



**A.S.L. V.C.O.**

*Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola*

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

---

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 448 del 29/05/2024

**Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE – ESERCIZIO  
2023- AGENTE CONTABILE TESORIERE BANCO BPM SPA**

DIRETTORE GENERALE - DOTT.SSA CHIARA SERPIERI  
(NOMINATO CON DGR N.11-3293 DEL 28/05/2021)

DIRETTORE AMMINISTRATIVO - AVV. CINZIA MELODA

DIRETTORE SANITARIO - DOTT.SSA EMANUELA PASTORELLI



**A.S.L. V.C.O.**

*Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola*

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

---

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Struttura proponente: GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIO

L'estensore dell'atto: Succi Manuela

Il Responsabile del procedimento: Succi Manuela

Il Dirigente/Funziionario: Succi Manuela

Il funzionario incaricato alla pubblicazione.



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

## IL DIRETTORE GENERALE

Nella data sopraindicata, su proposta istruttoria del Direttore S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio di seguito riportata, in conformità al Regolamento approvato con delibera n. 290 del 12/05/2017 e modificato con delibera n. 65 del 28/01/2020.

**Richiamata** la vigente normativa in materia di "agenti contabili" e "giudizio di conto" e gli aspetti concernenti l'applicazione di detta normativa all'interno del Servizio sanitario Regionale, nello specifico:

1. Regio Decreto n.2440 del 18 novembre 1923 "Nuove Disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato" (in particolare art.34) e suo regolamento attuativo approvato con regio Decreto n. 827 del 23 maggio 1924 "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato (in particolare artt. 178 e ss, 192-193,611 e ss.);
2. Regio Decreto n. 1214 del 12 luglio 1934 "Testo Unico delle Leggi sulla Corte dei Conti" (in particolare artt. 44-45);
3. Decreto del Presidente della Repubblica n. 761 del 20 dicembre 1979 "Stato Giuridico del personale delle unità sanitarie locali (in particolare, art. 28);
4. Decreto Legislativo 502 del 30 dicembre 1992 "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421;
5. Legge n. 20 del 14 gennaio 1994 "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
6. Decreto del Presidente della Repubblica n. 194 del 31 gennaio 1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali;
7. Decreto Legislativo n. 76 del 28 marzo 2000, "Principi fondamentali e norme di coordinamento in materia di bilancio e contabilità delle Regioni, in attuazione dell'art. 1, comma 4, della legge 25 giugno 1999, n. 208 (in particolare art.33);
8. Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" (in particolare , artt.93,160,226,233,239);
9. Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 4 settembre 2002 "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato";



10. Decreto legislativo n. 174 del 26 agosto 2016 "Codice di giustizia contabile adottato ai sensi dell'art.20 della legge del 7 agosto 2015 n. 124"

**Richiamate** le seguenti deliberazioni aziendali dell' Asl VCO:

- Deliberazione n. 770 del 20/10/2017 con la quale è stato adottato il vigente regolamento aziendale, mediante il quale vengono definite le figure identificabili quali "agenti contabili" all'interno dell'organizzazione di questa Azienda ;
- Deliberazione n. 769 del 20/10/2017 con la quale è stato individuato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139 comma 2, del Decreto legislativo 174 del 26 agosto 2016;
- Deliberazione n. 124 del 12 febbraio 2018 "Nomina agenti contabili ASL VCO"

**Richiamate** le Deliberazioni n. 877 del 30/11/2017 del Direttore Generale con la quale è stato aggiudicato il servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2018 -31/12/2022 all'Istituto di credito "Banco BPM SpA" e n. 904 del 19/12/2022 ad oggetto "Proroga contrattuale Servizio di tesoreria – CIG 709828279b";

**Vista** la comunicazione del Banco BPM SpA con la quale il Tesoriere in data 17 gennaio 2023 ha reso il conto giudiziale per l'anno 2023 corredato da tutti i documenti utili richiesti, con modulistica prodotta con procedura di Tesoreria;

**Preso atto** che il Direttore della SOC Gestione Economico finanziaria e Patrimonio , a seguito della verifica della regolarità del conto presentato e della corrispondenza dello stesso con le scritture contabili, ha provveduto all'attestazione di parificazione del conto stesso;

**Ritenuto** pertanto necessario, approvare con atto formale il Conto Giudiziale – anno 2023 - reso dall' Agente Contabile Tesoriere Banco BPM S.p.A, nonché trasmettere tale documentazione alla Sezione Giurisdizionale Piemonte della Corte dei Conti ;

**Vista** l'istruttoria compiuta dal Funzionario sopra indicato, che in qualità di responsabile del procedimento amministrativo, ai sensi dell'art. 139 del Codice della giustizia contabile ,

**Condivisa la proposta come sopra formulata e ritenendo sussistere le condizioni per l'assunzione della presente delibera.**

Acquisiti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 3 del d.Lgs. 502/1992 e smi, come formulati nel frontespizio del presente atto



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

## **DELIBERA**

- 1) Di approvare il Conto giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere Banco BPM SpA per l'anno 2023.
- 2) Di dichiarare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - AL01 Conto reso dall' Agente Contabile Tesoriere Banco BPM SpA per l'anno 2023;
  - AL02 Documento di parificazione a cura del Direttore Soc Gestione Economico finanziaria e Patrimonio;
  - AL03 Prospetto riconciliazione tra sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato e risultanze contabilità generale
  - AL04 Attestazione di parificazione del conto
- 3) Di trasmettere la documentazione resa dall' Agente Contabile Tesoriere Banco BPM SpA , accompagnata dall'attestazione di parifica, alla Sezione Giurisdizionale Piemonte della Corte dei Conti tramite procedura SIRECO .
- 4) Di dare mandato alla S.O.C. Affari Generali Legali Istituzionali di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai fini dell'acquisizione di specifico parere.

