

Data: 19 marzo 2025, 11:38:19

Da: sireco@corteconticert.it

A: settore.bilancio@pec.cr.campania.it

Oggetto: Accettazione per resa 662718 - Conto 31618

Con la presente si comunica che la Resa n. 662718 è stata accettata. Il Conto è stato aperto con il numero 31618

Data: 07 marzo 2025, 17:29:08
Da: sireco@corteconticert.it
A: settore.bilancio@pec.cr.campania.it
Oggetto: Invio della resa numero 662718

Con la seguente si informa che la resa è visibile alla Segreteria di competenza.

Tutte le successive comunicazioni inerenti la resa verranno inviate a questo stesso indirizzo mail.

Alla resa sono stati allegati i seguenti documenti:

- CONTO GIUDIZIALE - RESA CONTO GIUDIZIALE 662718
- QUADRO RIASSUNTIVO - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA
- NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
- DETERMINA/PROVVEDIMENTO DI PARIFICA DEL CONTO - DETERMINA PARIFICA CONTO DEL TESORIERE 2024
- VERBALE DI APPROVAZIONE DEI REVISORI - VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SU CONTO TESORIERE 2024
- RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE - RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO DEL TESORIERE 2024

Data: 26 febbraio 2025, 11:22:05
Da: servizi_tesoreria@pec.intesasanpaolo.com
A: settore.bilancio@pec.cr.campania.it <settore.bilancio@pec.cr.campania.it>
Oggetto: Invio rendicontazione periodica
Allegati: indice tabulati.doc (118 B)
Tabulati.zip (279.8 KB)

Oggetto: conto del tesoriere esercizio finanziario 2024

In allegato alla presente si inoltrano, debitamente sottoscritti con firma digitale dal Tesoriere:

- il Rendiconto del Tesoriere di cui all'art. 10, comma 4bis, del D.Lgs. n. 118/2011 (allegato n. 17);
- lista mandati e reversali;
- elenco variazioni di bilancio limitatamente a quelle adottate nel 2024, in quanto quelle assunte nel 2025 a valere sul bilancio 2024 non sono gestite dal Tesoriere.

Per le verifiche in ordine all'allineamento dei dati con le vostre risultanze vi invitiamo a consultare la reportistica presente nel portale InBizEnti "dettaglio voci di bilancio".

Si fa presente che l'attuale schema del conto del tesoriere (allegato n. 17) espone solo i totali dei titoli e missioni, e non anche il totale generale delle entrate e delle uscite, in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza, ma solo la rendicontazione della gestione di cassa (incassi e pagamenti distinti per residuo e competenza) come indicato al principio contabile 11.11 e all'ultimo periodo del principio contabile 11.4 dell'allegato n. 4/2 del D.lgs. n. 118/2011. Gli eventuali sforamenti presenti sulla missione 60 "servizi per conto di terzi" e sulla missione 99 "rimborsi dell'anticipazione di cassa" sono a seguito del superamento della funzione autorizzatoria prevista per tali missioni (principio contabile 11.1 dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs n. 118/2011)

Si resta in attesa del numero di protocollo assegnato alla presente e della copia della delibera di approvazione del rendiconto di gestione, nonché copia della documentazione comprovante l'inoltro, e la ricezione da parte della competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, del conto del tesoriere (art. 226, comma 1, del TUEL), ai fini della decorrenza dei termini per il giudizio di conto del Tesoriere.

Ci è gradita l'occasione per porgerVi i nostri più cordiali saluti.

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
		01.01.2024 (RS) (1)		C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
		COMPETENZA (CP) (1)		C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
		CASSA (CS) (1)		RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 2:		TRASFERIMENTI CORRENTI			
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINI	RS	100.000,00	RR	100.000,00
		CP	51.047.565,42	RC	50.952.312,74
		CS	51.147.565,42	TR	51.052.312,74
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	100.000,00	PR	100.000,00
		CP	51.047.565,42	RC	50.952.312,74
		CS	51.147.565,42	TR	51.052.312,74
TITOLO 3:		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	RS	1.779.289,47	RR	1.779.289,47
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	1.779.289,47	TR	1.779.289,47
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT	RS	46.732.020,94	RR	1.302.062,21
		CP	148.852,60	RC	223.030,85
		CS	46.880.873,54	TR	1.525.093,06
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	48.511.310,41	PR	3.081.351,68
		CP	148.852,60	RC	223.030,85
		CS	48.660.163,01	TR	3.304.382,53
TITOLO 9:		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00
		CP	12.000.000,00	RC	9.086.088,84
		CS	12.000.000,00	TR	9.086.088,84
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	0,00	PR	0,00
		CP	12.000.000,00	RC	9.086.088,84
		CS	12.000.000,00	TR	9.086.088,84

