



CORTE DEI CONTI

SEZIONE GIURISDIZIONALE PER LA REGIONE CAMPANIA

RICEVUTA DI TRASMISSIONE CONTO GIUDIZIALE

NUMERO RESA: 804374

DATA TRASMISSIONE: 15/04/2026 ORA TRASMISSIONE: 22:45

DATI UTENTE

NOME E COGNOME: ROSARIO DE BERNARDO

CODICE FISCALE: DBRRSR67T20F839T

RUOLO: Responsabile Servizi Finanziari

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

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

NOME E COGNOME: ROSARIO DE BERNARDO

CODICE FISCALE: DBRRSR67T20F839T

DATI RESA ENTE

CATEGORIA DI RIFERIMENTO: NORMALE

PERIODO DI GESTIONE DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

OGGETTO ENTE: RENDICONTO DEL TESORIERE - ALLEGATO N 17/1 AL D.LGS 118/2011

CATEGORIA OGGETTO: CONTO DEL TESORIERE

DATI STRUTTURA ENTE

ENTE: CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA (NA)

AGENTE CONTABILE PERSONA GIURIDICA

DENOMINAZIONE: INTESA SANPAOLO S.P.A.

CODICE FISCALE: 00799960158

Nome File	Identificativo Univoco Digitale*	Firma
307044776_HUEXC4A.pdf	781d6e5bd1a3be63a93b29d8421d948e	SI
307045098_HUTBB8Q.pdf	1ac12a3644d1d66774936790000202a3	SI
nomina rup parifica conto tesoriere 2025.pdf	afb5da6ef2e1b5309eac07ed9090f901	SI
Determina Dirigenziale_322_2026.pdf	6e8b9ba26345c9c237db1258d631a559	NO

VERBALE N. 349 DEL 14.04.2026 - REGIONE CAMPANIA-signed-signed- signed.pdf	9149bd0f80dcd47c384b7ce1a4598af8	SI
ALLEGATO A AL VERBALE 349 DEL 14 04 2026.pdf	66886ea3f2672d21e00b80b93f26f0fc	SI

*L'algoritmo di calcolo dell'Identificativo Univoco Digitale è MD5

Si invita l'utente ad accedere nuovamente al servizio SIRECo per monitorare l'esito dell'invio da parte della Segreteria e, nel caso di accettazione, visualizzare il numero del Conto Giudiziale assegnato.

Servizi Online Giurisdizione



N. 804374

ACCETTATA

Dati relativi alla segreteria

Numero conto	35601		
Data invio	15/04/2026	Data accettazione	16/04/2026

Dati utente

Ruolo	Responsabile Servizi Finanziari	Regione	CAMPANIA
PEC	settore.bilancio@pec.cr.campania.it		

Dati principali della resa

Categoria di riferimento	NORMALE	Periodo gestione	Dal 01/01/2025 al 31/12/2025
Oggetto ente	RENDICONTO DEL TESORIERE - ALLEGATO N 17/1 AL D.LGS 118/2011		
Categoria oggetto	CONTO DEL TESORIERE		
Agente contabile	INTESA SANPAOLO S.P.A.		

Soggetto della resa

 CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA (NA)

Responsabile del procedimento

Codice fiscale	DBRRSR67T20F839T		
Nome	ROSARIO	Cognome	DE BERNARDO

Agente contabile

PERSONA GIURIDICA

00799960158



INTESA SANPAOLO S.P.A.

Servizi Online Giurisdizione

Dati documento

Tipo documento	CONTO GIUDIZIALE
Data acquisizione	15/04/2026
Data documento	15/04/2026
Oggetto	RESA CONTO GIUDIZIALE 804374

File principale



307044776_HUEXC4A.pdf



Altra documentazione

QUADRO RIASSUNTIVO



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Data acquisizione 15/04/2026
Data documento 15/04/2026

Vai al dettaglio

NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO



NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Data acquisizione 15/04/2026
Data documento 15/04/2026

Vai al dettaglio

DETERMINA/PROVVEDIMENTO DI PARIFICA DEL CONTO



DETERMINA PARIFICA CONTO DEL TESORIERE 2024

Data acquisizione 15/04/2026
Data documento 15/04/2026

Vai al dettaglio

Servizi Online Giurisdizione



Data acquisizione 15/04/2026
Data documento 15/04/2026

[Vai al dettaglio](#)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO DEL TESORIERE 2025

Data acquisizione 15/04/2026
Data documento 15/04/2026

[Vai al dettaglio](#)