20240116 T2TBED  
BANCO BPM S.P.A.  
TESORERIA 00660 OMEGNA

ENTE 6608020 AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

PROCEDURA TESORERIA 2000  
VERIFICA DI CASSA DEL 16.01.2024

PAGINA 1

03385

ESERCIZIO 2023

E N T R A T E

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022 6.438.629,05 CONTO DI FATTO 6.438.629,05

REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 6186 362.965.687,46 CONTO DI DIRITTO 362.965.687,46

RISOSSE DA RISCOUOTERE A COPERTURA 362.965.687,46

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE 369.404.316,51

U S C I T E

DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022 353.762.245,14 CONTO DI FATTO 353.762.245,14

MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 15610 353.762.245,14

PAGATI DA PAGARE A COPERTURA

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE 353.762.245,14

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO 15.642.071,37

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO 15.642.071,37

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE

ASL VCO  
0007059/24 del 01/02/2024  
C. IPA: asl14\_vco AOO: asl14\_vco  
Cod. RP: RPO1  
Comp: 34 GEST ECONOMICO FINAN  
Con: 20 28

UTU 220 AMKIPD: 2E10

BANCO BPM spa

**ASL VCO****PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE BANCO BPM SPA**

<b>I- ENTRATA</b>	<b>IMPORTO</b>	
FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022		6.438.629,05
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE (dal n. 1 al n. 6186)	362.965.687,46	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE (dal n. 1 al n. 6186)	362.965.687,46	
REVERSALI INCASSATE	362.965.687,46	
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE	0,00	
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	0,00	
TOTALE ENTRATE		362.965.687,46
(differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate)		0,00

<b>II - USCITA</b>	<b>IMPORTO</b>	
DEFICIENZA DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2021		
MANDATI TRASMESSI DALL'ENTE (dal n. 1 al n. 15610)	353.762.245,14	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE (dal n. 1 al n.15610)	353.762.245,14	
MANDATI PAGATI	353.762.245,14	
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE	0,00	
USCITE DA REGOLARIZZARE	0,00	
TOTALE USCITE		353.762.245,14
(differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati)		0,00

FONDI A DISPOSIZIONE DELL'ENTE PER LA GESTIONE DEL BILANCIO	15.642.071,37
---	---------------

IL DIRETTORE SOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E  
PATRIMONIO  
(Dott.ssa Manuela Succi)

<b>PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA SEZIONI DI TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO E RISULTANZE DELLA CONTABILITA' GENERALE</b>							
Saldo figurante sull'estratto conto Banca d'Italia Tesoreria dello Stato Novara n. 0306284						€	<b>16.330.658,33</b>
con segno - se a debito (saldo DARE)							
con segno + se a credito (saldo AVERE)							
<b>A) OPERAZIONI FIGURANTI SU TES.PROV.STATO NON RICONTRATE DALL'A.S.L.</b>							
DARE			AVERE				
Data	Operazione	Importo €	Data	Operazione	Importo €		
							<b>TOT.PART.AVERE</b>
						€	<b>0,00</b>
		-			-		<b>TOT.PART.DARE</b>
						€	<b>0,00</b>
<b>B) OPERAZIONI EFFETTUATE DALL'A.S.L. E NON FIGURANTI SU TES.PROV.STATO</b>							
DARE			AVERE				
Data	Operazione	Importo €	Data	Operazione	Importo €		
31 12 2023	prov/e dal 13530 al 13581	95.989,74	31 12 2023	dal mand. 15495 al 15610	784.576,70		
		95.989,74			784.576,70		<b>TOT.PART.AVERE</b>
						€	<b>784.576,70</b>
							<b>TOT.PART.DARE</b>
						€	<b>95.989,74</b>
<b>SALDO COME DA RISULTANZE CONTABILITA' GENERALE</b>						€	<b>15.642.071,37</b>





**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

## **SOC GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA E PATRIMONIO**

Sede legale : Via Mazzini, 117 – 28887 Omegna (VB)  
Sede Operativa Omegna  
Tel. 0323 868165 Fax 0323 868168  
e-mail : [bilancio@aslvco.it](mailto:bilancio@aslvco.it)

### **RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023**

#### **ATTESTAZIONE DI PARIFICAZIONE DEL CONTO DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE**

**Visto** il conto reso dall'Agente contabile Tesoriere Banco BPM S.P.A

**Considerata** la riconciliazione delle risultanze del Rendiconto dell'Agente Contabile Tesoriere con i prospetti di contabilità aziendale;

**Considerato** che non sono state rilevate discordanze con le scritture contabili dell'Ente;

**Visto** l'art. 618 del Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827

#### **SI ATTESTA**

che il risultato della parificazione contabile dei conti dell'Agente Contabile Tesoriere dell'esercizio finanziario 2023 è positivo.

Il Direttore SOC  
Gestione Economico – Finanziaria  
e Patrimonio  
(Dott.ssa Manuela Succi)