PAG. 2
CONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024)								
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN		
				01.01.2024 (RS) (1)		C/RESIDUI (PR)		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN		
				COMPETENZA (CP) (1)		C/COMPETENZA (PC)		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)		
		CASSA (CS) (1)						
MISSIONE			01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0101			PROGRAMMA	01	ORGANI ISTITUZIONALI			
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	8.888.319,69	PR	3.543.749,54
					CP	27.811.085,66	PC	19.412.626,72
					CS	36.699.405,35	TP	22.956.376,26
TOTALE PROGRAMMA			01	ORGANI ISTITUZIONALI	RS	8.888.319,69	PR	3.543.749,54
					CP	27.811.085,66	PC	19.412.626,72
					CS	36.699.405,35	TP	22.956.376,26
0103			PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	1.292.978,37	PR	1.144.603,14
					CP	10.241.676,33	PC	8.295.439,13
					CS	11.534.654,70	TP	9.440.042,27
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	730,00	PR	730,00
					CP	190.000,00	PC	78.106,81
					CS	190.730,00	TP	78.836,81
TOTALE PROGRAMMA			03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	RS	1.293.708,37	PR	1.145.333,14
					CP	10.431.676,33	PC	8.373.545,94
					CS	11.725.384,70	TP	9.518.879,08
0106			PROGRAMMA	06	UFFICIO TECNICO			
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	259.393,95	PR	258.374,12
					CP	1.450.000,00	PC	881.736,02
					CS	1.709.393,95	TP	1.140.110,14
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	79.539,15	PR	42.493,05
					CP	15.900.000,00	PC	441.910,43
					CS	15.979.539,15	TP	484.403,48
TOTALE PROGRAMMA			06	UFFICIO TECNICO	RS	338.933,10	PR	300.867,17
					CP	17.350.000,00	PC	1.323.646,45
					CS	17.688.933,10	TP	1.624.513,62
0108			PROGRAMMA	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2024 (RS) (1)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
DENOMINAZIONE				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) (1)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) (1)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI				RS	1.177.760,86	PR	1.130.257,12
				CP	3.618.453,33	PC	2.059.113,54
				CS	4.796.214,19	TP	3.189.370,66
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE				RS	180.863,77	PR	179.284,01
				CP	160.000,00	PC	29.261,57
				CS	340.863,77	TP	208.545,58
TOTALE PROGRAMMA 08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				RS	1.358.624,63	PR	1.309.541,13
				CP	3.778.453,33	PC	2.088.375,11
				CS	5.137.077,96	TP	3.397.916,24
0110 PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE				RS	194.633,97	PR	108.142,40
				CP	9.495.526,51	PC	5.961.660,89
				CS	9.690.160,48	TP	6.069.803,29
TOTALE PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE				RS	194.633,97	PR	108.142,40
				CP	9.495.526,51	PC	5.961.660,89
				CS	9.690.160,48	TP	6.069.803,29
0111 PROGRAMMA 11 ALTRI SERVIZI GENERALI				RS	48.545.303,26	PR	5.655.523,35
				CP	446.152,26	PC	201.810,41
				CS	48.991.455,52	TP	5.857.333,76
TOTALE PROGRAMMA 11 ALTRI SERVIZI GENERALI				RS	48.545.303,26	PR	5.655.523,35
				CP	446.152,26	PC	201.810,41
				CS	48.991.455,52	TP	5.857.333,76
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				RS	60.619.523,02	PR	12.063.156,73
				CP	69.312.894,09	PC	37.361.665,52
				CS	129.932.417,11	TP	49.424.822,25
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI							
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA							

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2024 (RS) (1)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
DENOMINAZIONE				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) (1)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) (1)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
TITOLO 1				RS	0,00	PR	0,00
SPESE CORRENTI				CP	786.609,74	PC	0,00
				CS	3.769.366,21	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA				RS	0,00	PR	0,00
				CP	786.609,74	PC	0,00
				CS	3.769.366,21	TP	0,00
2003 PROGRAMMA 03 ALTRI FONDI							
TITOLO 1				RS	0,00	PR	0,00
SPESE CORRENTI				CP	8.390.898,92	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03 ALTRI FONDI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	8.390.898,92	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	9.177.508,66	PC	0,00
				CS	3.769.366,21	TP	0,00
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI							
9901 PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO							
TITOLO 7				RS	95.959,88	PR	93.497,88
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				CP	12.000.000,00	PC	9.140.723,46
				CS	12.095.959,88	TP	9.234.221,34
TOTALE PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				RS	95.959,88	PR	93.497,88
				CP	12.000.000,00	PC	9.140.723,46
				CS	12.095.959,88	TP	9.234.221,34
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI				RS	95.959,88	PR	93.497,88
				CP	12.000.000,00	PC	9.140.723,46
				CS	12.095.959,88	TP	9.234.221,34

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024)					
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2024 (RS) (1)		C/RESIDUI (PR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
		COMPETENZA (CP) (1)		C/COMPETENZA (PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
		CASSA (CS) (1)			
TOTALE MISSIONI (*)		RS	60.715.482,90	PR	12.156.654,61
		CP	90.490.402,75	PC	46.502.388,98
		CS	145.797.743,20	TP	58.659.043,59

