

Codice A1102A

D.D. 27 febbraio 2023, n. 157

**Parifica del conto giudiziale della Cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles - (periodo 26.04.2022 - 31.12.2022) anno contabile 2022.****ATTO DD 157/A1102A/2023****DEL 27/02/2023****DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE****A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO****A1102A - Ragioneria****OGGETTO:** Parifica del conto giudiziale della Cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles – (periodo 26.04.2022 – 31.12.2022) anno contabile 2022.

Viste le sottoindicate determinazioni dirigenziali di approvazione dei rendiconti con le quali sono stati approvati i rendiconti delle spese effettuate dalla Cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles per il II, III e IV trimestre 2022:

<b>n. determina</b>	<b>data atto</b>	<b>periodo</b>	<b>importo rendicontato €</b>	<b>importo approvato €</b>
economista Casagrande		07.02.22 – 25.04.22	0	0
economista Donati		26.04.22-30.06.22	2.299,10	2.299,10
DD 489/A1102A/2022	29.07.2022	<b>Totale trimestre II</b>	<b>2.299,10</b>	<b>2.299,10</b>
DD 681/A1102A/2022 <b>economista Donati</b>	24.10.2022	III trimestre	4.243,50	4.243,50
DD 137/A1102A/2023 <b>economista Donati</b>	17.02.2023	IV trimestre	1.877,04	1.877,04
<b>Totale</b>			<b>8.419,64</b>	<b>8.419,64</b>

Dato atto che:

- con D.G.R. n. 18 - 4554 del 21.01.2022 la Giunta regionale ha definito in € 40.000,00 il fondo economale per l'anno 2022 da attribuire alla Cassa Economale d di Bruxelles, affidandone la gestione al responsabile del settore;
- con determinazione dirigenziale n. 192 del 12.05.2020 il dott. Davide Donati è stato nominato agente contabile per la Cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles;
- l'agente contabile, responsabile pro-tempore del settore Relazioni istituzionali e Affari europei, cui è affidata la gestione della cassa economale decentrata di Bruxelles, ha cessato l'incarico di responsabile di settore in data 06/02/2022 e la gestione della cassa è passata, in base all'articolo 3 del Regolamento regionale n 15 del 27/12/2021, al direttore, dott.ssa Paola Casagrande, della direzione regionale Coordinamento Politiche e Fondi europeo, Turismo e Sport, in cui è incardinato il suddetto settore, pertanto il fondo economale residuo è stato conservato sul conto corrente di tesoreria dedicato alla cassa economale decentrata di Bruxelles.
- da tale gestione risultano rendicontati e registrati nella contabilità regionale € 839,41, parificati con D.D. n.373 del 11/06/2022, riferiti alla gestione della cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles nell'anno 2022 relativamente al periodo 07/02/2022 - 25/04/2022 ;
- in data 26 aprile 2022, a seguito della sua nomina a responsabile del Settore Relazioni istituzionali e Affari europei, ai sensi del citato Regolamento Regionale di Cassa economale 27 dicembre 2021 n° 15/ R, articolo 3 comma 1 lettera a), il dott. Davide Donati è nominato agente contabile per il proseguimento della gestione 2022;
- da tale gestione risultano rendicontati e registrati nella contabilità regionale € 8.419,64, parificati con D.D. n. 489 del 29.07.22, D.D. n. 681 del 24.10.22 e D.D. n. 137 del 17/02/2023, riferiti alla gestione della cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles nell'anno 2022 relativamente al periodo 26/04/2022 - 31/12/2022 ;
- risultano rendicontati e registrati nella contabilità regionale € 9.259,05 riferiti alla gestione della cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles nell'anno 2022;
- in data 22.12.2022 il Responsabile dell'Ufficio di Bruxelles ha disposto, con bonifico bancario, il trasferimento di € 30.700,00 a favore della Regione Piemonte che è stato riscosso con reversale n. 32421/2022;
- alla data del 31 dicembre 2022 il saldo del conto dell'agente contabile risultava pari a € 40,95, in attesa della definizione delle competenze bancarie passive del conto; tale somma residua è stata versata in data 17.01.2023 sul conto di Tesoreria regionale e riscossa con reversale n.115/2023 ;
- allo stato attuale risulta pertanto azzerata l'anticipazione erogata dalla Regione Piemonte a valere sul capitolo 433630/2021.

