

REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Il Ragioniere Generale
A.R.I.T.
Il Dirigente Generale

Prot. nr. 152425

Palermo, 18/12/2023

Al Segretario Generale

Ai Dirigenti Generali dei Dipartimenti ed Uffici
equiparati

Alle Ragionerie Centrali

A Sicilia Digitale S.p.A.

e, p.c. All'Ufficio di Diretta Collaborazione del
Presidente della Regione Siciliana

CIRCOLARE N. 20

Oggetto: Gestione degli F24EP in relazione all'attivazione del servizio di Tesoreria. Prime indicazioni.

Com'è noto, a far data dal 1 gennaio 2024 verrà attivato il servizio di Tesoreria in sostituzione del servizio di Cassa fino ad ora utilizzato dalla nostra Amministrazione regionale ed entrerà in funzione il nuovo sistema contabile SCORE.

La gestione degli F24EP è stata disciplinata dalla Circolare n. 12 del 20 aprile 2015, dalla nota prot. nr. 43185 del 12 maggio 2021 della Ragioneria Generale e, da ultimo, con deliberazione nr. 307 del 17 luglio 2023, la Giunta di Governo, tenuto conto dell'entrata in funzione del servizio di Tesoreria e delle notevoli regolarizzazioni dei sospesi pregressi che il sistema ha generato non più gestibili con il predetto sistema della Tesoreria, ha approvato la proposta di modifica organizzativa di gestione degli F24EP.

In particolare, la modifica ha previsto il mantenimento della gestione degli F24EP per i

mandati del Comando del Corpo Forestale della Regione Siciliana in capo allo stesso Comando, mentre viene trasferita la gestione di tutti gli altri F24EP dei diversi Dipartimenti regionali in capo al Dipartimento regionale della Funzione Pubblica.

Di seguito la descrizione degli adempimenti in carico ai Dipartimenti interessati e ai Dipartimenti Funzione pubblica e Corpo Forestale per la parte di competenza assegnata con la richiamata deliberazione.

ADEMPIMENTI DEI DIPARTIMENTI (AREE/SERVIZI)

-EMMISSIONE DEL DECRETO DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE

Presupposto dell'emissione del decreto è la verifica -sul capitolo individuato- della liquidità dell'importo.

-PREDISPOSIZIONE PROSPETTO FP24EP

Una apposita funzionalità del sistema Score consente la predisposizione del prospetto FP24 EP.

Il set di informazioni da inserire comprende due parti: la parte contabile (Capitolo, Impegno, Liquidazione e Importo) e la parte fiscale (Sezione, Codice Tributo, periodo ed anno di riferimento ed altri elementi richiesti).

Occorre anche indicare l'Ufficio di cui alla Deliberazione n. 307/23 competenze alle successive operazioni e a cui il prospetto deve essere veicolato.

I dati possono essere modificati o annullati.

Il sistema Score, al fine di agevolare la compilazione, consente l'importazione massiva dei dati da fonte esterna.

Tale funzionalità agevola la compilazione in presenza di dati di numero rilevante, come nel caso di elaborazione e pagamento di emolumenti stipendiali.

-FIRMA DEL PROSPETTO

Il dirigente dell'Area o Servizio competente firma il prospetto.

Il prospetto firmato non può più essere modificato o annullato.

Il sistema Score genera un blocco temporaneo della disponibilità dell'impegno e della cassa, per assicurare il buon esito delle operazioni che seguono.

Con la firma del prospetto si autorizzano le operazioni successive, quali l'invio del modello F24 EP e i versamenti delle somme.

La responsabilità della esatta compilazione del prospetto ricade, pertanto, in capo al Dipartimento che lo elabora e firma.

ADEMPIMENTI DELLE RAGIONERIE CENTRALI

Il sistema Score consente la visibilità immediata da parte delle Ragionerie centrali dei prospetti firmati.

Le Ragionerie Centrali competenti procedono al controllo dei dati caricati sui relativi capitoli di spesa.

La validazione da parte delle Ragionerie determina il blocco definitivo dello stanziamento richiesto dall'Amministrazione attiva.

Il sistema Score invia in tempo reale le proposte validate dalle Ragionerie Centrali ai Dipartimenti della Funzione pubblica e del Corpo Forestale secondo la loro competenza.

ADEMPIMENTI DEL DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA E DEL PERSONALE E DEL DIPARTIMENTO CORPO FORESTALE

Il sistema Score consente la generazione di modelli F24EP "mensili".

I prospetti caricati a sistema durante il mese dai diversi uffici dell'amministrazione attiva saranno elaborati nel rispetto del limite temporale fissato per il versamento (giorno 16 del mese successivo).

Pertanto, i dipartimenti individuati dalla deliberazione di Giunta n. 307/23 provvedono -nei primi giorni del mese successivo e comunque nel rispetto del limite temporale fissato- ad elaborare l'F24EP mensile.

Il sistema Score consente di verificare i dati e esportare il file per il caricamento su EntraTel.

La distinzione Erario e Sanità, in dipendenza del capitolo di spesa individuato, e l'inserimento del relativo conto di tesoreria sono effettuati automaticamente dal sistema Score.

In ipotesi di segnalazione di errori dopo il caricamento su EntraTel, il sistema Score permette di "modificare" o "stralciare" le scritture errate e procedere ad una nuova scrittura, che verrà elaborata il mese successivo.

OPERAZIONI FINALI ELABORATE DA SCORE

Alla scadenza degli F24EP, caricati sia dal Dipartimento Funzione pubblica che dal Corpo

Forestale, l'Agenzia delle Entrate procede al prelevamento delle somme e il Tesoriere genera il corrispondente sospeso d'uscita.

Il sospeso d'uscita deve essere regolarizzato con l'emissione di apposito mandato.

Il sistema SCORE riconosce i sospesi di uscita derivanti da prelievi F24EP e genera automaticamente i corrispondenti mandati necessari per la regolarizzazione. Ne deriva la conseguente eliminazione del blocco sulle disponibilità di cassa in precedenza creato.

I mandati generati automaticamente recano la firma del Responsabile della Ragioneria Centrale che ha validato i singoli prospetti F24EP. L'invio al Tesoriere è effettuato automaticamente, dal sistema, senza necessità di alcun intervento da parte degli uffici della Ragioneria.

Una apposita funzionalità di Score consente di verificare come e con quali mandati sono stati regolarizzati i sospesi di uscita F24EP.

Con la presente circolare si intendono decadute e modificate tutte le precedenti disposizioni diramate precedentemente in materia di F24EP.

A.R.I.T.

Il Dirigente Generale
Avv. Vitalba Vaccaro

Dipartimento del Bilancio e del Tesoro

Il Ragioniere Generale
Avv. Ignazio Tozzo

L'Assessore
Avv. Marco Falcone

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091-7076705 – Fax 091-308692
e-mail: staff.coordinamento.bilancio@regione.sicilia.it - ipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it
Codice Fiscale 80012000826 - Partita Iva 02711070827