



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. 333 del 02/04/2025

**Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE – ESERCIZIO 2024
AGENTE CONTABILE TESORIERE BANCO BPM SPA**

DIRETTORE GENERALE - DOTT. FRANCESCO CATTEL
(NOMINATO CON DGR N. 25-655/2024/XII DEL 23/12/2024)

DIRETTORE AMMINISTRATIVO - DOTT.SSA BARBARA BUONO

DIRETTORE SANITARIO - DOTT.SSA DANIELA KOZEL



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.asivco.it - www.asivco.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.



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);



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

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" , n. 904 del 19/12/2022 ad oggetto "Proroga contrattuale Servizio di tesoreria – CIG 709828279b" (fino al 31/12/2023) e Determinazione n. 300 del 27/02/2024 ad oggetto "Servizio di Tesoreria occorrente all'ASL VCO- Proroga tecnica" (al 31/12/2024);

Vista la comunicazione del Banco BPM SpA, prot. Asl n. 12385 del 20 febbraio 2025, con la quale il Tesoriere ha reso il conto giudiziale per l'anno 2024 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 2024 - 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, ne attesta la completezza;



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.asivco.it - www.asivco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

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

DELIBERA

1) Di approvare il Conto giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere Banco BPM SpA per l'anno 2024.

2) Di dichiarare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

AL01 Conto reso dall' Agente Contabile Tesoriere Banco BPM SpA per l'anno 2024;

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 previsto dall'art. 139, comma 2, del D.Lgs n. 174/2016".



AZIENDA SANITARIA LOCALE V.C.O. 6608020

CONTO DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE		BANCO BPM S.p.A. TESORERIA ENTI	ANNO 2024
I - ENTRATA			
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023		€	15.642.071,37
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE	€	356.823.789,67	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE dalla n. 1 alla n. 9161	€	356.823.789,67	
REVERSALI INCASSATE	€	356.823.789,67	
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE			
ENTRATE DA REGOLARIZZARE			
TOTALE ENTRATE		€	372.465.861,04
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		€	-
II - USCITA			
DEFICIT DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023			-
MANDATI TRASMESSI DALL'ENTE	€	363.506.399,22	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE dal n. 1 al n. 14182	€	363.506.399,22	
MANDATI PAGATI	€	363.506.399,22	
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE			
USCITE DA REGOLARIZZARE			
TOTALE USCITE		€	363.506.399,22
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€	-
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del Bilancio		€	8.959.461,82
La presente verifica è composta dagli allegati: 1. Quadro di raccordo con la Tesoreria provinciale Milano, lì 31/01/2025		L'AGENTE CONTABILE BANCO BPM SPA TESORERIA ENTI Timbro dell'Azienda	

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

I- ENTRATA	IMPORTO	
FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023		15.642.071,37
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE (dal n. 1 al n. 9161)	356.823.789,67	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE (dal n. 1 al n. 9161)	356.823.789,67	
REVERSALI INCASSATE	356.823.789,67	
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE	0,00	
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	0,00	
TOTALE ENTRATE		356.823.789,67
(differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate)		0,00

II - USCITA	IMPORTO	
DEFICIENZA DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023		
MANDATI TRASMESSI DALL'ENTE (dal n. 1 al n. 14182)	363.506.399,22	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE (dal n. 1 al n.14182)	363.506.399,22	
MANDATI PAGATI	363.506.399,22	
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE	0,00	
USCITE DA REGOLARIZZARE	0,00	
TOTALE USCITE		363.506.399,22
(differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati)		0,00

FONDI A DISPOSIZIONE DELL'ENTE PER LA GESTIONE DEL BILANCIO	8.959.461,82
---	--------------

IL DIRETTORE SOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E

PATRIMONIO

(Dott.ssa Manuela Succi)

Firmato digitalmente da: Manuela Succi

Data: 19/02/2025 11:30:44

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA SEZIONI DI TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO E RISULTANZE DELLA CONTABILITA' GENERALE								
Saldo figurante sull'estratto conto Banca d'Italia Tesoreria dello Stato Novara n. 0306284						€	8.915.972,26	
con segno - se a debito (saldo DARE)								
con segno + se a credito (saldo AVERE)								
A) OPERAZIONI FIGURANTI SU TES.PROV.STATO NON RISCONTRATE DALL'A.S.L.								
DARE			AVERE					
Data	Operazione	Importo €	Data	Operazione	Importo €			
							TOT.PART.AVERE	
						€	0,00	
		-			-			
							TOT.PART.DARE	
						€	0,00	
B) OPERAZIONI EFFETTUATE DALL'A.S.L. E NON FIGURANTI SU TES.PROV.STATO								
DARE			AVERE					
Data	Operazione	Importo €	Data	Operazione	Importo €			
31/12/2024	prov/v e dal 18446 al 18511	44.841,17	31/12/2024	dal mand. 14181 al 14182	1.351,61			
		44.841,17			1.351,61		TOT.PART.AVERE	
						€	1.351,61	
							TOT.PART.DARE	
						€	44.841,17	
SALDO COME DA RISULTANZE CONTABILITA' GENERALE						€	8.959.461,82	

Firmato digitalmente da: Manuela Succi
Data: 19/02/2025 11:31:30



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

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2024

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 2024 è positivo.

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

Firmato digitalmente da: Manuela Succi
Data: 24/02/2025 12:48:22