



*Consiglio Regionale della Campania*

**XI LEGISLATURA**  
**UFFICIO DI PRESIDENZA**  
**SEDUTA DEL 24 GIUGNO 2021**

**Delibera n. 33**

L'anno duemilaventuno, il giorno 24 (ventiquattro) del mese di giugno alle ore 12:20 nella sala riunioni della propria sede al Centro Direzionale di Napoli, isola F13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale, così costituito:

GENNARO	OLIVIERO	Presidente
LOREDANA	RAIA	Vice Presidente
VALERIA	CIARAMBINO	Vice Presidente
ANDREA	VOLPE	Consigliere Questore
MASSIMO	GRIMALDI	Consigliere Questore
FULVIO	FREZZA	Consigliere Segretario
ALFONSO	PISCITELLI	Consigliere Segretario

**OGGETTO: PARIFICAZIONE DEL CONTO RESO DAL TESORIERE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 – PRESA D'ATTO**

Sono assenti: Alfonso Piscitelli

Presiede: Gennaro Oliviero

Assiste il Segretario Generale Mario Vasco

RELATORE: Questore alle Finanze Andrea Volpe

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 23 dicembre 2019 ha approvato il "Bilancio di previsione del Consiglio Regionale per il triennio 2020-2022";

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 29/01/2021, con la quale il Tesoriere del Consiglio Regionale ha trasmesso il proprio rendiconto riferito all'esercizio finanziario 2020;

#### **CONSIDERATO CHE**

l'Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica con determina n. 178 del 16 febbraio 2021 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. 18/2021 del 21 aprile 2021, ha predisposto la relazione ex art. 139 comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016;



l'Unita Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica, ha provveduto a depositare il rendiconto del Tesoriere parificato c/o la Corte dei Conti, Sezione Giurisdizionale per la Campania in data 7 maggio 2021;

la Corte dei Conti, Sezione Giurisdizionale per la Campania, ha accettato la resa del conto in data 20 maggio 2021;

#### **RITENUTO DI**

dover prendere atto della parificazione del Conto reso dal Tesoriere dell'Ente per l'esercizio finanziario 2020 al fine della successiva inclusione nel rendiconto gestionale del Consiglio Regionale per l'esercizio finanziario 2020;

**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 2020 avvenuta con la determina n. 178 del 16 febbraio 2021 della U.D. Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica e depositata c/o la Corte dei Conti in data 7 maggio 2021 e accettata in data 20 maggio 2021, 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

Settimio Vinti

Firmato digitalmente da: Settimio Vinti

Data: 24/06/2021 15:30:52

DIREZIONE GENERALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI

IL DIRETTORE GENERALE

per la legittimità

Maria Salerno

IL SEGRETARIO GENERALE

Mario Vasco

IL SEGRETARIO

Fulvio Frezza

IL PRESIDENTE

Gennaro Oliviero

**Data:** 20 maggio 2021, 13:48:02  
**Da:** sireco@corconticert.it  
**A:** settore.bilancio@consiglio.regione.campania.legalmail.it  
**Oggetto:** Accettazione per resa 235777 - Conto 18639

Con la presente si comunica che la Resa n. 235777 è stata accettata. Il Conto è stato aperto con il numero 18639

**Data:** 07 maggio 2021, 23:35:29  
**Da:** sireco@corteconticert.it  
**A:** settore.bilancio@consiglio.regione.campania.legalmail.it  
**Oggetto:** Invio della resa numero 235777

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 235777
- QUADRO RIASSUNTIVO - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA
- NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
- DETERMINA/PROVVEDIMENTO DI PARIFICA DEL CONTO - DETERMINA PARIFICA CONTO DEL TESORIERE
- RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI - RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

\*31/01/2021 19.01-20210001452\*

**Data:** 29 gennaio 2021, 09:28:10  
**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 (233.6 KB)

Oggetto: conto del tesoriere esercizio finanziario 2020

In allegato alla presente si inoltrano, debitamente sottoscritti con firma digitale dal Tesoriere:

- il Rendiconto del Tesoriere di cui all'art. 10, comma 4bis, del D.Lgs. n. 118/2011 (allegato n. 17);
- lista mandati e reversali;
- elenco variazioni di bilancio limitatamente a quelle adottate nel 2020, in quanto quelle assunte nel 2021 a valere sul bilancio 2020 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".

