



P.F. 23850k

Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

Prot. n. 59678

17 6 GIU. 2021
Palermo,

CIRCOLARE 9 /2021

Aggiornamento modalità attuative di Tesoreria in materia di esecuzioni forzate nei confronti dell'Amministrazione Regionale

- LA PRESENTE ANNULLA E SOSTITUISCE LA CIRCOLARE PROT. 58562 DEL 14/6/2021 -

Alla Presidenza della Regione

Agli Assessorati regionali

Ai Dipartimenti regionali ed Uffici equiparati

Alle Ragionerie centrali

Spett.le Unicredit S.p.A.

Cassa Centrale Regione Sicilia

Area Public Sector Sicilia

e per conoscenza

Alla Corte dei conti - Sezione di controllo

Con il decreto presidenziale n. 563 del 5 ottobre 1999, la Regione siciliana ha introdotto, in analogia a quanto operato dallo Stato, un termine di 60 giorni per consentire alle Amministrazioni regionali ed agli enti pubblici non economici della Regione l'adempimento di provvedimenti giurisdizionali e di lodi arbitrari aventi efficacia esecutiva, inibendo al creditore, durante tale periodo, l'attivazione di procedure per l'esecuzione forzata nei loro confronti.

Tale termine è stato elevato a 120 giorni con l'art. 147 della L. 388/2000 e ne è stata data indicazione con la Circolare n. 11/2003 prot. n. 7561/A.2 del 27 marzo 2003.

Il medesimo decreto prevede, inoltre, che in mancanza delle disponibilità finanziarie nel pertinente capitolo, i Dipartimenti regionali dispongano il pagamento mediante l'emissione di uno speciale ordine di pagamento (nel seguito SOP), le cui caratteristiche sono state delineate ed approvate con il citato D.P.Reg. n. 563/99 pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Regione siciliana n. 56 del 3 dicembre 1999, rivolto al Cassiere regionale da regolare in conto sospeso.

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091 7076734 – Fax 091 7076793

e-mail: ; servizio.tesoro.bilancio@regione.sicilia.it



Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

Pertanto i Dirigenti Generali delle Amministrazioni competenti, ai sensi dell'art. 2 del citato D.P.Reg. n. 563/1999, contestualmente all'emissione del predetto speciale ordine di pagamento, richiederanno all'Assessorato regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro, Ragioneria Generale per il tramite delle competenti Ragionerie centrali, sia la definitiva ammissione pagamento a cura del Servizio Tesoro della medesima Ragioneria Generale come anche la variazione di bilancio indicando l'importo e il relativo capitolo di spesa, comunicando altresì che per la stessa obbligazione non è stata già richiesta integrazione di fondi o reiscrizione di residui perenti.

Le Ragionerie centrali dovranno verificare se il capitolo indicato è quello pertinente quindi se la disponibilità dello stesso è effettivamente carente, nonché l'inesistenza di precedenti richieste di variazioni di bilancio per le medesime finalità ed infine accertare se lo SOP ha a corredo la verifica della intervenuta istruttoria amministrativa e contabile (sussistenza del provvedimento giudiziale) anche in ordine agli adempimenti ex art. 48 bis del DPR n.602/1973 (verifica inadempimenti), apponendo un codice progressivo annuale di numero ordinativo/anno prima dell'inoltro

Il Servizio Tesoro provvederà nell'ambito degli attuali poteri di Tesoreria alla autorizzazione di ammissibilità al pagamento del SOP (*completezza degli elementi del titolo ex art. 71 ISTS, firma del Dirigente Generale dell'Amministrazione e visto di regolarità contabile e amministrativa della Ragioneria Centrale*); e provvederà, con cadenza mensile, a comunicare alle Amministrazioni di spesa ed alle competenti Ragionerie Centrali le consistenze sia della contabilità speciale n. 38 (cd. Conti Sospesi) sia della contabilità speciale n. 27 (Pignoramenti) ancora non regolarizzati dal punto di vista contabile

Si evidenzia altresì che ai sensi dell'art. 151 e seguenti delle Istruzione sul Servizio di Tesoreria dello Stato (ISTS) approvate con DM 29 maggio 2007 i pagamenti in conto sospeso disposti e non regolarizzati dovranno essere prioritariamente attenzionati ai fini del recupero della provvista finanziaria necessaria per la imputazione definitiva in contabilità a cura della Amministrazione emittente.

