

Data: 06 marzo 2024, 12:32:36

Da: sireco@corteconticert.it

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

Oggetto: Accettazione per resa 544964 - Conto 28141

Con la presente si comunica che la Resa n. 544964 è stata accettata. Il Conto è stato aperto con il numero 28141

Data: 06 marzo 2024, 08:01:53
Da: sireco@corteconticert.it
A: settore.bilancio@pec.cr.campania.it
Oggetto: Invio della resa numero 544964

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 544964
- 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 2023
- VERBALE DI APPROVAZIONE DEI REVISORI - VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SU CONTO TESORIERE 2023
- RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE - RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO DEL TESORIERE 2023

Data: 26 febbraio 2024, 11:38:40
Da: servizi_tesoreria@pec.intesasanpaolo.com
A: settore.bilancio@pec.cr.campania.it <settore.bilancio@pec.cr.campania.it>
Oggetto: Invio rendicontazione periodica
Allegati: Tabulati.zip (263.1 KB)
indice tabulati.doc (118 B)

Oggetto: conto del tesoriere esercizio finanziario 2023

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 2022, in quanto quelle assunte nel 2023 a valere sul bilancio 2022 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 2023)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
		01.01.2023 (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	0,00	RR	0,00
		CP	51.000.434,58	RC	50.900.371,45
		CS	51.000.434,58	TR	50.900.371,45
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	PR	0,00
		CP	51.000.434,58	RC	50.900.371,45
		CS	51.000.434,58	TR	50.900.371,45
TITOLO 3:		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	RS	110.273,98	RR	110.273,98
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	110.273,98	TR	110.273,98
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT	RS	47.158.531,17	RR	237.701,32
		CP	75.853,00	RC	277.175,21
		CS	47.234.384,17	TR	514.876,53
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	47.268.805,15	PR	347.975,30
		CP	75.853,00	RC	277.175,21
		CS	47.344.658,15	TR	625.150,51
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	8.816.708,75
		CS	12.000.000,00	TR	8.816.708,75
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	0,00	PR	0,00
		CP	12.000.000,00	RC	8.816.708,75
		CS	12.000.000,00	TR	8.816.708,75

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2023)						
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL	RISCOSSIONI IN			
		01.01.2023 (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)			
		TOTALE TITOLI (*)	RS	47.268.805,15	RR	347.975,30
	CP	63.076.287,58	RC	59.994.255,41		
	CS	110.345.092,73	TR	60.342.230,71		

(*) LA CONCILIAZIONE DELLE RISULTANZE COMPLESSIVE DEL RENDICONTO DELL'ENTE CON IL CONTO DEL TESORIERE E' EFFETTUATA CON RIFERIMENTO AL TOTALE DEI TITOLI E NON CON RIFERIMENTO AL TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE, CHE COMPRENDE IL TOTALE DEI TITOLI E LE SEGUENTI VOCI, SULLE QUALI NON SONO IMPUTATI GLI ORDINATIVI DI RISCOSSIONE:
"FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI"
"FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE"
"UTILIZZO AVANZO"
L'EVENTUALE CONCILIAZIONE PER TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE NON SAREBBE COERENTE IN QUANTO IL TESORIERE NON GESTISCE LE VARIAZIONI DELLE VOCI PRESENTI IN ENTRATA RELATIVE AL "FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI/IN CONTO CAPITALE", EFFETTUATE DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

(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.