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 2020 )

TITOLO, TIPOLOGIA	RESIDUI 01.01.2020 (RS)	ATTIVI AL (1) I	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
DENOMINAZIONE			
I 20101	RS	108.367,97	RR
I	CP	51.000.434,58	RC
I	CS	51.108.802,55	TR
I 20000	RS	108.367,97	PR
I	CP	51.000.434,58	RC
I	CS	51.108.802,55	TR
TITOLE 2: TRASFERIMENTI CORRENTI			
TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINI			
I 30500	RS	14.270.586,34	RR
I	CP	76.680,00	RC
I	CS	14.347.266,34	TR
I 30000	RS	14.270.586,34	PR
I	CP	76.680,00	RC
I	CS	14.347.266,34	TR
TITOLE 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	12.000.000,00	RC
I	CS	12.000.000,00	TR
I 90200	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR
TITOLE 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	12.000.000,00	RC
I	CS	12.000.000,00	TR
I 90200	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR
TITOLE 200: ENTRATE PER CONTO TERZI			
TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR
TITOLE 900: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
TIPOLOGIA 900: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	12.000.000,00	RC
I	CS	12.000.000,00	TR
I 90200	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR
TITOLE 9000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
TIPOLOGIA 9000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	12.000.000,00	RC
I	CS	12.000.000,00	TR
I 90200	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR
TITOLE 90000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
TIPOLOGIA 90000: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
I 90100	RS	0,00	RR
I	CP	12.000.000,00	RC
I	CS	12.000.000,00	TR
I 90200	RS	0,00	RR
I	CP	1.145.425,23	RC
I	CS	1.145.425,23	TR
I 90000	RS	0,00	PR
I	CP	13.145.425,23	RC
I	CS	13.145.425,23	TR



RENDICONTO DEL TESORIERE  
 (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020 )

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2020 (RS) (1)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) (1)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) (1)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
I	0101	ORGANI ISTITUZIONALI		
I		SPESA CORRENTI		
I			RS 14.675.534,53	PR 3.604.391,94
I			CP 26.747.164,54	PC 19.126.002,66
I			CS 41.422.699,07	TP 22.730.394,60
I		TOTALE PROGRAMMA	RS 14.675.534,53	PR 3.604.391,94
I			CP 26.747.164,54	PC 19.126.002,66
I			CS 41.422.699,07	TP 22.730.394,60
I	0103	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE		
I		SPESA CORRENTI		
I			RS 862.039,79	PR 737.775,86
I			CP 10.879.284,97	PC 8.670.415,26
I			CS 11.741.324,76	TP 9.408.191,12
I		TITOLO 2		
I		SPESA IN CONTO CAPITALE		
I			RS 27.512,47	PR 27.512,47
I			CP 338.988,40	PC 169.257,71
I			CS 366.500,87	TP 196.770,18
I		TOTALE PROGRAMMA	RS 889.552,26	PR 765.288,33
I			CP 11.218.273,37	PC 8.839.672,97
I			CS 12.107.825,63	TP 9.604.961,30
I	0106	UFFICIO TECNICO		
I		SPESA CORRENTI		
I			RS 366.478,11	PR 313.130,55
I			CP 1.826.250,00	PC 1.028.315,48
I			CS 1.992.728,11	TP 1.341.446,03
I		TITOLO 2		
I		SPESA IN CONTO CAPITALE		
I			RS 189.142,50	PR 117.513,73
I			CP 2.388.688,29	PC 1.609.641,63
I			CS 2.577.830,79	TP 1.727.155,36
I		TOTALE PROGRAMMA	RS 555.620,61	PR 430.644,28
I			CP 4.014.938,29	PC 2.637.957,11
I			CS 4.570.558,90	TP 3.068.601,39
I	0108	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI		

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020 )

DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2020 (RS) (1)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) (1)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) (1)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
+-----+-----+-----+-----+			
I SPESE CORRENTI			
+-----+-----+-----+-----+			
TITOLO 1		RS 1.290.394,84	PR 1.144.094,30
I		CP 4.601.300,00	PC 2.370.643,55
I		CS 5.891.694,84	TP 3.514.737,85
+-----+-----+-----+-----+			
TITOLO 2		RS 162.544,77	PR 158.332,96
I		CP 200.000,00	PC 99.938,86
I		CS 362.544,77	TP 258.271,82
+-----+-----+-----+-----+			
TOTALE PROGRAMMA 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS 1.452.939,61	PR 1.302.427,26
I		CP 4.801.300,00	PC 2.470.582,41
I		CS 6.254.239,61	TP 3.773.009,67
+-----+-----+-----+-----+			
I RISORSE UMANE			
+-----+-----+-----+-----+			
0110	PROGRAMMA 10		
+-----+-----+-----+-----+			
TITOLO 1		RS 857.640,96	PR 847.514,15
I		CP 8.735.487,05	PC 5.640.873,87
I		CS 9.593.128,01	TP 6.488.388,02
+-----+-----+-----+-----+			
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS 857.640,96	PR 847.514,15
I		CP 8.735.487,05	PC 5.640.873,87
I		CS 9.593.128,01	TP 6.488.388,02
+-----+-----+-----+-----+			
I ALTRI SERVIZI GENERALI			
+-----+-----+-----+-----+			
0111	PROGRAMMA 11		
+-----+-----+-----+-----+			
TITOLO 1		RS 14.444.100,08	PR 53.587,02
I		CP 297.000,00	PC 98.726,33
I		CS 14.741.100,08	TP 152.313,35
+-----+-----+-----+-----+			
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS 14.444.100,08	PR 53.587,02
I		CP 297.000,00	PC 98.726,33
I		CS 14.741.100,08	TP 152.313,35
+-----+-----+-----+-----+			
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS 32.875.388,05	PR 7.003.852,98
I		CP 55.814.163,25	PC 38.813.815,35
I		CS 88.689.551,30	TP 45.817.668,33
+-----+-----+-----+-----+			
I FONDI E ACCANTONAMENTI			
+-----+-----+-----+-----+			
2001	PROGRAMMA 01		
+-----+-----+-----+-----+			
I FONDO DI RISERVA			
+-----+-----+-----+-----+			



RENDICONTO DEL TESORIERE  
 (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020 )

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2020 (RS) (1)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) (1)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) (1)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
	RS	PR	CP	PC	CS	TP
	33.070.136,39	7.192.463,24	74.394.324,33	50.137.240,40		57.329.703,64
	CS		102.500.787,72			
TOTALE MISSIONI (*)						

(\*) LA CONCILIAZIONE DELLE RISULTANZE COMPLESSIVE DEL RENDICONTO DELL'ENTE CON IL CONTO DEL TESORIERE E' EFFETTUATA CON RIFERIMENTO AL TOTALE DELLE MISSIONI E NON CON RIFERIMENTO AL TOTALE GENERALE DELLE USCITE, CHE COMPRENDE IL TOTALE DELLE MISSIONI E L'EVENTUALE DISAVANZO, SUL QUALE NON SONO IMPUTATI GLI ORDINATIVI DI PAGAMENTO.

L'EVENTUALE CONCILIAZIONE PER TOTALE GENERALE DELLE USCITE NON SAREBBE COERENTE IN QUANTO IL TESORIERE NON GESTISCE LE VARIAZIONI DELLE VOCI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO. INFATTI IL CONTO DEL TESORIERE ESPONE GLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA AL LORDO DELL'IMPORTO DEL "DI CUI GIA' IMPEGNATO" E "DEL DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO".

(1) I TESORIERI NON TENUTI AD EFFETTUARE CONTROLLI SUI PAGAMENTI NON COMPILANO LE VOCI RIGUARDANTI I RESIDUI INIZIALI, LE PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA E LE PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA.

RENDICONTO DEL TESORIERE  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	COMPETENZE	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020	0,00 I	0,00 I	33.445.052,06 I
RISCOSSIONI (+)	108.367,97 I	64.151.573,46 I	64.259.941,43 I
PAGAMENTI (-)	7.192.463,24 I	50.137.240,40 I	57.329.703,64 I
	DIFFERENZA		40.375.289,85 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 2020			40.375.289,85 I

## CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	
(-)	
(+)	

## DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000

DESCRIZIONE	AMMONTARE
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	40.375.289,85 I
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2020 (B)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020 (A) + (B)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
LI 31.12.2020

IL TESORIERE  
INTESA SANPAOLO S.P.A.



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 2020.  
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 2020.

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

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

Firmato digitalmente da: Settimio Vinti  
Data: 08/02/2021 09:44:45



Consiglio Regionale della Campania

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

## DETERMINA n. 178/U.D. Bilancio e Ragioneria – 16 febbraio 2021

**OGGETTO: Parificazione a approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2020**

### **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 2020 in data 29/01/2021 a mezzo PEC, con le seguenti risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2020 € 33.445.052,06

#### Riscossioni:

In conto competenza e residui € 64.259.941,43

#### Pagamenti:

In conto competenza e residui € 57.329.703,64



Consiglio Regionale della Campania

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

Fondo cassa al 31.12.2020

€ 40.375.289,85

- i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2020 risultano pari a € 40.375.289,85 e sono coincidenti con il saldo di cassa contabile risultante al Tesoriere;
- dal rendiconto del tesoriere 2020 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 14.378.954,31	€ 108.367,97
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 64.222.539,81	€ 64.151.573,46
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 78.601.494,12	€ 64.259.941,43