(*) LA CONCILIAZIONE DELLE RISULTANZE COMPLESSIVE DEL RENDICONTO DELL'ENTE CON IL CONTO DEL TESORIERE E' EFFETTUATA CON RIFERIMENTO AL TOTALE DELLE MISSIONI E NON CON RIFERIMENTO AL TOTALE GENERALE DELLE USCITE, CHE COMPRENDE IL TOTALE DELLE MISSIONI E L'EVENTUALE DISVANZO, SUL QUALE NON SONO IMPUTATI GLI ORDINATIVI DI PAGAMENTO.
L'EVENTUALE CONCILIAZIONE PER TOTALE GENERALE DELLE USCITE NON SAREBBE COERENTE IN QUANTO IL TESORIERE NON GESTISCE LE VARIAZIONI DELLE VOCI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO. INFATTI IL CONTO DEL TESORIERE ESPONE GLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA AL LORDO DELL'IMPORTO DEL "DI CUI GIA' IMPEGNATO" E "DEL DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO".
(1) I TESORIERI NON TENUTI AD EFFETTUARE CONTROLLI SUI PAGAMENTI NON COMPILANO LE VOCI RIGUARDANTI I RESIDUI INIZIALI, LE PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA E LE PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA.

66176/1030209 CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA

PAG. 1
ALLEGATO N.17/3 AL D.LGS 118/2011

RENDICONTO DEL TESORIERE				
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA				
DESCRIZIONE	I	CONTO	I	TOTALE
	I	RESIDUI	I	COMPETENZE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2024	I	0,00	I	0,00
RISCOSSIONI (+)	I	3.181.351,68	I	60.261.432,43
PAGAMENTI (-)	I	12.156.654,61	I	46.502.388,98
	I		I	
	I		I	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)	I		I	0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)	I		I	0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)	I		I	0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I		I	70.127.911,52
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE				
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I		I	
	I		I	
	I		I	
	I		I	
	I		I	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I		I	
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)				
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024	I		I	70.127.911,52
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 (A)	I		I	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2024 (B)	I		I	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2024 (A) + (B)	I		I	
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2024 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA, LI 31.12.2024				
IL TESORIERE INTESA SANPAOLO S.P.A.				



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Al Collegio dei Revisori dei conti
S E D E

Oggetto: Parificazione del conto del tesoriere anno 2024.
Nomina responsabile del procedimento.

Con la presente si comunica che è nominato il Dr. Rosario De Bernardo, Dirigente del Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica, responsabile del procedimento ai sensi del comma 2, dell'art. 139 del D.lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) ai fini degli adempimenti previsti per la "parificazione del conto del tesoriere" dell'Ente per l'esercizio finanziario 2024.

Il dirigente è incaricato direttamente alla predisposizione di tutti gli adempimenti previsti, dall'acquisizione degli atti, fino al deposito del conto parificato c/o la Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti competente.

Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica
Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 25/02/2025 11:28:32



Consiglio Regionale della Campania

Determina N. 272

27 FEBBRAIO 2025

Oggetto: Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2024



Consiglio regionale della Campania

Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilità Analitica

OGGETTO: Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2024

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE

- a. il Tesoriere ai sensi dell'art. 10 della vigente Convenzione del servizio di tesoreria deve rendere il conto relativo alla propria gestione autonomamente alla chiusura dell'esercizio finanziario di riferimento;
- b. l'art. 139, comma 1 del D.lgs. n. 174/2016 dispone che "gli agenti contabili, entro 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza;
- c. L'art. 10, comma 4 bis del D.lgs. n. 118/2011 dispone che "il conto del tesoriere è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 17;

VISTO

- l'art. 8 della convenzione del servizio di tesoreria che regola le verifiche di cassa al fine del raccordo tra le risultanze della contabilità del Tesoriere e quelle del Consiglio Regionale;

CONSIDERATO CHE

- a. il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania - Intesa Sanpaolo ha reso il proprio conto dell'esercizio 2024 in data 26/02/2025 a mezzo PEC, con le seguenti risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2024	€ 65.334.171,00
--------------------------------	------------------------

Riscossioni:

In conto competenza e residui	€ 63.442.784,11
-------------------------------	-----------------

Pagamenti:

In conto competenza e residui	€ 58.659.043,59
-------------------------------	-----------------

Fondo cassa al 31.12.2024	€ 70.127.911,52
---------------------------	------------------------

- b. i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2024, riconciliati, risultano pari a **€ 70.127.911,52** e sono coincidenti con il saldo di cassa contabile risultante al Tesoriere;



Consiglio regionale della Campania

- c. dal rendiconto del tesoriere 2024 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 48.611.310,41	€ 3.181.351,68
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 63.196.418,02	€ 60.261.432,43
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 111.807.728,43	€ 63.442.784,11

- d. dal rendiconto del tesoriere 2024 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 60.715.482,90	€ 12.156.654,61
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 90.490.402,75	€ 46.502.388,98
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 145.797.743,20	€ 58.659.043,59