Pertanto le comunicazioni mensili delle C.S. cod. 38 e cod. 27 di cui in precedenza costituiscono intimazione ad adempiere per le Amministrazioni che hanno emesso i pagamenti in conto sospeso e non regolarizzati.

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091 7076734 – Fax 091 7076793

e-mail: ; servizio.tesoro.bilancio@regione.sicilia.it



Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

In ordine alla emissione di titoli di pagamenti in conto sospeso (bonifici, vaglia cambiari e vaglia postali) non andati a buon fine il Cassiere Regionale provvederà ad accreditare la pertinente contabilità speciale o conto corrente di provenienza informando il Servizio Tesoro la Ragioneria Centrale e l'Amministrazione che ha emesso il pagamento in conto sospeso ai fini dell'annullamento del titolo originario e la riemissione, qualora necessario, del nuovo titolo (art. 96 comma 4 ISTS)

Infine in ordine alla produzione del titolo di Speciale Ordine di Pagamento, attualmente in formato cartaceo, e nelle more della informatizzazione anche di detta tipologia in analogia al mandato informatico già vigente, al fine di agevolare l'attuale sistema in un'ottica di digitalizzazione dell'intera funzione di tesoreria con decorrenza dal 1 luglio 2021 le Amministrazioni emittenti provvederanno su format pre-definito a compilare il predetto titolo ed a firmarlo digitalmente e quindi trasmesso con i relativi allegati alla competente Ragioneria all'indirizzo di posta elettronica SOP.RAG.XXXX@regione.sicilia.it.

La Ragioneria provvederà ad assegnare il progressivo di ordinativo ed a firmare digitalmente il titolo ai fini della intervenuta verifica amministrativa e contabile e a sua volta provvederà a trasmettere esclusivamente tramite lo stesso canale di posta elettronica al Servizio Tesoro all'indirizzo di posta SOP.TESORO@regione.sicilia.it esclusivamente il titolo senza allegati ai fini della ammissione al pagamento.

Con l'avvio del sistema di firma digitale degli speciali ordini di pagamento SOP con decorrenza 1 luglio 2021 non si ammetteranno al pagamento titoli prodotti materialmente in formato cartaceo ne consegnati mediante mezzi diversi dall'invio a mezzo le cennate caselle di posta elettronica.

L'OGGETTO DELLA EMAIL DOVRA' CONTENERE ESCLUSIVAMENTE GLI ESTREMI DELL'ORDINATIVO REPERTORIATO DALLA RAGIONERIA.

Il flusso dati prevede le seguenti fasi:

1. Compilazione a cura dell'Amministrazione del modello in conformità al file in formato *.ots (modello per applicativo LibreOfficeCalc) allegato al primo invio della email dal SOP.Tesoro@regione.sicilia.it alle Amministrazioni ed alle Ragionerie a SOP.Rag.xxxx@regione.sicilia.it