- dal rendiconto del tesoriere 2020 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 33.070.136,39	€ 7.192.463,24
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 74.394.324,33	€ 50.137.240,40
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 102.500.787,72	€ 57.329.703,64

#### 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. 1879 dell'8/02/2021, 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 2020;

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 2020 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 2020;
- 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

Firmato digitalmente da: ROSARIO DE BERNARDO  
Data: 16/02/2021 10:15:47

Firmato digitalmente da: Settimio Vinti  
Data: 16/02/2021 11:17:49



*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. Gennaro Oliviero  
Al Dirigente DG Risorse Finanziarie della Giunta regionale della Campania  
Dott.ssa Antonietta Mastrocola  
Al Segretario Generale del Consiglio regionale della Campania  
Dott. Mario Vasco  
Al Dirigente DG Risorse Umane Finanziarie e Strumentale del Consiglio regionale della Campania  
Dott.ssa Maria Salerno  
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.18 del 21 aprile 2021 –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. 18/2021

In data 21 aprile 2021, si è riunito il Collegio dei Revisori della Regione Campania, composto da:

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

Le attività di verifica proseguono in modalità "smart working".

Il Collegio prende in esame la determina dirigenziale n. 178 del 16.02.2021 a firma del dott. Settimio Vinti, Dirigente della U.D. Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica della Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali del Consiglio regionale, avente ad oggetto: "Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2020";

A tal riguardo l'Organo di Revisione,

PREMESSO

- che l'art. 139, del D. Lgs. n. 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 dispositiva”;

- che ai sensi dell’art. 140 del Codice di giustizia contabile, il conto munito dell’attestazione di parifica, è depositato nella segreteria della sezione giurisdizionale competente;

#### CONSIDERATO

- 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 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 con determina dirigenziale n. 178 del 16.02.2021 il dott. Settimio Vinti, Dirigente della U.D. Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica della Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali del Consiglio regionale, ha dato atto che:
- il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania – Intesa Sanpaolo ha reso il proprio conto dell’esercizio 2020 in data 29/01/2021 a mezzo PEC, con le risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa riportate schematicamente di seguito:

Fondo cassa al 1° gennaio 2020	<b>€ 33.445.052,06</b>
Riscossioni: In conto competenza e residui	€ 64.259.941,43
Pagamenti: In conto competenza e residui	€ 57.329.703,64
Fondo cassa al 31.12.2020	<b>€ 40.375.289,85</b>

- i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell’Ente al 31/12/2020 risultano pari a 40.375.289,85 e sono coincidenti con il saldo di cassa contabile risultante al Tesoriere;
- dal rendiconto del tesoriere 2020 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
<b>€ 14.378.954,31</b>	<b>€ 108.367,97</b>
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA

<b>€ 64.222.539,81</b>	<b>€ 64.151.573,46</b>
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
<b>€ 78.601.494,12</b>	<b>€ 64.259.941,43</b>

- dal rendiconto del tesoriere 2020 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 33.070.136,39	€ 7.192.463,24
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 74.394.324,33	€ 50.137.240,40
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 102.500.787,72	€ 57.329.703,64

- 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 come indicato dal punto 11.11 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011 (principio contabile applicato della contabilità finanziaria);
- con nota Prot. 1879 dell'8/02/2021, 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;

#### DATO ATTO CHE

il Collegio dei Revisori ha effettuato le seguenti verifiche della Tesoreria del Consiglio Regionale della Campania;

- n. 7 del 06/02/2020 relativo a IV° trimestre 2019
- n. 27 del 05/05/2020, in merito alla somma transitata per errore sulla BNL;



- n. 29 del 07/05/2020: relazione alla Parifica al 31/12/2019;
- n. 30 del 07/05/2020 relativo a I° trimestre 2020;
- n. 69 del 05/08/2020 relativo a II° trimestre 2020;
- n. 82 del 05/12/2020 relativo a III° trimestre 2020;
- n. 5 del 12/02/2021 relativo a IV° trimestre 2020;

**TANTO PREMESSO**

il Collegio dei Revisori della Regione Campania, verificata 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 e che non vi sono rilievi da evidenziare sul DD. 178 del 16.02.2021 e sul Conto Giudiziale del tesoriere per l'esercizio finanziario 2020;

**RILASCIA**

la relazione prevista dall'art. 139, co. 2, del D. Lgs 174/2016, confermando che, al 31 dicembre 2020, il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere n. 1000/300001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad **€ 40.375.289,85** e trova corrispondenza con le scritture contabili tenute dal Consiglio Regionale della Campania.

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

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