Ricevuta resa



RICEVUTA_DI_TRASMISSIONE_Marcato.pdf



Indietro

Elimina Modifica Invia

Da: servizi_tesoreria@pec.intesasanpaolo.com
Inviato: giovedì 26 febbraio 2026 09:58
A: "settore.bilancio@pec.cr.campania.it"
<settore.bilancio@pec.cr.campania.it>
Oggetto: Invio rendicontazione periodica
Allegati: Tabulati.zip

Oggetto: conto del tesoriere esercizio finanziario 2025

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 2025, in quanto quelle assunte nel 2026 a valere sul bilancio 2025 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 2025)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
		01.01.2025 (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	51.003.804,02	RC	51.068.508,68
		CS	51.003.804,02	TR	51.068.508,68
20000	TOTALE TITOLO 2	RS	0,00	PR	0,00
		CP	51.003.804,02	RC	51.068.508,68
		CS	51.003.804,02	TR	51.068.508,68
TITOLO 3:		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	RS	1.944.280,57	RR	1.944.280,57
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	1.944.280,57	TR	1.944.280,57
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT	RS	41.538.593,00	RR	1.771.780,28
		CP	170.852,60	RC	628.441,89
		CS	41.709.445,60	TR	2.400.222,17
30000	TOTALE TITOLO 3	RS	43.482.873,57	PR	3.716.060,85
		CP	170.852,60	RC	628.441,89
		CS	43.653.726,17	TR	4.344.502,74
TITOLO 9:		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	131.007,57	RR	131.007,57
		CP	12.000.000,00	RC	8.802.451,97
		CS	12.131.007,57	TR	8.933.459,54
90000	TOTALE TITOLO 9	RS	131.007,57	PR	131.007,57
		CP	12.000.000,00	RC	8.802.451,97
		CS	12.131.007,57	TR	8.933.459,54

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2025)							
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN			
		01.01.2025 (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	43.613.881,14	RR	3.847.068,42
		CP	63.174.656,62	RC	60.499.402,54		
		CS	106.788.537,76	TR	64.346.470,96		

(*) 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.

PAG. 3

PAG. 3

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2025)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2025 (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	1.238.510,67	PR	1.144.821,91
		CP	3.662.917,77	PC	2.180.167,70
		CS	4.901.428,44	TP	3.324.989,61
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.579,76	PR	0,00
		CP	165.000,00	PC	7.969,95
		CS	166.579,76	TP	7.969,95
TOTALE PROGRAMMA 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS	1.240.090,43	PR	1.144.821,91
		CP	3.827.917,77	PC	2.188.137,65
		CS	5.068.008,20	TP	3.332.959,56
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS	185.177,72	PR	75.209,83
		CP	9.032.638,70	PC	5.158.784,80
		CS	9.217.816,42	TP	5.233.994,63
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	RS	185.177,72	PR	75.209,83
		CP	9.032.638,70	PC	5.158.784,80
		CS	9.217.816,42	TP	5.233.994,63
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	42.947.536,89	PR	32.020,60
		CP	490.670,46	PC	222.469,22
		CS	43.438.207,35	TP	254.489,82
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	42.947.536,89	PR	32.020,60
		CP	490.670,46	PC	222.469,22
		CS	43.438.207,35	TP	254.489,82
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	53.097.556,91	PR	4.770.552,11
		CP	53.507.331,63	PC	34.315.634,38
		CS	106.604.888,54	TP	39.086.186,49
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS		PR	
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	RS		PR	

RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2025)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2025 (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	779.200,00	PC	0,00
		CS	9.615.457,77	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00
		CP	779.200,00	PC	0,00
		CS	9.615.457,77	TP	0,00
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	1.941.040,76	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	1.941.040,76	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00
		CP	2.720.240,76	PC	0,00
		CS	9.615.457,77	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	78.834,95	PR	34.561,27
		CP	12.000.000,00	PC	8.754.097,66
		CS	12.078.834,95	TP	8.788.658,93
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	78.834,95	PR	34.561,27
		CP	12.000.000,00	PC	8.754.097,66
		CS	12.078.834,95	TP	8.788.658,93
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	78.834,95	PR	34.561,27
		CP	12.000.000,00	PC	8.754.097,66
		CS	12.078.834,95	TP	8.788.658,93

RENDICONTO DEL TESORIERE (A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2025)					
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
		01.01.2025 (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	53.176.391,86	PR	4.805.113,38
		CP	68.227.572,39	PC	43.069.732,04
		CS	128.299.181,26	TP	47.874.845,42

(*) 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				
I	DESCRIZIONE	I	CONTO	I
I		I		I
I		I	RESIDUI	I
I		I	COMPETENZE	I
I	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2025	I	0,00	I
I		I	0,00	I
I	RISCOSSIONI (+)	I	3.847.068,42	I
I		I	60.499.402,54	I
I	PAGAMENTI (-)	I	4.805.113,38	I
I		I	43.069.732,04	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 2025	I		I
I		I	86.599.537,06	I
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE				
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	I		I
		I		I
		I	(-)	I
		I		I
		I	(+)	I
		I		I
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE				
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000				
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)				
I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	I		I
I		I	86.599.537,06	I
I	DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025 (A)	I		I
I		I		I
I	QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2025 (B)	I		I
I		I		I
I	TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2025 (A) + (B)	I		I
I		I		I
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2025 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA				
, LI 31.12.2025				
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 2025.
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 2025.

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.

Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 12/03/2026 18:03:46



“Consiglio regionale della Campania”

Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilita Analitica

Determina N. 322 del 09/04/2026

Oggetto: Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2025

Elenco firmatari

Rosario De Bernardo - Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilita Analitica



Consiglio regionale della Campania

Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilit  Analitica

OGGETTO: Parificazione e approvazione del Conto reso dal Tesoriere riferito all'esercizio 2025

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE

- a. il Tesoriere ai sensi dell'art. 7 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   predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 17;

VISTA

- la convenzione del servizio di tesoreria che regola le verifiche di cassa al fine del raccordo tra le risultanze della contabilit  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 2025 in data 26/02/2026 a mezzo PEC, con le seguenti risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2025	� 70.127.911,52
--------------------------------	------------------------

Riscossioni:

In conto competenza e residui	� 64.346.470,96
-------------------------------	-----------------

Pagamenti:

In conto competenza e residui	� 47.874.845,42
-------------------------------	-----------------

Fondo cassa al 31.12.2025	� 86.599.537,06
---------------------------	------------------------

- b. i saldi complessivi dei c/c di tesoreria dell'Ente al 31/12/2025, riconciliati, risultano pari a **  86.599.537,06** e sono coincidenti con il saldo di cassa contabile risultante al Tesoriere;



Consiglio regionale della Campania

- c. dal rendiconto del tesoriere 2025 risultano i seguenti dati complessivi finali per Titoli relativi alle entrate:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2025	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
€ 43.613.881,14	€ 3.847.068,42
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA
€ 63.174.656,62	€ 60.499.402,54
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI
€ 106.788.537,76	€ 64.346.470,96

- d. dal rendiconto del tesoriere 2025 risultano i seguenti dati complessivi finali per Missioni relativi alle spese:

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2025	PAGAMENTI IN C/RESIDUI
€ 53.176.391,86	€ 4.805.113,38
PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
€ 68.227.572,39	€ 43.069.732,04
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI
€ 128.299.181,26	€ 47.874.845,42

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. 4804/i del 12/03/2026, 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 2025;

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 2025 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 2025;
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

**Michelina
Leone**

CN = Michelina
Leone
C = IT



REGIONE CAMPANIA

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 349/2026

L'anno duemilaventisei, il giorno 14 del mese di aprile, alle ore 10.30, 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 11.04.2026 alla data odierna, 14.04.2026.

Il Collegio ha ricevuto,

- in data 13.04.2026, a mezzo posta elettronica certificata, la nota che di seguito riporta, con gli allegati ivi indicati agli atti del Collegio :



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 2025
Richiesta relazione organo di controllo interno.

Con la determina n. 322 del 9 aprile 2026, il Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha parificato e approvato il conto reso dal Tesoriere per l'esercizio 2025.

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.

Tale corrispondenza, rileva la corretta contabilizzazione del bilancio di previsione dell'Ente (bilancio iniziale più variazioni approvate nel corso dell'esercizio 2025) e la corretta contabilizzazione dei mandati e delle reversali rispetto alle codifiche indicate dall'Ente.

Il Dirigente 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
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 10/04/2026 14:36:40

Nel merito il Collegio ha redatto, sottoscritto digitalmente e notificato la certificazione di competenza che di seguito riporta quale allegato A) al presente verbale divenendone parte integrante e sostanziale.

- in data 13.04.2026, a mezzo posta elettronica certificata, la nota che di seguito riporta, con gli allegati ivi indicati agli atti del Collegio :



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 dell'economo 2025
Richiesta relazione organo di controllo interno.

Con la determina n. 325 del 9 aprile 2026, il Servizio Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica ha parificato e approvato il conto reso dall'economo per l'esercizio 2025.

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 dell'economo e quelle dell'Ente.

Il responsabile del procedimento è la Dr.ssa Filomena Grazioso, funzionario in servizio c/o il Servizio Bilancio e Ragioneria.

Il Dirigente è incaricato al deposito del conto parificato c/o la Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti competente.

Atti allegati.

Il Dirigente
Dr. Rosario De Bernardo

Firmato digitalmente da: Rosario De Bernardo
Organizzazione: CONSIGLIO REGIONALE DELLA
CAMPANIA/80051460634
Data: 10/04/2026 14:37:27

Nel merito il Collegio ha redatto, sottoscritto digitalmente e notificato la certificazione di competenza che di seguito riporta quale allegato B) al presente verbale divenendone parte integrante e sostanziale.

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, Direttore Generale Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali del Consiglio regionale, Direzione Generale Attività Legislativa, dott. Enrico Gallipoli Dirigente del Settore Commissioni, Studi, Informazione e Comunicazione del Consiglio regionale, dott.ssa Nicoletta Toro Cassiere periferico dell'Ufficio Speciale Advocatura Regionale 60010 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

dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da NICOLA
MAROTTA
C: IT

dott. Alessandro Cioffi – componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 15/04/2026 08:03
Seriale Certificato: 6717815098168485790
Valido dal 13/03/2025 al 11/03/2028
Namirial CA Firma Qualificata



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**

DETERMINA N. 322 DEL 09/04/2026

**“PARIFICAZIONE E APPROVAZIONE DEL CONTO RESO DAL
TESORIERE RIFERITO ALL'ESERCIZIO 2025”**

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. 0004804/i del 12/03/2026, 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. 322 del 09.04.2026 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 2025 a mezzo PEC, con le risultanze finali contenute nel quadro riassuntivo della gestione di cassa riportate nella verifica del Collegio del quarto trimestre 2025 (verbale n. 335 del 05.02.2026) che di seguito riporta:

VERIFICA CONCORDANZA TESORIERE/ENTE			
Descrizione operazioni dell'Ente		importi parziali	importi totali
A)	Saldo di cassa al 31.12.2024	€ 70.127.911,52	
	<i>Totale fondo di cassa (A)</i>		€ 70.127.911,52
B)	Riscossioni c/residui	€ 3.847.068,42	
	Riscossioni c/competenza	€ 60.499.402,54	
	<i>Totale riscossioni (B)</i>		€ 64.346.470,96
	<i>Totale Parziale (A + B)</i>		€ 134.474.382,48
C)	Pagamenti c/residui	€ 4.805.113,38	
	Pagamenti c/competenza	€ 43.069.732,04	
	<i>Totale pagamenti (C)</i>		€ 47.874.845,42
	<i>Saldo contabile da scritture Ente (A+B-C)</i>		€ 86.599.537,06
	Saldo di cassa da scritture Tesoriere al 31.12.2025		€ 86.599.537,06
	Riscossione del tesoriere da regolarizzare con reversali		€ =====
	Pagamenti del tesoriere da regolarizzare con mandati		€ =====
	CONCORDANZA TESORIERE/ENTE		€ 86.599.537,06

➤ 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. 322 del 09.04.2026 e sul Conto Giudiziale del tesoriere per l'esercizio finanziario 2025,

R E N D E

la relazione prevista dall'art. 139, comma. 2, del D. Lgs 174/2016, confermando che, al 31 dicembre 2025, il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere trova corrispondenza con le scritture contabili tenute dal Consiglio Regionale della Campania, come sopra evidenziato.

Il Collegio dei Revisori conclusa la certificazione di cui sopra, 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, Direttore Generale Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali del Consiglio regionale, Direzione Generale Attività Legislativa, dott. Enrico Gallipoli Dirigente del Settore Commissioni, Studi, Informazione e Comunicazione del Consiglio regionale, dott. Rosario De Bernardo Dirigente del Consiglio Regionale ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Campania.

Venezia, 14.04.2026

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Michelina Leone – presidente

Firmato digitalmente da

Michelina Leone

CN = Michelina Leone
C = IT

Dott. Nicola Marotta – componente



Firmato digitalmente da

NICOLA MAROTTA

C: IT

Dott. Alessandro Cioffi - componente



Firmato digitalmente da:
CIOFFI ALESSANDRO
Firmato il 15/04/2026 08:03
Seriale Certificato: 6717815098168485790
Valido dal 13/03/2025 al 11/03/2028
Namirial CA Firma Qualificata