Preso atto del conto giudiziale presentato in data 19.01.2023 dal dott. Davide Donati, in qualità di "agente contabile" il quale presenta le medesime risultanze contabili sopra rilevate.

Verificato che le operazioni effettuate sul conto corrente relativo alla cassa economale stessa corrispondono a quelle registrate sulla contabilità dell'Ente nel corso del 2022.

Preso atto del modello 23 di cui all'allegato B e della dichiarazione di cui all'allegato B1 presentato dall'agente contabile economo

#### **LA DIRIGENTE**

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Visto il decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 "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" e s.m.i.;

- Visto l'art. 139 del decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174, "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124" e s.m.i.;
- Visto il regolamento regionale n.15 del 27 dicembre 2021 "Servizio di cassa economale e compiti degli agenti contabili";
- attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla DGR 1-3361 del 14 giugno 2021;

### **DETERMINA**

per le motivazioni espresse in premessa che integralmente si richiamano:

- di parificare il conto giudiziale per l'esercizio 2022 della Cassa Economale dell'Ufficio di Bruxelles, quale risultante agli atti del Settore "Ragioneria", con le risultanze contabili della Regione Piemonte;
- la documentazione trasmessa dall'eonomo e la dichiarazione di cui all'art.12 del Regolamento n. 15/R del 27 dicembre 2021, nonché la dichiarazione di cui all'art. 5 del predetto regolamento costituiscono parte integrante della presente determinazione;
- di trasmettere il conto giudiziale per l'esercizio 2022 per la gestione della Cassa economale dell'Ufficio di Bruxelles alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, nonché al Collegio dei Revisori dei conti della Regione Piemonte.

La presente determinazione non è soggetta alla pubblicazione ai sensi del Decreto Legislativo 33/2013, in materia di trasparenza nella pubblica amministrazione.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'art. 5 della legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22.

**LA DIRIGENTE**

Firmato digitalmente da Alessandra Gaidano

Allegato

MODELLO 23 – Economo

Cassa economale Ufficio di Bruxelles- conto IT 36 O 02008 01046 000105877469

Movimenti esercizio 2022 dal 26 aprile al 31 dicembre 2022 Riepilogo mensile

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
mese	importo	mese	importo

<b>Riporto da conto giudiziale al 25 aprile 2022</b>			<b>39.160,59</b>
aprile	<b>0,00</b>		
maggio	1.822,92	maggio	
giugno	478,34	giugno	
luglio	2.244,74	luglio	27,09
agosto	772,43	agosto	
settembre	1.253,42	settembre	
ottobre	25,20	ottobre	27,36
novembre	625,62	novembre	
dicembre	31.992,57	dicembre	0,20
totale annuale	<b>39.215,24</b>	totale annuale	<b>39.215,24</b>

Il presente conto contiene n. 69 registrazioni in n. 7 pagine

 Il Responsabile della Cassa Economale  
Davide Donati

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005

Movimenti mese di ..... Aprile dal 26/4 al 30/4

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
totale mensile	0,00		

Movimenti mese di ..... Maggio

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
4	115,89		
spese bancarie	0,18		
5	115,89		
spese bancarie	0,18		
6	146,21		
spese bancarie	0,18		
7	476,00		
spese bancarie	0,18		
8	180,00		
spese bancarie	0,18		
9	515,71		
spese bancarie	0,18		
10	145,89		
spese bancarie	0,18		
11	125,89		
spese bancarie	0,18		
totale mensile	1.822,92		

Movimenti mese di ..... Giugno

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
12	476,00		
spese bancarie	0,18		
30/06 spese bancarie	2,16		
totale mensile	478,34		

Movimenti mese di ..... Luglio

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
01/07 spese bancarie	24,93	01/07 rimborso spese bancarie	24,93
		04/07 rimborso spese bancarie	2,16
13	145,89		
spese bancarie	0,18		
14	798,60		
spese bancarie	0,18		
15	476,00		
spese bancarie	0,18		
16	798,60		
spese bancarie	0,18		
totale mensile	2.244,74		27,09

Movimenti mese di ..... Agosto

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
17	180,00		
spese bancarie	0,18		
18	476,00		
spese bancarie	0,18		
19	115,89		
spese bancarie	0,18		
totale mensile	772,43		



Movimenti mese di ..... Settembre

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
20	551,86		
spese bancarie	0,18		
21	115,89		
spese bancarie	0,18		
22	115,89		
spese bancarie	0,18		
23	274,10		
spese bancarie	0,18		
24	192,62		
spese bancarie	0,18		
spese bancarie 30/09	2,16		
totale mensile	1.253,42		

Movimenti mese di ..... Ottobre

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
03/10 spese bancarie	25,20	03/10 rimborso spese bancarie	25,20
		03/10 rimborso spese bancarie	2,16
<b>totale mensile</b>	<b>25,20</b>		<b>27,36</b>

Movimenti mese di ..... Novembre

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
25	115,89		
spese bancarie	0,18		
26	509,37		
spese bancarie	0,18		
totale mensile	625,62		

Movimenti mese di ..... Dicembre

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI		VERSAMENTO IN TESORERIA	
movimento n.	importo	movimento n.	importo
27	509,37		
spese bancarie	0,18		
28	115,89		
spese bancarie	0,18		
29	509,37		
spese bancarie	0,18		
30	115,89		
spese bancarie	0,18		
restituzione fondo residuo	30.700,00		
spese bancarie	0,18		
interessi attivi			0,05
interessi attivi			0,15
competenze/interessi/oneri	0,05		
competenze/interessi/oneri	0,15		
Riversamento al tesoriere del fondo residuo dopo le operazioni bancarie di chiusura al 31/12/2022	40,95		
totale mensile	31.992,57		0,20

PROVVEDIMENTO DI DISCARICO RELATIVO AL I° TRIMESTRE: DD 373/A1102A/2022 DEL 21/  
 PROVVEDIMENTO DI DISCARICO RELATIVO AL II° TRIMESTRE: DD 489/A1102A/2022 DEL 25/  
 PROVVEDIMENTO DI DISCARICO RELATIVO AL III° TRIMESTRE: DD 681/A1102A/2022 del 24/  
 PROVVEDIMENTO DI DISCARICO RELATIVO AL IV° TRIMESTRE:

/06/2022  
)07/2022  
'10/2022

**MODELLO 23 – Economo**  
***Dichiarazioni dell'Agente contabile Economo***  
*ex art. 139 comma 2 del codice di giustizia contabile*  
*Regolamento regionale n 15 del 17/12/2021*

**Oggetto del conto**

Cassa economale: Ufficio di Bruxelles

Periodo di gestione: dal 26/04 al 31/12/2022

Agente contabile: Davide Donati, codice fiscale: DNTDVD73A20L219I

Estremi provvedimento di nomina: DGR 3-4699 del 22/04/2022

email:davide.donati@regione.piemonte.it

telefono: 011 4325154

data di cessazione incarico ed estremi provvedimento:

L'Agente contabile economo della cassa, dr. Davide Donati

**dichiara**

- a) le movimentazioni di cassa sono state correttamente registrate nel sistema contabile regionale? SI
- b) se NO specificare.....
- c) il conto giudiziale è stato presentato secondo il modello previsto dal regolamento regionale n 15 del 27/12/2021? SI
- d) se NO specificare.....
- e) il conto giudiziale è stato reso nel rispetto dei termini previsti dall'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 e s.m.i.
- f) vi sono verbali di passaggio di consegne? NO

- g) il conto giudiziale espone dettagliatamente il fondo iniziale di cassa, gli estremi dei provvedimenti di discarico, il fondo finale di cassa e la restituzione dell'anticipazione di cassa da parte dell'eonomo? SI  
se NO specificare.....
- h) le spese effettuate rientrano tra le tipologie previste dal regolamento? SI  
se NO specificare.....
- i) le spese effettuate rispettano i limiti consentiti dal regolamento? SI  
se NO specificare.....
- j) i controlli sui rendiconti periodici presentati hanno evidenziato illegittimità o criticità ?NO  
se SI specificare.....
- k) sono state effettuate, con cadenza trimestrale, le verifiche ordinarie di cassa da parte del Collegio dei Revisori ? SI  
se NO specificare.....
- l) a seguito delle verifiche di cassa, di cui al punto precedente, sono stati effettuati dei rilievi da parte del Collegio dei Revisori? NO  
se SI specificare.....
- m)sono avvenuti furti, smarrimenti o altre evenienze simili ? NO  
se SI specificare.....
- n) l'eonomo ha riversato il residuo del fondo economale non utilizzato pari ad € 30.740,95 ? SI.

**MODELLO 23 – Economo**  
***Dichiarazioni del Responsabile del Procedimento***  
*ex art. 139 comma 2 del codice di giustizia contabile*  
*Regolamento regionale n.15/r del 28.12.2021*

Responsabile del Procedimento Gaidano Alessandra - codice fiscale:  
GDNLSN69P57L219F

Estremi provvedimento di nomina: DGR 18-2799 del 22/01/2021

email:alessandra.gaidano@regione.piemonte.it

telefono: 011/432.58.89

data di cessazione incarico ed estremi provvedimento:

**Oggetto del conto**

Cassa economale: Ufficio di Bruxelles

Periodo di gestione: dal 26.04.2022 al 31.12.2022

Agente contabile Economo: Donati Davide

Il Responsabile del Procedimento

**dichiara**

a) i controlli sui rendiconti trimestrali hanno evidenziato illegittimità o  
criticità SI NO  
se SI specificare.....

b) il conto giudiziale è stato presentato secondo il modello previsto dal  
regolamento regionale n.15/r del 28.12.2021 SI NO  
se NO specificare.....

c) il conto giudiziale è stato reso in data 19.01.2023 nel rispetto dei termini  
previsti dall'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 e s.m.i.

d) vi sono verbali di passaggio di consegne SI NO  
se SI specificare.....

- e) il conto giudiziale espone dettagliatamente il fondo iniziale di cassa, gli estremi dei provvedimenti di discarico, il fondo finale di cassa e la restituzione dell'anticipazione di cassa da parte dell'Agente contabile  
Economo SI NO  
se NO specificare.....
- f) le spese effettuate rientrano tra le tipologie previste dal regolamento  
SI NO  
se NO specificare.....
- g) le spese effettuate rispettano i limiti consentiti dal regolamento  
SI NO  
se NO specificare.....
- h) sono state effettuate, con cadenza trimestrale, le verifiche ordinarie di  
cassa da parte del Collegio dei Revisori SI NO  
se NO specificare.....
- i) a seguito delle verifiche di cassa di cui al punto precedente sono stati  
effettuati dei rilievi da parte del Collegio dei Revisori SI NO  
se SI specificare.....
- j) sono avvenuti furti, smarrimenti o altre evenienze simili SI NO  
se SI specificare.....
- k) l'economo ha riversato il residuo del fondo economale non utilizzato pari  
ad € 30.740,95, incassato con le reversali n. 32421/2022 e n. 115/2023;  
se non riversato specificare.....la reversale è di .....
- l) il conto è stato parificato con il **presente provvedimento**  
oppure  
non è stato parificato per i seguenti motivi.....