONE DEL COLLEGO DEI REVISORI

Data: 28 gennaio 2020, 15:37:39
Da: servizi_tesoreria@pec.intesasanpaolo.com
A: settore.bilancio@consiglio.regione.campania.legalmail.it <settore.bilancio@consiglio.regione.campania.legalmail.it>
Oggetto: Invio rendicontazione periodica
Allegati: indice tabulati.doc (122 B)
Tabulati.zip (234.0 KB)

Oggetto: conto del tesoriere esercizio finanziario 2019

In allegato alla presente si inoltra, debitamente sottoscritto con firma digitale dal Tesoriere il conto del tesoriere di cui all'art. 10, comma 4bis, del D.Lgs. n. 118/2011 (allegato n.17) e la seguente documentazione:

- lista mandati e reversali
- elenco variazioni di bilancio limitatamente a quelle adottate nel 2019, in quanto quelle assunte nel 2020 a valere sul bilancio 2019 non sono gestite dal Tesoriere.

Per le verifiche in ordine all'allineamento dei dati con le vostre risultanze vi invitiamo a consultare la reportistica presente nel portale InBizEnti dettaglio voci di bilancio corrispondente alle schede svolgimento capitoli.

Si fa presente che l'attuale schema del conto del tesoriere (allegato n. 17) espone solo i totali dei titoli e missioni, e non anche il totale generale delle entrate e delle uscite, in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza, ma solo la rendicontazione della gestione di cassa (incassi e pagamenti distinti per residuo e competenza) come indicato al principio contabile 11.11 e all'ultimo periodo del principio contabile 11.4 dell'allegato n. 4/2 del D.lgs. n. 118/2011. Gli eventuali sforamenti presenti sulla missione 60 servizi per conto di terzi e sulla missione 99 rimborsi dell'anticipazione di cassa sono a seguito del superamento della funzione autorizzatoria prevista per tali missioni (principio contabile 11.1 dell'allegato n. 4/2 al D. Lgs n. 118/2011)

Si resta in attesa del numero di protocollo assegnato alla presente e della copia della delibera di approvazione del rendiconto di gestione, nonché copia della documentazione comprovante l'inoltro, e la ricezione da parte della competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, del conto del tesoriere (art. 226, comma 1, del TUEL), ai fini della decorrenza dei termini per il giudizio di conto del Tesoriere.

Ci è gradita l'occasione per porgerVi i nostri più cordiali saluti.

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2019)

TITOLO, TIPOLOGIA	RESIDUI 01.01.2019 (RS)	ATTIVI AL RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
DENOMINAZIONE			
TITOLO 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINI	RS 311.209,42	RR 211.209,42	
	CP 31.034.434,58	RC 31.124.434,58	
	CS 31.345.644,00	TR 31.335.644,00	
TITOLO 20000: TRASFERIMENTI CORRENTI	RS 311.209,42	PR 211.209,42	
	CP 31.034.434,58	RC 31.124.434,58	
	CS 31.345.644,00	TR 31.335.644,00	
TITOLO 30000: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS 3.227,20	RR 3.227,20	
	CP 0,00	RC 0,00	
	CS 3.227,20	TR 3.227,20	
TITOLO 50000: ENTRATE CORRENTI	RS 14.272.266,34	RR 165.535,39	
	CP 14.272.266,34	RC 165.535,39	
TITOLO 90000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 12.490.000,00	RR 10.969.402,56	
	CP 12.490.000,00	RC 10.969.402,56	
	CS 10.000,00	TR 0,00	
TITOLO 100000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 12.500.000,00	PR 10.969.402,56	
	CP 12.500.000,00	RC 10.969.402,56	
	CS 10.000,00	TR 0,00	

RENDICONTO DEL TESORIERE
 (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2019)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2019 (RS)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
	TOTALE TITOLI	RS	CP	CS	RR	RC	TR
		314.436,62	57.806.700,92	58.121.137,54	214.436,62	42.259.372,53	42.473.809,15