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2023)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2023 (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	10.764.572,23	PR	3.053.820,12
			CP	27.447.932,97	PC	18.847.892,97
			CS	38.212.505,20	TP	21.901.713,09
TOTALE PROGRAMMA	01	ORGANI ISTITUZIONALI	RS	10.764.572,23	PR	3.053.820,12
			CP	27.447.932,97	PC	18.847.892,97
			CS	38.212.505,20	TP	21.901.713,09
0103	PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			
	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	894.173,29	PR	716.765,24
			CP	10.004.118,08	PC	7.649.710,55
			CS	10.898.291,37	TP	8.366.475,79
	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	8.411,95	PR	7.429,13
			CP	170.000,00	PC	108.729,35
			CS	178.411,95	TP	116.158,48
TOTALE PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	RS	902.585,24	PR	724.194,37
			CP	10.174.118,08	PC	7.758.439,90
			CS	11.076.703,32	TP	8.482.634,27
0106	PROGRAMMA	06	UFFICIO TECNICO			
	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	165.157,25	PR	136.893,87
			CP	1.300.000,00	PC	856.771,17
			CS	1.465.157,25	TP	993.665,04
	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	448.861,46	PR	13.512,11
			CP	15.900.000,00	PC	539.490,95
			CS	1.633.861,46	TP	553.003,06
TOTALE PROGRAMMA	06	UFFICIO TECNICO	RS	614.018,71	PR	150.405,98
			CP	17.200.000,00	PC	1.396.262,12
			CS	3.099.018,71	TP	1.546.668,10
0108	PROGRAMMA	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2023)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2023 (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)			
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	1.370.384,26	PR	1.194.971,42
		CP	3.458.000,00	PC	2.310.395,08
		CS	4.828.384,26	TP	3.505.366,50
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	150.655,17	PR	150.655,17
		CP	350.000,00	PC	1.262,70
		CS	500.655,17	TP	151.917,87
TOTALE PROGRAMMA 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS	1.521.039,43	PR	1.345.626,59
		CP	3.808.000,00	PC	2.311.657,78
		CS	5.329.039,43	TP	3.657.284,37
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS	74.308,61	PR	26.915,25
		CP	9.032.316,52	PC	5.746.236,79
		CS	9.106.625,13	TP	5.773.152,04
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS	74.308,61	PR	26.915,25
		CP	9.032.316,52	PC	5.746.236,79
		CS	9.106.625,13	TP	5.773.152,04
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	48.612.652,03	PR	73.418,77
		CP	434.238,00	PC	148.399,81
		CS	49.046.890,03	TP	221.818,58
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	48.612.652,03	PR	73.418,77
		CP	434.238,00	PC	148.399,81
		CS	49.046.890,03	TP	221.818,58
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	62.489.176,25	PR	5.374.381,08
		CP	68.096.605,57	PC	36.208.889,37
		CS	115.870.781,82	TP	41.583.270,45
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2023)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2023 (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)			
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	1.000.000,00	PC	0,00
		CS	17.202.749,98	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00
		CP	1.000.000,00	PC	0,00
		CS	17.202.749,98	TP	0,00
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	5.421.919,68	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	5.421.919,68	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	6.421.919,68	PC	0,00
		CS	17.202.749,98	TP	0,00
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	305.958,55	PR	240.504,65
		CP	12.000.000,00	PC	8.786.202,77
		CS	12.305.958,55	TP	9.026.707,42
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	305.958,55	PR	240.504,65
		CP	12.000.000,00	PC	8.786.202,77
		CS	12.305.958,55	TP	9.026.707,42
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	305.958,55	PR	240.504,65
		CP	12.000.000,00	PC	8.786.202,77
		CS	12.305.958,55	TP	9.026.707,42

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2023)					
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2023 (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	62.795.134,80	PR	5.614.885,73
		CP	86.518.525,25	PC	44.995.092,14
		CS	145.379.490,35	TP	50.609.977,87

(*) 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.

RENDICONTO DEL TESORIERE				
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA				
I	DESCRIZIONE	I	CONTO	I
I		I		I
I		I	RESIDUI	I
I		I	COMPETENZE	I
I	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023	I	0,00	I
I		I	0,00	I
I	RISCOSSIONI (+)	I	347.975,30	I
I		I	59.994.255,41	I
I	PAGAMENTI (-)	I	5.614.885,73	I
I		I	44.995.092,14	I
I		I		I
I		I	DIFFERENZA	I
I		I		I
I	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)	I		I
I		I	0,00	I
I	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)	I		I
I		I	0,00	I
I	PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)	I		I
I		I	0,00	I
I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	I		I
I		I	65.344.171,00	I
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE				
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	I		I
		I		I
		I	(-)	I
		I		I
		I	(+)	I
		I		I
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE				
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000				
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)				
I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	I		I
I		I	65.344.171,00	I
I	DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	I		I
I		I		I
I	QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2023 (B)	I		I
I		I		I
I	TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2023 (A) + (B)	I		I
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA				
, LI 31.12.2023				
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 Dr. Rosario De Bernardo
c/o Servizio Bilancio, Ragioneria
e Contabilità analitica

e p.c. Al Collegio dei Revisori dei conti

S E D E

Oggetto: Parificazione del conto del tesoriere anno 2023.
Nomina responsabile del procedimento.