DATO ATTO CHE

- lo schema del Tesoriere espone solo i totali dei titoli e delle missioni, e non anche il totale generale delle entrate e delle spese, in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza, ma solo la rendicontazione della gestione di cassa (incassi e pagamenti distinti per residuo e competenza) come indicato dal punto 11.11 dell'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 (principio contabile applicato della contabilità finanziaria);

RILEVATO CHE

- con nota Prot. 3738/i del 25/02/2025, il Dirigente del Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha nominato il Dr. Rosario De Bernardo, responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139, comma 2, del D.lgs. n. 174/2016;

VERIFICATA



Consiglio regionale della Campania

- a. l'esatta corrispondenza delle movimentazioni di cassa tra le risultanze del conto del tesoriere e le movimentazioni di cassa del conto predisposto dall'Amministrazione;
- b. l'esatta corrispondenza delle movimentazioni contabili tra le risultanze del conto del tesoriere e le movimentazioni contabili del conto predisposto dall'Amministrazione;
- c. l'esatta corrispondenza delle movimentazioni di cassa sopra indicate con le risultanze della gestione SIOPE tenuta dal Ministero Economia e Finanze;

RITENUTO

- di dover parificare ed approvare il conto reso dal Tesoriere per l'esercizio 2024;

Tutto ciò premesso

Visto la L.R. n. 12 del 20/06/2006;

Visto il vigente Ordinamento amministrativo;

Visto il D.lgs. n. 118/2011;

Visto il D.lgs. n. 126/2014;

Visto il D.lgs. n. 174/2016;

DETERMINA

per i motivi espressi in premessa e che qui s'intendono integralmente riportati:

1. di parificare il conto reso dal tesoriere per la gestione dell'esercizio 2024 con il conto predisposto dall'Amministrazione, stante l'esatta corrispondenza delle operazioni contabili registrate in entrambi i conti i cui risultati finali sono riportati in premessa;
2. di approvare il conto reso dal tesoriere per la gestione dell'esercizio 2024;
3. di trasmettere la presente determina, unitamente al conto del tesoriere e ai relativi allegati, alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei conti della Campania entro 30 giorni, previa acquisizione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti ex art. 139 comma 2 del D.lgs. n. 174/2016;

Il Dirigente Responsabile del procedimento
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 27/02/2025 15:47:14



REGIONE CAMPANIA

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 272/2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 03 del mese di marzo, alle ore 17.30, presso lo studio del Presidente del Collegio dei Revisori in Venezia, via dei Poli n. 11/5 si è riunito in videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Campania, nominato dal 01/01/2022, giusta Decreto n. 42 del 20.12.2021 del Presidente del Consiglio Regionale della Campania a seguito di sorteggio del 15.10.2021, presso la Regione Campania in seduta pubblica, così come disposto dalla legge regionale n. 21 del 28 luglio 2017, nelle persone di:

- ✓ dott.ssa Michelina Leone - presidente
- ✓ dott. Nicola Marotta - componente
- ✓ dott. Alessandro Cioffi – componente

Il Collegio, preliminarmente, riporta le attività svolte dall'ultima riunione del 19.02.2024 alla data odierna, 03.02.2025.

In data 27 febbraio 2025 il componente del collegio, dott. Nicola Marotta si è recato presso gli uffici della Regione Campania, al fine di effettuare le verifiche sugli adempimenti Iva ai sensi del DPR 633/72.

Nello specifico:

- è stata acquisita copia della liquidazione periodica IVA, (LIPE) relativa al quarto trimestre 2024, completa di ricevuta di invio, effettuata telematicamente in (AGE) Agenzia delle Entrate in data 25/02/2025, acquisita con prot. ITRGGMRA69A01F839S_LI_XMemI.xml ed alla quale risulta attribuito il codice identificativo n. 371173215. L'invio risulta accettato dall'agenzia delle entrate ed è stato inoltrato entro i termini (28.02.2025 ultimo giorno).
- Il collegio dal controllo delle liquidazioni relativo ai mesi del trimestre (ottobre-novembre-dicembre) ha rilevato che nel quadro VP2 (operazioni attive Iva) l'importo è stato riportato con il segno meno; nel merito ha segnalato tale anomalia all'ufficio competente invitandolo ad inoltrare nuovamente la LIPE con i dati corretti.
- L'ufficio competente, in data 28.02.2024, ha proceduto ad una nuova elaborazione della Lipe, relativa al quarto trimestre 2024 ed in pari data ha inoltrato una nuova comunicazione che risulta essere stata accettata dall'AGE, con il seguente codice identificativo: “ 372377410 del 28.02.2025, come si evince dalla documentazione, ivi compresa la ricevuta, agli atti del Collegio.