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2019)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2019 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	MISSIONE 01		
I	PROGRAMMA 01		
I	TITOLO 1		
I	TOTALE PROGRAMMA		
I	0103		
I	TITOLO 1		
I	TITOLO 2		
I	TOTALE PROGRAMMA		
I	0106		
I	TITOLO 1		
I	TITOLO 2		
I	TOTALE PROGRAMMA		
I	0108		
I	01	22.093.124,20	10.204.079,00
I	CP	26.761.112,02	19.555.205,20
I	CS	48.854.236,22	29.759.284,20
I	RS	22.093.124,20	10.204.079,00
I	CP	26.761.112,02	19.555.205,20
I	CS	48.854.236,22	29.759.284,20
I	RS	2.578.209,43	2.564.939,53
I	CP	10.694.000,00	8.930.848,58
I	CS	13.272.209,43	11.495.788,11
I	RS	195.242,12	188.304,30
I	CP	240.000,00	143.245,59
I	CS	435.242,12	331.549,89
I	RS	2.773.451,55	2.753.243,83
I	CP	10.934.000,00	9.074.094,17
I	CS	13.707.451,55	11.827.338,00
I	RS	320.955,35	287.473,62
I	CP	1.340.000,00	886.214,09
I	CS	1.660.955,35	1.173.687,71
I	RS	248.686,37	224.680,26
I	CP	1.809.789,85	408.931,08
I	CS	2.058.476,22	633.611,34
I	RS	569.641,72	512.153,88
I	CP	3.149.789,85	1.295.145,17
I	CS	3.719.431,57	1.807.299,05
I	RS		
I	CP		
I	CS		
I	RS		
I	CP		
I	CS		
I	RS		
I	CP		
I	CS		
I	RS		
I	CP		
I	CS		
I	RS		
I	CP		
I	CS		

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	COMPETENZE	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2019	0,00 I	0,00 I	58.178.754,67 I
RISCOSSIONI (+)	214.436,62 I	42.259.372,53 I	42.473.809,15 I
PAGAMENTI (-)	18.871.152,39 I	48.336.359,37 I	67.207.511,76 I
	DIFFERENZA		33.445.052,06 I
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00 I
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00 I
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00 I
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			33.445.052,06 I

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			
	(-)		
	(+)		

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000

DESCRIZIONE	AMMONTARE
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	33.445.052,06 I
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2019 (B)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2019 (A) + (B)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2019 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA
LI 31.12.2019

IL TESORIERE
INTESA SANPAOLO S.P.A.



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica

DETERMINA n. 156 /U.D. Bilancio e Ragioneria – 4 febbraio 2020

OGGETTO: Parificazione a approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2019

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

PREMESSO CHE

- Il Tesoriere ai sensi dell'art. 10 della vigente Convenzione del servizio di tesoreria deve rendere il conto relativo alla propria gestione autonomamente alla chiusura dell'esercizio finanziario di riferimento;
- L'art. 139 comma 1 del D.Lgs. n. 174/2016 dispone che "gli agenti contabili, entro 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza;
- L'art. 10 comma 4 bis del D.Lgs. n. 118/2011 dispone che "il conto del tesoriere è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 17;

VISTO

- l'art. 8 della convenzione del servizio di tesoreria che regola le verifiche di cassa al fine del raccordo tra le risultanze della contabilità del Tesoriere e quelle del Consiglio Regionale;

CONSIDERATO CHE

- il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania – Intesa Sanpaolo (ex Banco di Napoli) ha reso il proprio conto dell'esercizio 2019 in data 28/01/2020 a mezzo PEC, con le seguenti risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2019	€ 58.178.754,67
<u>Riscossioni:</u>	
In conto competenza e residui	€ 42.473.809,15
<u>Pagamenti:</u>	
In conto competenza e residui	€ 67.207.511,76



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica

Fondo cassa al 31.12.2019 € 33.445.052,06

- i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2019 risultano pari a € 33.445.052,06 e sono coincidenti con il saldo contabile di cassa contabile risultante al Tesoriere;
- dal rendiconto del tesoriere 2019 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 314.436,62	€ 214.436,62
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 57.806.700,92	€ 42.259.372,53
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 58.121.137,54	€ 42.473.809,15

- dal rendiconto del tesoriere 2019 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 31.011.346,46	€ 18.871.152,39
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 83.577.046,63	€ 48.336.359,37
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 114.588.393,09	€ 67.207.511,76

DATO ATTO CHE

- lo schema del Tesoriere espone solo i totali dei titoli e delle missioni, e non anche il totale generale delle entrate e delle uscite, in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza, ma solo la rendicontazione della gestione di cassa (incassi e pagamenti distinti per residuo e competenza)



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

come indicato dal punto 11.11 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011 (principio contabile applicato della contabilità finanziaria);

DATO ATTO CHE

- con nota Prot. 1656 del 3/02/2020, il Dirigente della U.D. Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha nominato il Dr. Rosario De Bernardo, responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139, comma 2, del D.Lgs. n. 174/2016;

VERIFICATA

- l'esatta corrispondenza delle movimentazioni di cassa tra le risultanze del conto del tesoriere e le movimentazioni di cassa del conto predisposto dall'Amministrazione;
- l'esatta corrispondenza delle movimentazioni contabili tra le risultanze del conto del tesoriere e le movimentazioni contabili del conto predisposto dall'Amministrazione;
- l'esatta corrispondenza delle movimentazioni di cassa sopra indicate con le risultanze della gestione SIOPE tenuta dal Ministero Economia e Finanze;

RITENUTO

- di dover parificare ed approvare il conto reso dal Tesoriere per l'esercizio 2019;

Tutto ciò premesso

Visto la L.R. n. 12 del 20/06/2006;

Visto il vigente Ordinamento amministrativo;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 174/2016;

DETERMINA

per i motivi espressi in premessa e che qui s'intendono integralmente riportati :

- di parificare il conto reso dal tesoriere per la gestione dell'esercizio 2019 con il conto predisposto dall'Amministrazione, stante l'esatta corrispondenza delle



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

operazioni contabili registrate in entrambi i conti i cui risultati finali sono riportati in premessa;

- di approvare il conto reso dal tesoriere per la gestione dell'esercizio 2019;
- di trasmettere la presente determina, unitamente al conto del tesoriere e ai relativi allegati, alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti della Campania entro 30 giorni, previa acquisizione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti ex art. 139 comma 2 del D.Lgs. n. 174/2016;

Il Funzionario Istruttore
Dr. Rosario De Bernardo

Il Dirigente U.D. Bilancio e Ragioneria
Dr. Settimio Vinti



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio e Ragioneria

Al Dr. Rosario De Bernardo
c/o U.D. Bilancio e Ragioneria

e p.c. Al Collegio dei Revisori dei conti

S E D E

Oggetto: Parificazione del conto del tesoriere anno 2019.
Nomina responsabile del procedimento.

Con la presente si nomina il Dr. Rosario De Bernardo, funzionario contabile in servizio c/o la Unità Dirigenziale Bilancio e Ragioneria, responsabile del procedimento ai sensi del comma 2, dell'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) ai fini degli adempimenti previsti per la "parificazione del conto del tesoriere" dell'Ente per l'esercizio finanziario 2019.

Il funzionario nominato, è incaricato alla predisposizione di tutti gli adempimenti previsti, dall'acquisizione degli atti, fino al depositi del conto parificato c/o la Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti competente.

U.D. Bilancio e Ragioneria
Il Dirigente
Dr. Settimio Vinti



*Consiglio Regionale della Campania
Collegio Revisori dei Conti*

Al Presidente della Giunta regionale della Campania
On. Vincenzo De Luca
Al Presidente del Consiglio regionale della Campania
On. Rosa D'Amelio
Al Dirigente DG Risorse Finanziarie della Giunta regionale della Campania
Dott.ssa Antonietta Mastrocola
Al Segretario Generale del Consiglio regionale della Campania
Dott.ssa Santa Brancati
Al Dirigente DG Risorse Umane Finanziarie e Strumentale del Consiglio regionale della Campania
Dott. Lucio Varriale
Al Dirigente UD Bilancio Ragioneria e Contabilità Analitica del Consiglio regionale della Campania
Dott. Settimio Vinti
Al funzionario responsabile del procedimento
Dott. Rosario De Bernardo
Alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti

LORO SEDI

OGGETTO: Trasmissione verbale n.29 del 7 maggio 2020 –Collegio dei Revisori dei Conti

Si trasmette, in allegato il verbale di cui all'oggetto, in ottemperanza a quanto disposto dall'art.72 del D.lgs.118/2011 e ss.mm.ii. .

Il Funzionario
Filomena Marotta

CP



COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 29/2020

In data 7 maggio 2020 si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori della Regione Campania, composto da:

- Dott. Enrico Severini - Presidente
- Dott.ssa Vittoria Salvato - Componente
- Dott.ssa Luisa Valvano - Componente

le cui attività di verifica continuano ad essere svolte in modalità “*smart working*”, nel rispetto dei provvedimenti restrittivi adottati dal Governo per il contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid -19, che persiste sul territorio nazionale.

Il Collegio, nell'odierna seduta, conclude la verifica della nota prot. 000173/i del 04/02/2019 del Consiglio Regionale della Campania, avente ad oggetto: Parificazione ed approvazione del conto del tesoriere 2019 – Richiesta relazione dell'organo interno.

Si evidenzia che i lavori alla presente relazione vengono ripresi a conclusione della verifica di cassa della Tesoreria del Consiglio Regionale della Campania riferita al IV° trimestre 2019 con verbale 27, del 05 maggio 2020, effettuati gli opportuni approfondimenti su quanto riportato nel verbale 7, del 6 febbraio 2020.

Il Collegio, ai fini del rilascio del presente parere,

Premette

- che l'art. 139, del D. Lgs. 174/2016, prevede che "*Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente*";
- che la Corte dei Conti a Sezioni riunite, nell'adunanza del 15 febbraio 2018, ha ritenuto che "*Anche la relazione degli organi di controllo interno, espressamente contemplata nell'art. 139, comma 2 del D.lgs. n. 174 del 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 dispositive”.

- che il Consiglio Regionale con nota Prot. n. 10385 del 20 giugno 2018 ha provveduto a comunicare alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti della Campania l'aggiornamento della scheda dell'anagrafe dei propri agenti contabili che è stata trasmessa con comunicazione del 28 giugno 2018 a mezzo P.E.C.;
- che il dirigente della U.D. Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica dott. Settimio Vinti, con nota prot.1656 del 03/02/2020, ha nominato il dott. Rosario De Bernardo, funzionario contabile in servizio c/o la Unità Dirigenziale Bilancio e Ragioneria, responsabile del procedimento ai sensi del comma 2 dell'art. 139 del D. Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) ai fini degli adempimenti previsti per la "parificazione del conto del Tesoriere" dell'Ente per l'esercizio finanziario 2019;
- che il conto della Tesoreria del Consiglio Regionale della Campania viene gestito sul conto corrente 1000/300001 dal Cassiere speciale del Tesoriere Intesa San Paolo (ex Banco di Napoli) in esecuzione dell'affidamento diretto effettuato nel 2017, al Banco di Napoli, per il quadriennio 2017/2020, perfezionato con il contratto sottoscritto in data 13 novembre 2018 e scadente il 31 dicembre 2020;
- che, nel corso dell'anno 2019, il Collegio ha effettuato, relativamente al conto di tesoreria del Consiglio Regionale della Campania, le seguenti verifiche:
 - 16 maggio 2019 1° trimestre 2019 - verbale 31/2019;
 - 17 luglio 2019 2° trimestre 2019 - verbale 52/2019;
 - 22 ottobre 2019 3° trimestre 2019 - verbale 76/2019;
 - 05 maggio 2020 4° trimestre 2019 - verbale 27/2020;
- che, con la determina 156/U.D. Bilancio e Ragioneria, del 4 febbraio 2020, è stato parificato ed approvato il conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2019, nelle seguenti risultanze:

Fondo cassa al 1° gennaio 2019 **€ 58.178.754,67**

Riscossioni:

In conto competenza e residui € 42.473.809,15

Pagamenti:

In conto competenza e residui € 67.207.511,76

Fondo cassa al 31.12.2019 **€ 33.445.052,06**

- che i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2019 risulta pari a **€ 33.445.052,06** e sono coincidenti con il saldo contabile di cassa contabile risultante al Tesoriere;
- che dal rendiconto del Tesoriere 2019 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 314.436,62	€ 214.436,62
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 57.806.700,92	€ 42.259.372,53
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 58.121.137,54	€ 42.473.809,15

- che dal rendiconto del Tesoriere 2019 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 31.011.346,46	€ 18.871.152,39
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 83.577.046,63	€ 48.336.359,37
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 114.588.393,09	€ 67.207.511,76

Tanto premesso

il Collegio dei Revisori della Regione Campania, dopo aver verificato la corrispondenza delle risultanze del conto del Tesoriere con le movimentazioni di cassa del conto predisposto dal Consiglio Regionale della Campania, nonché la corrispondenza delle movimentazioni contabili tra le risultanze del conto del Tesoriere e le movimentazioni contabili del conto predisposto dall'Amministrazione;

Rilascia

con il presente verbale, la relazione prevista dall'art. 139, n. 2, del D. Lgs 174/2018, confermando che, al 31 dicembre 2019, il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere n. 1000/300001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad **€ 33.445.052,06** e trova corrispondenza con le scritture contabili tenute dal Consiglio Regionale della Campania e che non vi sono rilievi alla determina n. 156 U.D. Bilancio e Ragioneria del 4 febbraio 2020 con cui è stato parificato ed approvato il conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2019.

Il presente verbale, ai sensi dell'art. 72 del D. Lgs n. 118/2011, sarà trasmesso al

Presidente della Regione Campania, al Presidente del Consiglio Regionale della Campania, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie della Regione Campania, al Segretario Generale del Consiglio Regionale della Campania, alla Direzione Generale Risorse Umane Finanziarie e Strumentali del Consiglio Regionale della Campania, al dirigente della U.D. Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica dott. Settimio Vinti, al Responsabile del procedimento dott. Rosario De Bernardo e alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Campania.

Il Collegio dei Revisori

Enrico Severini
Vittoria Salvato
Luisa Valvano

Presidente
Componente
Componente

Copia conforme all'originale
Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Enrico Severini