Con la presente si nomina il Dr. Rosario De Bernardo, funzionario contabile in servizio c/o il 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 2023.

Il funzionario nominato è incaricato 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.

Il Dirigente
Dr. Ciro Russo

Firmato digitalmente da: Ciro
Russo
Data: 12/02/2024 10:11:32



Consiglio Regionale della Campania

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

DETERMINA n. 263/Servizio Bilancio e Ragioneria – 27 febbraio 2024

OGGETTO: Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2023

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 2023 in data 26/02/2024 a mezzo PEC, con le seguenti risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2023	€ 55.611.918,16
--------------------------------	-----------------

Riscossioni:

In conto competenza e residui	€ 60.342.230,71
-------------------------------	-----------------

Pagamenti:

In conto competenza e residui	€ 50.609.977,87
-------------------------------	-----------------

Fondo cassa al 31.12.2023	€ 65.344.171,00
---------------------------	-----------------



Consiglio Regionale della Campania

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

- b. i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2023, riconciliati, risultano pari a € **65.344.171,00** e sono coincidenti con il saldo di cassa contabile risultante al Tesoriere;
- c. dal rendiconto del tesoriere 2023 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2023	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 47.268.805,15	€ 347.975,30
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 63.076.287,58	€ 59.994.255,41
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 110.345.092,73	€ 60.342.230,71

- d. dal rendiconto del tesoriere 2023 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2023	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 62.795.134,80	€ 5.614.885,73
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 86.518.525,25	€ 44.995.092,14
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 145.379.490,35	€ 50.609.977,87

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);



Consiglio Regionale della Campania

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

RILEVATO CHE

- con nota Prot. 2869/i del 12/02/2024, 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

- 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 2023;

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 2023 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;



Consiglio Regionale della Campania

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

2. di approvare il conto reso dal tesoriere per la gestione dell'esercizio 2023;
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 Responsabile del procedimento
Dr. Rosario De Bernardo

Il Dirigente
Dr. Ciro Russo

Firmato digitalmente da:
Rosario De Bernardo
Data: 27/02/2024 11:19:09

Firmato digitalmente da: Ciro
Russo
Data: 27/02/2024 11:26:39



REGIONE CAMPANIA

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 193/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 02 del mese di marzo, alle ore 11.30, presso lo studio del Presidente del Collegio dei Revisori in Venezia, via dei Poli n. 11/5 si è riunito, 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 21.02.2024 alla data odierna, 02.03.2024.

Il Collegio ha ricevuto,

- in data 09.02.2024, 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
S E D E

Oggetto: Verifica di cassa ordinaria al 31/12/2023

Al fine di consentire la verifica ordinaria di cassa al 31 dicembre 2023, 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 2023 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 2023	euro	55.611.918,16
Reversali emesse	euro	60.342.230,71
Mandati emessi	euro	50.609.977,87

Saldo di cassa c/o l'Ente	euro	65.344.171,00

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 2023 è così determinato:

Fondo di Cassa al 1° gennaio 2023	euro	55.611.918,16
Reversali riscosse	euro	60.342.230,71
Mandati pagati	euro	50.609.977,87

Saldo di diritto e di fatto	euro	65.344.171,00

Alla data del 31 dicembre 2023, 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 € **65.344.171,00**.

Il saldo complessivo dei c/c di tesoreria al 31/12/2023 risulta pari a € **65.343.472,90**.



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali

Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica

L'importo di € **32.672.086,07** è depositato c/o il c/c n. 1000/00300001 in essere c/o Intesa Sanpaolo (ex Banco di Napoli) Filiale di Napoli n. 91, mentre l'importo di € **32.671.386,83** è depositato c/o il c/c 201265 in essere c/o la Banca Nazionale del Lavoro Filiale di Napoli.

