

REPUBBLICA ITALIANA

REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA
DIPARTIMENTO REGIONALE BILANCIO E TESORO

IL RAGIONIERE GENERALE

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA** la Legge ed il Regolamento sull'Amministrazione del Patrimonio e sulla Contabilità Generale dello Stato;
- VISTO** il D.P. Reg. 28 febbraio 1979, n. 70 che approva il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;
- VISTA** la Legge Regionale 15 maggio 2000, n. 10, articolo 8 lettera e), concernente le funzioni dei Dirigenti preposti ad Aree e Servizi;
- VISTO** il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, che reca disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- VISTA** la Legge Regionale 13 gennaio 2015 n. 3, art. 11, in forza del quale la Regione, a decorrere dal 1 gennaio 2015, applica le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, con modifiche e integrazioni;
- VISTA** la Legge Regionale 31 dicembre 2015 n. 32, art. 2, in forza del quale nella Regione Siciliana, continuano ad applicarsi le disposizioni di cui all'art. 11 della L.R. 13 gennaio 2015, art. 11;
- VISTO** l'art. 68 della legge regionale 12 agosto 2014 n. 21, come modificato dall'art. 98, comma 6 della legge regionale 7 maggio 2015 n. 9;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 496 del 30 gennaio 2026 con il quale è stato conferito alla Dott.ssa Giglio Gloria, l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, a far data dal 1 febbraio 2026 per la durata di anni due, in attuazione delle deliberazioni della Giunta regionale n. 39 del 29 gennaio 2026;
- VISTO** il Decreto del Ragioniere Generale n. 1725 del 18 giugno 2026, con il quale è stata approvata la proroga fino al 31 dicembre 2026 del contratto individuale di lavoro in scadenza al 30 giugno 2026, stipulata in data 17 giugno 2026 tra il Ragioniere Generale e il Dott. Giammanco Riccardo, ovvero, se antecedente, fino all'entrata in vigore del regolamento di rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali;
- VISTI** gli articoli 139 e 140 del codice di giustizia contabile di cui al decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174;
- VISTO** l'art. 10, comma 4 bis del D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 che dispone che “il conto del tesoriere è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 17/1”;
- VISTO** il D.R.G. n. 2558 del 21 dicembre 2023 che approva il contratto stipulato in data 20/12/2023 tra la Regione Siciliana ed Unicredit S.p.A., avente per oggetto la gestione del servizio di Tesoreria della Regione Siciliana per il periodo 01/01/2024 – 31/12/2024;

- VISTA** la nota prot. n. 38586 del 31/10/2024 del Ragioniere Generale che rimodula il procedimento di parificazione del Conto Giudiziale del Tesoriere/Cassiere;
- VISTO** il verbale di verifica di Cassa al 31/12/2024 pervenuto dal Collegio dei Revisori con nota prot. n. 1412 del 18/09/2025, assunta al protocollo n. 25267 del 19/09/2025;
- VISTA** la Deliberazione di Giunta Regionale n. 275 del 24 settembre 2025 di approvazione del *“Rendiconto generale della Regione Siciliana per l’esercizio finanziario 2024. Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni”*;
- VISTA** la Deliberazione di Giunta Regionale n. 36 del 29 gennaio 2026: *“Rendiconto generale della Regione Siciliana per l’esercizio finanziario 2024. Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni. Sostituzione Rendiconto approvato con Deliberazione della Giunta Regionale 24 settembre 2025, n. 275”*;
- VISTA** la trasmissione a mezzo PEC del 12/11/2025, acquisita al prot. n. 31362 del 13/11/2025, con la quale il Tesoriere Unicredit S.p.A. ha trasmesso il Conto Giudiziale per l’esercizio 2024 e i relativi allegati;
- VISTA** la nota prot.19697 del 17/06/2025 del Servizio Tesoro con la quale viene richiesta un’integrazione documentale al Conto del Tesoriere riguardante le attestazioni dei saldi dei conti correnti Bankit Erario e Sanità, dei conti correnti intrattenuti presso Unicredit e la correzione della certificazione relativa al Fondo di Cassa, in quanto quella fornita con la PEC del 12/11/2025 riportava un saldo iniziale pari a zero;
- VISTA** la PEC del 22/06/2026, acquisita al Prot. n. 20145 stessa data, con la quale l’Istituto Tesoriere Unicredit S.p.A. ha trasmesso quanto richiesto;
- VISTE** le risultanze contenute nel Conto del Tesoriere e relativi allegati, le risultanze del Rendiconto della Regione Siciliana dell’esercizio 2024 e le risultanze del verbale di verifica di Cassa del Collegio dei Revisori al 1° gennaio 2024 e al 31 dicembre 2024;
- VISTA** la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Rendiconto 2024;
- VISTA** la relazione istruttoria del Dirigente del Servizio Tesoro per la parifica del conto giudiziale del Tesoriere Esercizio Finanziario 2024 prot. n. 26759 del 24 agosto 2026, parte integrante del presente provvedimento, nella quale vengono illustrate, tra l’altro, le motivazioni riguardanti le differenze tra i saldi dei conti correnti certificati dal Tesoriere e le scritture contabili dell’Ente anche con riferimento alla distinzione tra Erario e Sanità;
- RITENUTO** di poter riconciliare le differenze riscontrate tra le scritture del Tesoriere e quelle della Regione Siciliana, verificata l’assoluta coincidenza dei valori complessivi e le relative risultanze contabili finali;
- RITENUTO**, pertanto, di poter parificare il conto giudiziale dell’esercizio 2024 dell’Istituto Tesoriere UNICREDIT S.p.A. in conformità a quanto previsto dall’art. 139 del codice di giustizia contabile di cui al decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174;

D E C R E T A

ARTICOLO 1

Per quanto rappresentato in premessa e in conformità a quanto previsto dall’art. 139 del Codice di giustizia contabile, di cui al decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174, si parifica il conto giudiziale relativo all’esercizio 2024 dell’agente contabile Istituto Tesoriere UniCredit S.p.A., secondo quanto riportato nella relazione istruttoria predisposta dal Dirigente del Servizio Tesoro per la parifica del predetto conto, prot. n. 26759 del 24 agosto 2026 che costituisce parte integrante del presente provvedimento, laddove sono illustrate, tra l’altro, le motivazioni relative alle differenze riscontrate tra i saldi dei conti correnti certificati dal Tesoriere e le scritture contabili dell’Ente, anche con riferimento alla distinzione tra le gestioni Erario e Sanità.

ARTICOLO 2

Il presente decreto, unitamente all'allegato E "Relazione di sintesi – Istituto Tesoriere" e alla convenzione per il Servizio di Tesoreria, approvata con il Decreto del Ragioniere Generale n. 2558 del 21 dicembre 2023, che approva il contratto stipulato in data 20 dicembre 2023 tra la Regione Siciliana e Unicredit S.p.A. per il Servizio di Tesoreria per l'esercizio 2024, verrà trasmesso alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per la Sicilia in via telematica con le modalità previste nella piattaforma SI.RE.CO.

ARTICOLO 3

Il presente decreto viene pubblicato nell'apposita sezione del sito di questa Ragioneria Generale ai sensi dell'art. 68 della legge regionale 12 agosto 2014 n. 21, e s.m.i..

Palermo, 26/08/2026

IL RAGIONIERE GENERALE

Gloria Giglio

(per delega di cui alla nota prot.n.20550 del 24/06/2026)

Il Dirigente

Dott. Maurizio Varia

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO TESORO

Riccardo Giammanco

Il Funzionario

Daniela Alessandro

F.TO ALESSANDRO D.