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091 7076734 – Fax 091 7076793

e-mail: ; servizio.tesoro.bilancio@regione.sicilia.it



Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

2. Esportazione del SOP compilato nel formato PDF/A-1b (si precisa che il formato permette l'inserimento, nelle fasi successive, degli identificativi dell'ordinativo e delle firme digitali a validazione, conservando la possibilità di consultazione delle diverse versioni);
3. Apposizione delle firme digitali del Dirigente e del Dirigente Generale, del SOP in formato PDF/A, nei campi predisposti;
4. Invio del SOP firmato digitalmente e relativi allegati dalla pec del dipartimentoxxxx@certmail.regione.sicilia.it alla peo SOP.RAG.XXXXXX@REGIONE.SICILIA.IT competente;
5. Esame del SOP (già firmato digitalmente dal dirigente generale) e allegati a cura della Ragioneria Centrale e apposizione del numero di progressivo annuale della Ragioneria e della data (inserimento contestuale nella procedura Menu Applicazioni). Quindi firma digitale del modello PDF/A.
6. Invio dalla peo SOP.RAG.XXXX@REGIONE.SICILIA.IT alla peo SOP.TESORO@regione.sicilia.it del solo modello SOP firmato digitalmente dal Dirigente Generale e dal Direttore della Ragioneria Centrale **senza allegati**;
7. Il Servizio Tesoro apporrà il proprio numero di ordinativo annuale e provvederà alla firma digitale del SOP solo nel caso in cui il PDF contenga la firma digitale "visibile" sia del Dirigente Generale del Dipartimento sia del Dirigente della Ragioneria Centrale.
8. Invio dalla casella SOP.TESORO@regione.sicilia.it all'Istituto Cassiere del titolo ammesso a pagamento per la negoziazione dello stesso.

La procedura indicata permetterà l'eliminazione del documento cartaceo con tutte le incombenze burocratiche (lettere di trasmissione, camminatori, fisicità della firma) ed al contempo una tracciabilità legalmente riconosciuta con l'uso sia della posta elettronica sia della firma digitale dei documenti.

Sarà cura sia dei Dipartimenti che delle Ragionerie di utilizzare le caselle sopraindicate **esclusivamente** per la lavorazione dei mandati in conto sospeso e non anche per comunicazioni diverse.

Ciò permette di mantenere un brogliaccio aggiornato dei titoli emessi e lavorati e degli esiti a cura dell'Istituto Cassiere.

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091 7076734 – Fax 091 7076793

e-mail: ; servizio.tesoro.bilancio@regione.sicilia.it



Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

In tal senso l'Istituto Cassiere provvede a comunicare al Servizio Tesoro alla peo SOP.Tesoro@regione.sicilia.it gli esiti delle lavorazioni dei predetti mandati e coevamente il Servizio Tesoro provvederà a comunicare alla peo SOP.Rag.xxxx@regione.sicilia.it i predetti esiti.

La predetta circolare oltre alla pubblicazione sul sito istituzionale verrà inviata con le istruzioni di primo accesso alle caselle di posta elettronica istituite ed in calce indicate, con PASSWORD DI PRIMO ACCESSO CON OBBLIGO DI ADOTTARE IMMEDIATAMENTE UNA PASSWORD PERSONALE.

Si confida in una puntuale osservanza della presente circolare.

IL RAGIONIERE GENERALE

Avv. Ignazio Tozzo



IL DIRIGENTE

Dott. Maurizio Pirillo

IL FUZIONARIO DIRETTIVO

D.ssa Patrizia Tinebra

Allegato: caselle di posta elettronica per invio speciali ordini di pagamento

sop.tesoro	Maurizio	Pirillo
sop.rag.presidenza	Marinella	Pedalà
sop.rag.attivitaproduttive	Lucia	Mangione
sop.rag.bbcc	Caterina	Fiorino
sop.rag.economia	Stefania	Epifanio
sop.rag.energia	Roberto	Comune
sop.rag.famiglia	Stefania	Epifanio
sop.rag.ifrastrutture	Margherita	Perez
sop.rag.istruzione	Antonina	Cricchio
sop.rag.agricoltura	Antonina	Rubino
sop.rag.salute	Maria Nicolina	Asaro
sop.rag.territorio	Maria	Spanò
sop.rag.turismo	Maurizio	Varia

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091 7076734 – Fax 091 7076793

e-mail: ; servizio.tesoro.bilancio@regione.sicilia.it