Il Collegio ha ricevuto,

- in data 19.02.2025, a mezzo posta elettronica certificata la nota, con gli allegati ivi indicati agli atti del Collegio, che di seguito si riporta :



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Al Collegio dei Revisori dei Conti
S E D E

Oggetto: Verifica mandati n. 599/2024 e 1416/2024
Verbale n. 268/2025 - Trasmissione DURC

In riferimento all'oggetto, sulla base di quanto riportato nel verbale n. 268/2025, ad integrazione della documentazione inerente ai mandati n. 599 e n. 1416 relativi dell'esercizio 2024, si trasmettono le copie dei documenti di regolarità contributiva, che non risultavano essere presenti nella documentazione trasmessa in precedenza.

Cordialità

Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 19/02/2025 08:56:19

- in data 20.02.2025, a mezzo posta elettronica certificata la nota che di seguito si riporta :



*Consiglio Regionale della Campania
II Commissione Consiliare Permanente
(Bilancio e Finanze, Demanio e Patrimonio)*

Al Presidente del Collegio
dei Revisori dei Conti
Al Segretario Generale
Alla Direzione Generale Attività Legislativa

LL.SS.

Oggetto: Richiesta trasmissione verbali.

Al fine di consentire l'esame esaustivo dei provvedimenti finanziari previsti dal D.lgs n.118/ 2011 e dall'art. 113 del Regolamento Interno del Consiglio regionale, si chiede di inserire tra i destinatari della trasmissione dei pareri espressi da questo Collegio dei Revisori dei Conti, di cui all'articolo 4 della legge regionale n.21/2017, anche lo scrivente.

*Il Presidente
Dr. Francesco Picarone*



FP

Nel merito, il Collegio procederà' alla trasmissione al dott. Francesco Picarone, di tutti i propri verbali con i vari allegati.

- in data 25.02.2025, a mezzo posta elettronica certificata la nota, che di seguito si riporta :

Consiglio Regionale della Campania - Prot. 0003738/i del 25/02/2025 11.41 Registrato da: T71Q0Z Servizio Bilancio Ragioneria E Contabilità Analitica



25/02/2025 11.41-20250003738



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Al Collegio dei Revisori dei conti
S E D E

Oggetto: Parificazione del conto del tesoriere anno 2024.
Nomina responsabile del procedimento.

Con la presente si comunica che è nominato il Dr. Rosario De Bernardo, Dirigente del Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica, responsabile del procedimento ai sensi del comma 2, dell'art. 139 del D.lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) ai fini degli adempimenti previsti per la "parificazione del conto del tesoriere" dell'Ente per l'esercizio finanziario 2024.

Il dirigente è incaricato direttamente alla predisposizione di tutti gli adempimenti previsti, dall'acquisizione degli atti, fino al deposito del conto parificato c/o la Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti competente.

Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica
Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 25/02/2025 11:28:32

- in data 28.02.2025, a mezzo posta elettronica certificata la nota con gli allegati di rito, agli atti del Collegio, che di seguito si riporta :



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Al Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

Oggetto: Verifica di cassa ordinaria al 31/12/2024

Al fine di consentire la verifica ordinaria di cassa al 31 dicembre 2024, si trasmette la situazione di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente e il rendiconto telematico del tesoriere Intesa San Paolo S.p.A. composto dal giornale di cassa del 31 dicembre 2024 e dagli estratti conto alla medesima data.

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente presenta i seguenti dati:

Fondo di Cassa al 1° gennaio 2024	euro	65.344.171,00
Reversali emesse	euro	63.442.784,11
Mandati emessi	euro	58.659.043,59

Saldo di cassa c/o l'Ente	euro	70.127.911,52

Il saldo di cassa di diritto e il saldo di cassa di fatto della Tesoreria dell'Ente risultante dal Giornale di Cassa alla data del 31 dicembre 2024 è così determinato:

Fondo di Cassa al 1° gennaio 2024	euro	65.344.171,00
Reversali rimosse	euro	63.442.784,11
Mandati pagati	euro	58.659.043,59

Saldo di diritto e di fatto	euro	70.127.911,52

Alla data del 31 dicembre 2024, il saldo contabile di cassa risultante dalla contabilità generale dell'Ente, il saldo di diritto e il saldo di fatto del giornale di cassa del tesoriere risultano perfettamente **coincidenti** per l'importo di € **70.127.911,52**.

Il saldo complessivo dei c/c di tesoreria al 31/12/2024 risulta pari a € **69.880.087,94**.



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

L'importo di € 35.063.955,22 è depositato c/o il c/c n. 1000/003000001 in essere c/o Intesa Sanpaolo (ex Banco di Napoli) Filiale di Napoli n. 91, mentre l'importo di € 34.816.132,72 è depositato c/o il c/c 201265 in essere c/o la Banca Nazionale del Lavoro Filiale di Napoli.

Il minor importo di € 247.823,58 presente sui c/c è dovuto ad una sfasatura temporale dei trasferimenti effettuati tra Intesa Sanpaolo e BNL e viceversa, che non trovano manifestazione nel medesimo trimestre.

Tanto si comunica per gli adempimenti di competenza.

Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 28/02/2025 10:43:57

Nel merito il Collegio ha redatto, sottoscritto digitalmente e notificato, il verbale di cassa e la relazione di cui al D. Lgs. 174/2016 che di seguito si riportano quale allegato A) divenendone parte integrante e sostanziale.

Il Collegio dei Revisori conclusa la riunione, alle ore 19.00, ha redatto il presente verbale, che è stato letto, sottoscritto digitalmente dai presenti e sarà trasmesso, per il tramite della Segreteria del Collegio, a mezzo posta elettronica certificata a: Presidente della Regione Campania, Presidente del Consiglio Regionale, Assessore Regionale al bilancio, Segretario Generale del Consiglio Regionale, Direzione Generale per le Risorse Finanziarie della Giunta regionale, Dirigente del Servizio Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica del Consiglio regionale, Direzione Generale per le Risorse Finanziarie della Giunta regionale, dott. Francesco

Picarone, Presidente della II Commissione consiliare permanente del Consiglio della Campania ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Campania.

L'originale del presente verbale sarà custodito presso l'Ufficio del Collegio dei Revisori dei Conti in apposito raccoglitore.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott.ssa Michelina Leone – presidente

Firmato digitalmente da

MICHELINA LEONE

CN = LEONE MICHELINA
C = IT

dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da
NICOLA MAROTTA
C: IT

dott. Alessandro Cioffi - componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 04/03/2025 23:19
Seriale Certificato: 1291629
Valido dal 24/03/2022 al 24/03/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



REGIONE CAMPANIA - CONSIGLIO REGIONALE

Collegio dei Revisori dei Conti

VERIFICA DI CASSA ORDINARIA - IV TRIMESTRE 2024 TESORERIA DEL CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA INTESA SANPAOLO SPA

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO PREVISTA DALL'ART. 139, COMMA. 2, DEL D. LGS 174/2016

L'anno duemilaventicinque, il giorno 03 marzo, il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione della Campania, ha proceduto alla verifica di cassa ordinaria, quarto trimestre 2024, con chiusura contabile al 31.12.2024, assistiti dal Dirigente del Servizio Bilancio e Ragioneria del Consiglio Regionale della Campania, dott. Rosario De Bernardo.

Premesso che:

- il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione della Campania, è stato nominato alla carica a far data dal 01/01/2022, giusta Decreto n. 42 del 20.12.2021 del Presidente del Consiglio Regionale della Campania a seguito di sorteggio del

15.10.2021, presso la Regione Campania in seduta pubblica, come disposto dalla legge regionale n. 21 del 28 luglio 2017;

- i Revisori hanno comunicato, per le vie brevi, al dott. Rosario De Bernardo, di procedere alla chiusura contabile della verifica di cassa alla data del 31.12.2024;
- lo stesso dott. Rosario De Bernardo ha fornito, la documentazione richiesta a mezzo posta elettronica certificata, al sottoscritto Collegio, necessaria alla redazione del verbale, con chiusura contabile al 31.12.2024.

Il Collegio visto

- la L.R. 28.05.2009, n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni “Statuto della Regione Campania”;
- la L.R. 20.06.2006, n. 12 “Disposizioni in materia di Amministrazione e Contabilità del Consiglio Regionale della Campania”;
- la PEC del 14.01.2025 con la quale il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania ha trasmesso il giornale di cassa al 31/12/2024, contenente i dati riassuntivi della gestione di cassa dell’Ente dell’esercizio 2024;

rilevato che

- il servizio di tesoreria è stato affidato, mediante trattativa MEPA, indetta con determina dirigenziale n. 657 del 22 giugno 2021;
- con determina dirigenziale n. 861 del 29 luglio 2021 è stata disposta definitivamente l’aggiudicazione al R.T.I., Intesa Sanpaolo Spa e Banca Nazionale del Lavoro Spa per il servizio di tesoreria per il Consiglio regionale della Campania, per un periodo di 3 anni con decorrenza dal 30.09.2021 fino al 30.09.2024;

- il “Documento di stipula” (agli atti del Collegio), del contratto relativo alla Trattativa Diretta - nel mercato elettronico della Pubblica amministrazione – MEPA, è stato sottoscritto in data 29 luglio 2021 dal Consiglio Regionale della Campania, attraverso il proprio Punto Ordinante, dott. Settimio Vinti;
- con determina dirigenziale n. 1121 del 25.09.2024 è stato pubblicato avviso esplorativo di indagine di mercato, per l’acquisizione delle manifestazioni di interesse, ai fini dell’affidamento del servizio di tesoreria per il triennio 2025/2027;
- con determina dirigenziale n. 1123 del 26.09.2024 è stata disposta una proroga tecnica del servizio di tesoreria al R.T.I., Intesa Sanpaolo Spa e Banca Nazionale del Lavoro Spa dal 01.10.2024 al 31.12.2024, nelle more della individuazione del nuovo soggetto affidatario del servizio di tesoreria dell’Ente;
- con PEC del 17 dicembre 2024 è stata disposta dal tesoriere pro-tempore una ulteriore proroga tecnica del servizio fino al 31 marzo 2025;

constatato che

- al Consiglio regionale della Campania non si applica il regime di tesoreria unica statale di cui alla legge n.720 del 29.10.1984;
- la Filiale dove risulta acceso il conto della tesoreria regionale si trova presso l’agenzia 91 di Intesa Sanpaolo, sita in Via G. Porzio, 4 – Centro Direzionale – Napoli (ABI 03069 CAB 03491);
- l’Istituto di Credito Intesa Sanpaolo Spa intrattiene con il Consiglio Regionale della Campania un unico conto di tesoreria n. 100000300001;