Il minor importo di € **698,10** 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.

p. il Servizio Bilancio e Ragioneria

Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da:
Rosario De Bernardo
Data: 09/02/2024 16:35:57

- in data 27.02.2024, a mezzo posta elettronica certificata, la nota, con l'allegato ivi indicato, 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: Parificazione ed approvazione del conto del tesoriere 2023
Richiesta relazione organo di controllo interno.

Con la determina n. 263 del 27 febbraio 2024, il Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha parificato e approvato il conto reso dal Tesoriere per l'esercizio 2023.

Nel trasmettere la determina e gli atti allegati, si fa richiesta della relazione del Collegio dei Revisori ex art. 139, comma 2, del D.lgs. n. 174/2016, ai fini del successivo deposito del conto parificato, alla Sezione Regionale Giurisdizionale della Corte dei Conti della Campania.

In relazione a tale adempimento, si riscontra la perfetta corrispondenza tra le scritture contabili del tesoriere (Intesa San Paolo) e quelle dell'Ente in ordine alla gestione delle entrate e delle spese e in ordine al quadro riassuntivo della gestione di cassa.

Si riscontra altresì, piena corrispondenza con la rilevazione SIOPE.

Tale corrispondenza, rileva la corretta contabilizzazione del bilancio di previsione dell'Ente (bilancio iniziale più variazioni approvate nel corso dell'esercizio 2023) e la corretta contabilizzazione dei mandati e delle reversali rispetto alle codifiche indicate dall'Ente.

In relazione al bilancio di previsione, si rappresenta che l'Ente procede all'invio al tesoriere di tale documento contabile per PEC ed è contabilizzato manualmente.

In relazione ai mandati e alle reversali, l'Ente utilizza, sin dal 2015, il mandato informatico e pertanto, la procedura di lavorazione è automatizzata.

Il funzionario nominato è incaricato 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.

Atti allegati.

Il Responsabile del procedimento
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De
Bernardo
Data: 27/02/2024 11:42:12

Nel merito il Collegio ha proceduto alla redazione, sottoscrizione e notifica della verifica di cassa, quarto trimestre 2023 della Tesoreria del Consiglio regionale e della relazione resa ai sensi del D. Lgs. 174/2016 che di seguito

si riportano quali allegato A) al presente verbale divenendone parte integrante e sostanziale.

- in data 28.02.2024, a mezzo posta elettronica certificata, la nota, con l'allegato ivi indicato, agli atti del Collegio, che di seguito si riporta :

Consiglio Regionale della Campania - Prot. 0003994/e del 28/02/2024 08.35 Registrato da: UGUVA9 Servizio Di Supporto Al Co.Re.Com. E Agli Organismi
28/02/2024 08.35-20240003994



*Giunta Regionale della Campania
Direzione Generale per le Risorse Strumentali*

Alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie
dg.501300@pec.regione.campania.it

e p.c.
Collegio dei Revisori dei Conti
protocollo.organismi@pec.cr.campania.it

Al Presidente della Giunta Regionale della
Campania per il tramite del Capo di Gabinetto
presidente@pec.regione.campania.it

All'Assessore al Bilancio della Giunta Regionale della Campania
ass.bilancio@pec.regione.campania.it

Oggetto: Riscontro nota Prot. n.0023900 del 15/01/2024 – Rendiconto della Gestione anno 2023–
Attestazione su sussistenza Debiti Fuori Bilancio.

Con la presente si riscontra la richiesta di cui all'oggetto in ossequio all' art. 73 del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

In esito agli accertamenti richiesti **si attesta che** così come indicato nel prospetto allegato:

a) Per i debiti fuori bilancio non riconosciuti al 31/12/2023:

- è stato emesso il **Decreto di regolarizzazione dei Provvisori di Uscita per il rendiconto 2023 n. 16 del 01/02/2024** giusto Decreto Ingiuntivo n. 7118/2020 emesso dal Tribunale di Napoli.
- è stato emesso il **Decreto di regolarizzazione dei Provvisori di Uscita per il rendiconto 2023 n. 18 del 01/02/2024** giusto Decreto Ingiuntivo n. 4672/2022 emesso dal Tribunale di Napoli.
- In data 30/11/2023 veniva ricevuta PEC dal Tesoriere il quale comunicava che, in relazione all' **ORDINANZA RG 6447-2023 (rif. Decreto Ingiuntivo n. 4672/2022) del Tribunale di Napoli**, l'Avv. Giuseppe Galgano ha richiesto un pagamento integrativo per l'importo degli interessi moratori assegnati dal GE in favore del creditore procedente ma non liquidati per incapacienza. L'ordinanza di assegnazione in oggetto infatti prevedeva la liquidazione degli interessi al tasso moratorio sul capitale di € 128.876,89 a far data dal 21.03.2023 (data successiva alla notifica del precetto) e fino al soddisfo (data di esecuzione del bonifico 24.11.2023). Pertanto, veniva richiesta integrazione del pagamento con la corresponsione di detti interessi quantificati in complessivi € **9.972,95**. Lo stesso richiedeva quindi l'espressa autorizzazione al pagamento dell'intero importo richiesto per interessi, con conseguente aumento del blocco, oltre alla tassa di registrazione non ancora quantificata. Tale autorizzazione veniva fornita a mezzo PEC in data 30/01/2024. **Alla data odierna non risulta pervenuto nessun riscontro in merito dal Tesoriere.**
- è **in corso di predisposizione la proposta di delibera per il riconoscimento del debito fuori bilancio per la sentenza n. 4849 pubblicata in data 02/11/2023 emessa dal Tribunale di Salerno** e notificata alla Direzione Generale a mezzo nota prot. Legal PA n.8108 del 16/11/2023 proveniente dall'Avvocatura Regionale per l'importo di **euro 1.500,00 circa**.

Regione Campania
Data: 27/02/2024 14:16:17, PG:20240103477



Via Pietro Metastasio, 25/29- 80125 Napoli - Tel: 081.796.4630 - 4620
dq.15@regione.campania.it – dg.501500@pec.regione.campania.it



Giunta Regionale della Campania
Direzione Generale per le Risorse Strumentali

b) Per i debiti fuori bilancio maturati dal 01/01/2024 sino alla data di sottoscrizione della presente attestazione:

- è stata adottata la **Delibera di Giunta regionale n°66 del 08/02/2024** per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio in relazione al *decreto ingiuntivo n. 3839/2023, reso esecutivo in data 2/10/2023 del Giudice di Pace di Napoli - prot. PA Legal 6711/2023*;
- è in corso di predisposizione la proposta di delibera per il riconoscimento del debito fuori bilancio per la **sentenza n. 45 del 08/02/2024 emessa dal Giudice di Pace di Mercato San Severino (Sa)** e notificata alla Direzione Generale a mezzo nota prot. Legal PA n.2425 del 14/02/2024 proveniente dall'Avvocatura Regionale per l'importo di **euro 2.340,35**.

Il Direttore Generale

Dott. Ennio Parisi

Documento firmato da:

ENNIO PARISI

27.02.2024 13:06:29 UTC

- in data 19.02.2024, a mezzo posta elettronica certificata, la nota per conoscenza con gli allegati ivi indicati, agli atti del Collegio, che di seguito si riporta :



Giunta Regionale della
Campania

Direzione Generale 50-18-00
Lavori Pubblici e Protezione Civile

Il Direttore

Alla Direzione Generale
per le Risorse Finanziarie
50 13 00

e, p.c. All'Assessore al Bilancio

Al Capo di Gabinetto
del Presidente della Giunta regionale

Al Collegio dei Revisori dei Conti
LL.SS.

Oggetto: Riscontro nota prot. n. 23900 del 15/01/2024 - Direzione Generale delle Risorse Finanziarie - Rendiconto della Gestione anno 2023 – Attestazioni su sussistenza Debiti fuori Bilancio

Si fa riferimento alla nota di cui all'oggetto e si inoltra, in allegato, il riepilogo delle pratiche oggetto delle attestazioni di sussistenza quali debiti fuori bilancio relativi alle annualità fino al 2023 oltre a quelli in essere dal 01.01.2024, trasmesse dagli Uffici di questa Direzione generale e disponibili agli atti della stessa.

Si precisa che gli importi indicati nel predetto allegato non possono essere presi in considerazione in maniera definitiva in quanto soggetti a possibili variazioni dovute a rivalutazioni e interessi sulla sorta capitale e agli aggiornamenti delle spese legali.

Si evidenzia, altresì, che nell'elenco sono state inserite anche le pratiche per le quali è stata già avviata la procedura di riconoscimento quale debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73 del D. Lgs. 118/2011 e, nel contempo, si è provveduto a sollecitare gli Uffici ad attivare le procedure per le pratiche di rispettiva competenza.

Si rappresenta, infine, che in allegato, si inoltrano i riscontri trasmessi dalle strutture Dirigenziali di Secondo Livello (SSL) della scrivente Direzione, relativi a debiti fuori bilancio "2023 e precedenti" non riconosciuti per i quali è già avvenuta l'assegnazione nel corso dell'esercizio finanziario 2023, coperti con decreti di sistemazione contabile in assenza di impegno di spesa, come tra l'altro evidenziato nel prospetto che si unisce alla presente nota.

Regione Campania
Data: 28/02/2024 15:15:01, PG/2024/0106689



Documentazione allegata

Nota prot. n. 86966 del 19/02/2024 dello Staff 501891
Nota prot. n. 64958 del 06/02/2024 dello Staff 501892
Nota prot. n. 33794 del 19/01/2024 della UOD 501801
Nota prot. n. 81658 del 15/02/2024 della UOD 501803
Nota prot. n. 73256 del 09/02/2024 della UOD 501804
Nota prot. n. 51181 del 30/01/2024 della UOD 501805
Nota prot. n. 106652 del 28/02/2024 della UOD 501806
Nota prot. n. 99326 del 26/02/2024 della UOD 501807

Italo Giulivo

Il Collegio dei Revisori conclusa la riunione, alle ore 13.00, 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, al Direttore Generale della Direzione Generale Politiche Agricole Alimentari e Forestali 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

Firmato digitalmente da

MICHELINA LEONE

CN = LEONE MICHELINA
C = IT

dott.ssa Michelina Leone – presidente



Firmato
digitalmente da
MAROTTA NICOLA
C: IT

dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 03/03/2024 12:49
Seriale Certificato: 1291629
Valido dal 24/03/2022 al 24/03/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

dott. Alessandro Cioffi - componente



REGIONE CAMPANIA - CONSIGLIO REGIONALE

Collegio dei Revisori dei Conti

VERIFICA DI CASSA ORDINARIA - IV TRIMESTRE 2023 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 duemilaventiquattro, il giorno 02 marzo, il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione della Campania, ha proceduto alla verifica di cassa ordinaria, quarto trimestre 2023, con chiusura contabile al 31.12.2023, assistiti dal Funzionario contabile 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, 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 al dott. Rosario De Bernardo, di procedere alla chiusura contabile della verifica di cassa alla data del 31.12.2023;
- 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 31.12.2023.

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 10.01.2024 con la quale il Tesoriere del Consiglio Regionale della Campania ha trasmesso il giornale di cassa al 31/12/2023, contenente i dati riassuntivi della gestione di cassa dell’Ente dell’esercizio 2023;

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;

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;
- al 31 dicembre 2023 i saldi dei c/c presentano i seguenti valori:

ISTITUTO DI CREDITO	SALDO
Intesa Sanpaolo	€ 32.672.086,07
Banca Nazionale del Lavoro	€ 32.671.386,83
Totale complessivo c/c	€ 65.343.472,90
Saldo di tesoreria al 31/12/2022	€ 65.344.171,00
Differenza	€ - 698,10

- la verifica di cassa viene effettuata in data 02.03.2024 con chiusura contabile al 31.12.2023;
- il minor importo presente sul saldo al 31 dicembre 2023 dei c/c di € 698,10 è dovuto ad uno sfasamento temporale tra gli esercizi 2023 e 2024 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 € 65.344.171,00;
- 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 10.01.2024.

Il collegio congiuntamente accerta

Alla data del 02.03.2024 – chiusura contabile al 31.12.2023:

- A) che le risultanze di cassa alla data del XX.03.2024 rilevate sulla verifica di cassa del 31.12.2023 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 31.12.2022	€ 55.611.918,16	
	Totale fondo di cassa (A)		€ 55.611.918,16
B)	Riscossioni	€ 60.342.230,71	
	Riscossioni da regolarizzare		
	Totale riscossioni (B)		€ 60.342.230,71
	Totale Parziale (A + B)		€ 115.954.148,87
C)	Pagamenti regolarizzati	€ 50.609.977,87	
	Pagamenti da regolarizzare		
	Totale pagamenti (C)		€ 50.609.977,87
	Saldo di cassa al 31.12.2022 (A+B-C)		€ 65.344.171,00

B) che dalle scritture dell'Ente, il Fondo di cassa iniziale al 01.01.2023 concorda con quello del tesoriere alla data del 31.12.2023, come di seguito riportato:

VERIFICA CONCORDANZA TESORIERE/ENTE			
Descrizione operazioni dell'Ente		importi parziali	importi totali
A)	Saldo di cassa al 31.12.2022	€ 55.611.918,16	
	Totale fondo di cassa (A)		€ 55.611.918,16
B)	Riscossioni c/residui	€ 347.975,30	
	Riscossioni c/competenza	€ 59.994.255,41	
	Totale riscossioni (B)		€ 60.342.230,71
	Totale Parziale (A + B)		€ 115.954.148,87
C)	Pagamenti c/residui	€ 5.614.885,73	
	Pagamenti c/competenza	€ 44.995.092,14	
	Totale pagamenti (C)		€ 50.609.977,87
	Saldo contabile da scritture Ente (A+B-C)		€ 65.344.171,00
	Saldo di cassa da scritture Tesoriere al 31.12.2022		€ 65.344.171,00
	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 tesoriere 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

CN = LEONE, commi dal 6 all'11, della legge n. 196 del 2009), gli importi relativi
MICHELINA ed ai pagamenti al 31.12.2023, concordano con i dati trasmessi dal
C = IT 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 2023
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	22-feb-2024
Data stampa	26-feb-2024
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)	55.611.918,16
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	60.342.230,71
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	50.609.977,87
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	65.344.171,00
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 DICREDITO

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 31.12.2023

risultano trattati presso:

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

Descrizione	Riscossi
n. 1- 942 ordinativi d'incasso	€ 60.342.230,71
Descrizione	Pagati
n. 1- 1890 ordinativi di pagamento	€ 50.609.977,87

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

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
n. 1- 942 ordinativi d'incasso	€ 347.975,30	€ 59.994.255,41	€ 60.342.230,71
n. 1- 1890 ordinativi di pagamento	€ 5.614.885,73	€ 44.995.092,14	€ 50.609.977,87

Il Collegio prende atto che non risultano provvedimenti di autorizzazione all'anticipazione di cassa e di quantificazione di somme impignorabili per l'anno 2023.

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.

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, é depositato nella segreteria della sezione giurisdizionale competente;
- con nota Prot. 2869/i del 12.02.2024, 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. 263 del 27.02.2024 il dott. Ciro Russo, Dirigente del Servizio ad interim 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 2023 in data 26/02/2024 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. 263 del 27.02.2024 e sul Conto Giudiziale del tesoriere per l'esercizio finanziario 2023,

R E N D E

la relazione prevista dall'art. 139, comma. 2, del D. Lgs 174/2016, confermando che, al 31 dicembre 2023, 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, 02.03.2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Firmato digitalmente da

MICHELINA LEONE

CN = LEONE MICHELINA
C = IT

Dott.ssa Michelina Leone – presidente



Firmato digitalmente
da MAROTTA NICOLA
C: IT

Dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 03/03/2024 12:48
Seriale Certificato: 1291629
Valido dal 24/03/2022 al 24/03/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Dott. Alessandro Cioffi - componente