



Delibera della Giunta Regionale n. 584 del 19/10/2012

A.G.C. 8 Bilancio, Ragioneria, Tributi

Settore 3 Riscontro e Vigilanza sul Servizio di Tesoreria e Bilanci Cassa

Oggetto dell'Atto:

LEGGE N 27 DEL 24 MARZO 2012 - DETERMINAZIONI

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Settore 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 della stessa resa dal Dirigente del Settore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

- a) l'articolo 35 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1 convertito nella Legge 24 marzo 2012, n. 27 stabilisce che *"Gli enti provvedono al riversamento presso i tesorieri cassieri e cassieri delle somme depositate presso soggetti diversi dagli stessi tesorieri o cassieri entro il 15 marzo 2012"*;
- b) con circolare n. 11 del 24 marzo 2012 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiarito che la disposizione di cui al citato articolo 35 è riferita alle somme depositate presso soggetti diversi dai tesorieri/cassieri, ovvero depositate al di fuori del conto di Tesoreria/cassa;
- c) la procedura di ricognizione di eventuali conti accesi presso soggetti diversi dal Tesoriere regionale, ovvero depositate al di fuori del conto di Tesoreria regionale è stata attivata con nota prot. 161594 del 1° marzo 2012 a firma congiunta del Coordinatore dell'AGC 08 e dei dirigenti dei Settori "Gestione delle Entrate e della Spesa" e "Riscontro e Vigilanza sul Servizio di Tesoreria e Bilancio di Cassa";

DATO ATTO che

- a) è stata attivata la procedura di ricognizione dei conti correnti intestati alla Regione Campania attivi presso il Tesoriere Regionale ed il co-Tesoriere;
- b) detta ricognizione ha evidenziato la presenza sia presso il Tesoriere che presso il Cotesoriere di numerosi conti correnti diversi dal conto di tesoreria e dai conti di transito necessariamente utilizzati per l'incasso di specifiche entrate i cui saldi vengono quotidianamente riversati sul conto di tesoreria;
- c) detti altri conti sono stati per lo più attivati ai sensi e per gli effetti dell'abrogata Legge Regionale 51/78 ovvero afferiscono a conti economici delle strutture amministrative periferiche;
- d) per la maggioranza dei conti in esame, peraltro, la firma di traenza è di altri Enti pubblici beneficiari, a diverso titolo, di accreditamenti da parte della Regione Campania;

RILEVATO che

- a) l'articolo 11 della Legge Regionale 51/78 disponeva che i contributi previsti da detta norma, erogati dalla Regione agli Enti beneficiari, venissero versati su appositi conti correnti intestati agli Enti con esplicita riserva a favore della Regione degli interessi maturati sulle giacenze;
- b) la Legge Regionale 3/2007 all'articolo 87 abrogava la L.R. 51/78, prevedendo all'articolo 69 una nuova modalità di pagamento dei contributi anch'essa non più applicabile per effetto di quanto disposto dall'articolo 35 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1 convertito in Legge 27/2012;
- c) l'attività prodromica alla chiusura effettuata sui conti in essere rileva che solo parte di essi presenta un saldo positivo e che numerosi non registrano movimentazioni nell'ultimo anno;

CONSIDERATO che

- a) si è proceduto alla chiusura dei conti aventi saldo pari a zero;
- b) per i conti aperti ai sensi della L.R. 51/78 presentanti saldi positivi si è provveduto ad inviare comunicazione agli Enti beneficiari di procedere al prelevamento delle somme assegnate, in costanza dei presupposti di legge per il prelievo stesso;

- c) il conto utilizzato dall'Economo Regionale risulta essere indispensabile per garantire le specifiche attività svolte e per assicurare celerità alle proprie operazioni, non diversamente gestibili se non attraverso un conto dedicato;
- d) il conto attualmente utilizzato dall'Avvocatura Regionale per il pagamento dei contributi unificati per spese di giustizia non può essere immediatamente chiuso in considerazione della movimentazione media annua superiore ai 200mila euro, nonché per garantire la possibilità di effettuare pagamenti superiori ai mille euro con modalità diverse dal contante, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n. 231 del 21 novembre 2007;

RITENUTO necessario:

- a) stabilire di:
 - b1) versare – in caso di mancato prelievo da parte dei beneficiari per qualsivoglia motivo – sul conto di Tesoreria regionale le somme giacenti sui conti in esame;
 - b2) riaccreditare i fondi agli Enti beneficiari richiedenti, previa apposita disposizione delle Strutture regionali che ne avevano ordinato in precedenza il pagamento, ricorrendo la sussistenza dei requisiti per il riversamento;
- b) iscrivere, ai fini gestionali, le risorse afferenti a tali entrate nel Bilancio Gestionale approvato con delibera di Giunta Regionale n. 24 del 14 febbraio 2012;
- c) prevedere nello stato di previsione delle Entrate del Bilancio Gestionale 2012 nella UPB 19.54.94 il Capitolo 7036 (classificazione 613) di nuova istituzione avente la seguente denominazione "Fondi prelevati dai conti correnti diversi da quello di Tesoreria tenuti presso il Tesoriere", con una dotazione pari ad € 45 milioni;
- d) prevedere nello stato di previsione della Spesa del Bilancio Gestionale 2012 nella UPB 8.27.47 il correlato capitolo 9256 (classificazione 1.1.413.1.1.1), di nuova istituzione avente la seguente denominazione "Debiti per fondi prelevati dai conti correnti diversi da quello di Tesoreria tenuti presso il Tesoriere", con una dotazione pari ad € 45 milioni;
- e) rinviare la chiusura dei conti utilizzati dall'Economo Regionale e dall'Avvocatura Regionale per il pagamento dei contributi unificati per le spese di giustizia fino all'individuazione di nuove modalità operative compatibili con la flessibilità, la tempestività e la numerosità delle operazioni effettuate;

VISTO

- a) l'articolo 35 del D.L. 24 gennaio 2012, n. 1 convertito nella Legge 24 marzo 2012, n. 27;
- b) la delibera di Giunta Regionale n. 24 del 14 febbraio 2012 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Gestionale 2012 ai sensi dell'art. 21 della L.R. 30 aprile 2002, n. 7";

All'unanimità dei voti espressi nei modi e nelle forme di legge

DELIBERA

per le motivazioni espresse in narrativa, che si intendono di seguito integralmente riportate, di

1. dare mandato ai dirigenti dei Settori 02 "Gestione delle Entrate e della Spesa" e 03 "Riscontro e Vigilanza sul Servizio di Tesoreria" dell'AGC 08 di disporre la chiusura dei conti correnti bancari intestati alla Regione Campania aperti sia presso il Tesoriere Regionale che presso il co-Tesoriere, ad esclusione del Conto di tesoreria, dei conti di transito, del conto dell'Economo Regionale e del conto dedicato al pagamento dei contributi unificati per le spese di giustizia gestito dall'Avvocatura Regionale;
2. rinviare la chiusura dei conti correnti bancari utilizzati dall'Economo Regionale per le spese economiche e dall'Avvocatura Regionale per il pagamento dei contributi unificati per le spese di giustizia, alla individuazione di nuove modalità di gestione dei suddetti servizi;

3. autorizzare, in assenza del legittimo prelievo da parte del beneficiario, i medesimi dirigenti al prelevamento delle somme eventualmente disponibili dai conti in esame ed al loro riversamento sul conto di Tesoreria Regionale;
4. procedere al riversamento delle somme ai singoli Enti beneficiari su istanza di parte e previa apposita disposizione delle competenti Strutture regionali che ne avevano ordinato i pagamenti sui conti correnti *de quo*;
5. istituire nell'ambito della UPB 19.54.94 Entrata il capitolo 7036 avente la seguente denominazione "Fondi prelevati dai conti correnti diversi da quello di tesoreria tenuti presso il Tesoriere" (classificazione 613) e nell'ambito della UPB 8.27.47 Spesa il capitolo 9256 (classificazione 1.1.413.1.1.1) avente la seguente denominazione "Debiti per fondi prelevati dai conti correnti diversi da quello di tesoreria tenuti presso il tesoriere";
6. attribuire la responsabilità gestionale dei predetti capitoli di Entrata e spesa al settore 02 dell'AGC 08;
7. dotare, ai sensi dell'art. 29, comma 5, della L.R. n. 7/2002, lo stanziamento di competenza e di cassa dei correlati capitoli di Entrata 7036 (U.P.B.19.54.94) e di Spesa 9256 (U.P.B. 8.27.47) delle contabilità speciali del bilancio gestionale 2012 con un importo pari ad euro 45 milioni;
8. inviare il presente provvedimento al Settore "Stampa, Documentazione, Informazione e Bollettino Ufficiale" per la pubblicazione sul BURC, a tutte le A.G.C. per le eventuali attività di propria competenza, al Tesoriere Regionale ed al Consiglio Regionale ai sensi dell'art. 29, comma 8, della L.R. 7/2002