- l'Istituto di Credito Banca Nazionale del Lavoro Spa intrattiene un conto di servizio n. 201265 presso cui risultano depositate il 50% delle disponibilità finanziarie del Consiglio Regionale della Campania, dove per effetto dell'affidamento del servizio di tesoreria al R.T.I. al 50%, tra Intesa Sanpaolo e BNL, la Banca Capogruppo "Intesa Sanpaolo" che svolge il servizio, esegue operazioni di accredito e di addebito;
- il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania — Intesa Sanpaolo ha reso il proprio conto dell'esercizio 2024 in data 26/02/2025 a mezzo PEC, con le risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa riportate nella verifica del Collegio;
- al 31 dicembre 2024 i saldi dei c/c presentano i seguenti valori:

ISTITUTO DI CREDITO	SALDO
Intesa Sanpaolo	€ 35.063.955,22
Banca Nazionale del Lavoro	€ 34.816.132,72
Totale complessivo c/c	€ 69.880.087,94
Saldo di tesoreria al 31/12/2024	€ 70.127.911,52
Differenza	€ - 247.823,58

- la verifica di cassa viene effettuata in data 03.03.2025 con chiusura contabile al 31.12.2024;
- il minor importo presente sul saldo al 31 dicembre 2024 dei c/c di € 247.823,58 è dovuto ad uno sfasamento temporale tra gli esercizi 2024 e 2025 di alcune operazioni di riversamento (addebiti/accrediti) tra i due istituti di credito e pertanto il saldo complessivo dei c/c deve essere riconciliato al valore di € 70.127.911,52;

- il tesoriere del Consiglio regionale della Campania, ai fini dello svolgimento delle operazioni di verifica di cassa, ha provveduto alla consegna della documentazione di cui al presente verbale al dott. Rosario De Bernardo, con PEC del 14.01.2025.

Il collegio congiuntamente accerta

Alla data del 03.03.2025 – chiusura contabile al 31.12.2024:

- A) che le risultanze di cassa alla data del 03.03.2025 rilevate sulla verifica di cassa del 31.12.2024 dalle scritture del Tesoriere Intesa Sanpaolo S.P.A. sono le seguenti:

Descrizione operazioni del Tesoriere		importi parziali	importi totali
A)	Saldo di cassa al 31.12.2023	€ 65.344.171,00	
	<i>Totale fondo di cassa (A)</i>		€ 65.344.171,00
B)	Riscossioni	€ 63.442.784,11	
	Riscossioni da regolarizzare		
	<i>Totale riscossioni (B)</i>		€ 63.442.784,11
	Totale Parziale (A + B)		€ 128.786.955,11
C)	Pagamenti regolarizzati	€ 58.659.043,59	
	Pagamenti da regolarizzare		
	<i>Totale pagamenti (C)</i>		€ 58.659.043,59
	<i>Saldo di cassa al 31.12.2024 (A+B-C)</i>		€ 70.127.911,52

- B) che dalle scritture dell'Ente, il Fondo di cassa iniziale al 01.01.2024 e quello finale alla data del 31.12.2024 concorda con quello del tesoriere, come di seguito riportato:

VERIFICA CONCORDANZA TESORIERE/ENTE		
Descrizione operazioni dell'Ente		importi parziali
A)	Saldo di cassa al 31.12.2023	€ 65.344.171,00
	<i>Totale fondo di cassa (A)</i>	€ 65.344.171,00
B)	Riscossioni c/residui	€ 3.181.351,68
	Riscossioni c/competenza	€ 60.261.432,43
	<i>Totale riscossioni (B)</i>	€ 63.442.784,11
	Totale Parziale (A + B)	€ 128.786.955,11
C)	Pagamenti c/residui	€ 12.156.654,61
	Pagamenti c/competenza	€ 46.502.388,98
	<i>Totale pagamenti (C)</i>	€ 58.659.043,59
	<i>Saldo contabile da scritture Ente (A+B-C)</i>	€ 70.127.911,52
	Saldo di cassa da scritture Tesoriere al 31.12.2024	€ 70.127.911,52
	CONCORDANZA TESORIERE/ENTE	€ -

Dalla verifica effettuata presso il sito del sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici – SIOPE – (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002, disciplinato dall'articolo 14, commi dal 6 all'11, della legge n. 196 del 2009), gli importi relativi agli incassi ed ai pagamenti al 31.12.2024, concordano con i dati trasmessi dal Tesoriere e dall'Ente, come si evince dai prospetti di seguito riportati:

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	000707679000004
Ente Descrizione	CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA
Categoria	Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria	CONSIGLI REGIONALI
Periodo	MENSILE Dicembre 2024
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-feb-2025
Data stampa	27-feb-2025
Importi in EURO	

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 2

000707679000004 - CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	65.344.171,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	63.442.784,11
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	58.659.043,59
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	70.127.911,52
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	0,00

Le somme giacenti nel conto di tesoreria del Consiglio regionale della Campania sono libere da vincoli, in quanto trattasi di trasferimento dal bilancio regionale per il proprio funzionamento ai sensi della legge regionale 20 giugno 2006, n. 12.

Il Collegio prende atto, altresì, che dall'inizio dell'esercizio e fino alla data del 31.12.2024

risultano trattati presso:

- il Tesoriere del Consiglio regionale della Campania Intesa Sanpaolo Spa, i seguenti ordinativi:

Descrizione	Riscossi
n. 1- 1023 ordinativi d'incasso	€ 63.442.784,11
Descrizione	Pagati
n. 1- 2063 ordinativi di pagamento	€ 58.659.043,59

- il Servizio Bilancio e Ragioneria del Consiglio regionale della Campania, i seguenti ordinativi:

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
n. 1- 1023 ordinativi d'incasso	€ 3.181.351,68	€ 60.261.432,43	€ 63.442.784,11
n. 1- 2063 ordinativi di pagamento	€ 12.156.645,61	€ 46.502.388,98	€ 58.659.043,59

Il Collegio prende atto che non risultano provvedimenti di autorizzazione all'anticipazione di cassa e di quantificazione di somme impignorabili per l'anno 2024.

Dal prospetto di riepilogo e conciliazione emerge che il fondo di cassa risultante dal conto del Tesoriere coincide con quello risultante dalle scritture contabili.

Gli allegati sono conservati tra le carte di lavoro del Collegio dei revisori.

Il Collegio prende atto di quanto esposto e constata che il conto del Tesoriere Intesa San Paolo Spa riconcilia con il saldo contabile dell'Ente.



REGIONE CAMPANIA - CONSIGLIO REGIONALE

Collegio dei Revisori dei Conti

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO PREVISTA DALL'ART. 139, COMMA. 2, DEL D. LGS 174/2016

Il Collegio dei Revisori considerato che,

- l'art. 139, del D. Lgs. n. 174/2016, prevede che *“gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente”*;
- la Corte dei Conti a Sezioni riunite, nell'adunanza del 15 febbraio 2018, ha ritenuto che *“Anche la relazione degli organi di controllo interno, espressamente contemplata nell'art. 139, comma 2 del D.lgs. n. 174 del 2016, si riconduce alla*

normale attività di revisione assegnata al collegio dei revisori dei conti dal D.lgs.n. 123 del 2011 (art. 20); decreto che non risulta abrogato dal Codice di procedura contabile e che conserva intatta la sua portata dispositiva”;

- ai sensi dell’art. 140 del Codice di giustizia contabile, il conto munito dell’attestazione di parifica, è depositato nella segreteria della sezione giurisdizionale competente;
- con nota Prot. 3738/i del 25.02.2025, il Dirigente del Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha nominato il Dr. Rosario De Bernardo, responsabile del procedimento ai sensi dell’art. 139, comma 2, del D. Lgs. n. 174/2016;
- con determina dirigenziale n. 272 del 27.02.2025 il dott. Rosario De Bernardo, Dirigente del Servizio del Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica della Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali del Consiglio regionale, ha dato atto che:
- ✓ il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania — Intesa Sanpaolo ha reso il proprio conto dell’esercizio 2024 in data 26/02/2025 a mezzo PEC, con le risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa riportate nella verifica del Collegio;
- in merito alla corrispondenza delle risultanze del conto del Tesoriere con le movimentazioni di cassa del conto, predisposto dal Consiglio Regionale della Campania, nonché la corrispondenza delle movimentazioni contabili tra le risultanze del conto del Tesoriere e le movimentazioni contabili del conto predisposto dall’Amministrazione non vi sono rilievi da evidenziare sulla determinazione n. 272 del 27.02.2025 e sul Conto Giudiziale del tesoriere per l’esercizio finanziario 2024,

R E N D E

la relazione prevista dall'art. 139, comma. 2, del D. Lgs 174/2016, confermando che, al 31 dicembre 2024, il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere trova corrispondenza con le scritture contabili tenute dal Consiglio Regionale della Campania, come sopra evidenziato.

Venezia, 03.03.2025

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone – presidente

Firmato digitalmente da

MICHELINA LEONE

CN = LEONE MICHELINA
C = IT

Dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da
NICOLA MAROTTA
C: IT

Dott. Alessandro Cioffi - componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 04/03/2025 23:21
Seriale Certificato: 1291629
Valido dal 24/03/2022 al 24/03/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA