



## REGIONE CAMPANIA

### Collegio dei Revisori dei Conti

#### **VERIFICA DI CASSA ORDINARIA - III TRIMESTRE 2024 TESORERIA DELLA GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA INTESA SANPAOLO S.P.A.**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 12 del mese di novembre, il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Campania, ha proceduto alla verifica di cassa ordinaria, terzo trimestre 2024, con chiusura contabile al 30 settembre 2024, redigendo il presente verbale che quale allegato A) è parte integrante del verbale n. 251 del 12.11.2024, assistiti dalla dott.ssa Maria Caristo Dirigente ad interim UOD 50.13.13, nominata giusta Deliberazione di Giunta regionale n. 170 del 21 aprile 2021 e relativi allegati agli atti del Collegio.

Premesso che:

- il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Campania, nominato alla carica a far data dal 01 gennaio 2022, giusta Decreto n. 42 del 20 dicembre 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, ha comunicato alla dott.ssa Maria Caristo, di procedere alla chiusura contabile della cassa di Tesoreria della Giunta, alla data del 30-09-2024;

- è pervenuta a mezzo PEC in data 11.11.2024, da parte della UOD Tesoreria - Istruttoria per la parificazione dei conti degli agenti contabili 50.13.13, la nota prot. n. PG/2024/0531516 del 11.11.2024 con oggetto “Attività di riscontro Verifica di Cassa al 30 settembre 2024.

### ***Il Collegio visto***

- il D.Lgs. del 23 settembre 2011, n. 118 e ss.mm.ii.;
- la L.R.n. 21 del 28.07.2017, art. 5 comma 1, lett. a);
- considerato che il Tesoriere regionale, a mezzo posta elettronica, ha fornito i documenti di chiusura al 30 settembre 2024, corredati dai relativi allegati:

Tesoriere Allegato 1a - 1030009 HUTBEDS – Verifica di cassa Ordinaria

Tesoriere Allegato 1b - 1030060 HUTBEDS – Verifica di cassa Sanità

Tesoriere Allegato 1c - 1030009 – Lista mandati estinti conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1d – 1030009 - Lista reversali estinte conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1e – 1030009 HUTBRDC – Lista reversali da riscuotere conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1e – 1030009 HUTBRDC – Lista reversali da riscuotere conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1g – 1030060 HUTBMH - Lista mandati estinti conto Sanità

Tesoriere Allegato 1g – 1030060 HUTBMH - Lista mandati estinti conto Sanità

### ***Rilevato che***

- il servizio di Tesoreria, è stato svolto per l'anno 2024 da Intesa San Paolo Spa, capogruppo mandataria del Raggruppamento Temporaneo di Imprese tra il predetto istituto e BNL S.p.A. in regime di proroga tecnica essendo venuta a scadenza la convenzione (CIG:6670787B91) sottoscritta in data 14

dicembre 2016 ed avendo avuto esito infruttuoso due successive procedure di gara (procedura n. 3328/A-T/2021 e Proc. n. 3565 /AP/2023 ).

- Attualmente l'Ente è in fase di predisposizione degli atti relativi ad una nuova procedura di affidamento.

### **Constatato che**

- ai sensi dell'articolo 35 commi 8/13 del decreto legge del 24 gennaio 2012 n. 1, è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e ai sensi dell'articolo 21 del Decreto Legislativo 23 settembre 2011 n. 118, è stata introdotta la separazione della gestione ordinaria dalla gestione sanità;
- la Regione, assoggettata al sistema di Tesoreria Unica, dispone presso la Banca d'Italia - Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli delle seguenti contabilità speciali, fruttifere e infruttifere:

<b>n.cont. speciale</b>	<b>Ente</b>	<b>Descrizione conto acceso in Banca d'Italia</b>
0031409	Regione Campania – gestione ordinaria	contabilità speciale (sottoconto fruttifero e infruttifero) della gestione ordinaria
0306685	Regione Campania – gestione sanità	contabilità speciale (sottoconto fruttifero e infruttifero) della gestione sanità

- la Banca INTESA SANPAOLO S.P.A. intrattiene i seguenti rapporti di conto con la Giunta regionale della Campania:

<b>n. conto</b>	<b>Descrizione conti accesi in Tesoreria (INTESA SANPAOLO S.P.A.)</b>	
	<b>Conto di Tesoreria</b>	<b>IBAN</b>
46030	REGIONE CAMPANIA – GESTIONE ORDINARIA	IT38V0306903496100000046030
46053	REGIONE CAMPANIA – GESTIONE SANITA'	IT28E0306903496100000046053

- la sede della tesoreria regionale, Banca INTESA SANPAOLO S.P.A., si trova a via Forno Vecchio n. 36 – 80134 – Napoli;

- alla data della presente verifica il responsabile del servizio, per Intesa San Paolo S.p.a., è il Dottore Armando De Fonzo mail: armando.defonzo@intesasanpaolo.com;
- la verifica di cassa viene effettuata in data 04.09.2024, con chiusura contabile al 30 settembre 2024;
- il tesoriere della Giunta Regionale della Campania, ai fini dello svolgimento delle operazioni di verifica di cassa, ha provveduto alla consegna della documentazione di cui al presente verbale, ivi compreso il conto giudiziale trasmesso a mezzo PEC alla Regione in data 11 ottobre 2024.

### ***Il collegio congiuntamente accerta***

#### **Alla data del 12.11.2024 – chiusura contabile al 30 Settembre 2024:**

**A)** che le risultanze di cassa alla data del 30 Settembre 2024, rilevate sulla Verifica di cassa emessa dal Tesoriere INTESA SANPAOLO S.P.A. sono le seguenti:

#### **CASSA ORDINARIA**

20241003 HUTBEDS INTESA SANPAOLO TESORERIA 66150 NAPOLI VIA TOLEDO		PROCEDURA TESORERIA ENTI VERIFICA DI CASSA DEL 30.09.2024		PAGINA	1
ENTE	1030009 REGIONE CAMPANIA	ESERCIZIO 2024			
<b>E N T R A T E</b>		<b>CONTO DI DIRITTO</b>		<b>CONTO DI FATTO</b>	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023		374.328.991,91		374.328.991,91	
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N.6113443					
EMESSE 5.058.599.133,49 N. 107040		5.058.401.133,49		5.058.401.133,49	
RISCOSE DA RISCOUTERE 198.000,00		326.204.495,09		326.204.495,09	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI					
TOTALE DELLE ENTRATE		5.758.934.620,49		5.758.934.620,49	
<b>U S C I T E</b>		<b>CONTO DI DIRITTO</b>		<b>CONTO DI FATTO</b>	
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023					
MANDATI ULTIMO NUMERO EMESSO N.6061259					
EMESSI 5.257.142.896,54 N. 79953		5.257.021.733,11		5.257.021.733,11	
PAGATI 121.163,43		121.163,43			
DA PAGARE		9.005.111,93		9.005.111,93	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI					
TOTALE DELLE USCITE		5.266.148.008,47		5.266.026.845,04	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		492.786.612,02			
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO				492.907.775,45	
SOMME LIBERE					
DI CUI A C/C 492.907.775,45					
DI CUI IN BANCA D'ITALIA 492.907.775,45					
SOMME VINCOLATE					
DI CUI A C/C (SVINCOLI C/C )					
DI CUI IN BANCA D'ITALIA (SVINCOLI BI )					
FONDI SPECIALI A C/C (SVINCOLI SPECIALI )					
FIDO CONCESSO		SOMME RISERVATE 57.567.802,71			
ANTICIPAZIONI ACCORDATE		ESERCIZIO PRECED. MASSIMO			
UTILIZZO: ATTUALE					
MEDIO					
PIGNORAMENTI	IN ESSERE	118.040.031,06	DA RISERVARE	DA PAGARE	34.493.565,42

**CASSA SANITA'**

20241003 HUTBEDS INTESA SANPAOLO TESORERIA 66150 NAPOLI VIA TOLEDO		PROCEDURA TESORERIA ENTI VERIFICA DI CASSA DEL 30.09.2024		PAGINA	1
ENTE	1030060 REGIONE CAMPANIA GEST.SANITARIA	ESERCIZIO 2024			
E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023		802.646.809,27		802.646.809,27	
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N.6112123					
EMESSE	13.303.230.047,81	N.	4338		
RISCOSE				13.303.230.047,81	13.303.230.047,81
DA RISCOUTERE					
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI				933.458.787,70	933.458.787,70
		-----		-----	
TOTALE DELLE ENTRATE		15.039.335.644,78		15.039.335.644,78	
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO	
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023					
MANDATI ULTIMO NUMERO EMESSO N.5083544					
EMESSI	12.958.360.432,86	N.	2543		
PAGATI				12.958.360.432,86	12.958.360.432,86
DA PAGARE					
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI					
		-----		-----	
TOTALE DELLE USCITE		12.958.360.432,86		12.958.360.432,86	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		2.080.975.211,92			
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO				2.080.975.211,92	
SOMME LIBERE		2.080.975.211,92			
DI CUI A C/C					
DI CUI IN BANCA D'ITALIA	2.080.975.211,92				
SOMME VINCOLATE					
DI CUI A C/C		(SVINCOLI C/C	)		
DI CUI IN BANCA D'ITALIA		(SVINCOLI BI	)		
FONDI SPECIALI A C/C		(SVINCOLI SPECIALI	)		
FIDO CONCESSO		SOMME RISERVATE			
ANTICIPAZIONI ACCORDATE		ESERCIZIO PRECED.			
UTILIZZO: ATTUALE		MASSIMO			
MEDIO					
PIGNORAMENTI	IN ESSERE	DA RISERVARE		DA PAGARE	

- Il Fondo di Cassa rilevato dalle scritture del tesoriere presenta i seguenti vincoli:

DI CUI FONDI SPECIALI:	PIGNORAMENTI	118.040.031,06
ASSEGNAZIONI IN B.I. UTILIZZATE (*)	C/C	
FIDO CONCESSO	SOMME VINCOLATE (*)	
ANTICIPAZIONI ACCORDATE (*)	SOMME RISERVATE (*)	57.567.802,71
UTILIZZATE A C/C	UTILIZZO ANTICIPI (*)	
	MANDATI DA PAGARE	121.163,43
2.TOTALE	3.TOTALE	57.688.966,14

- **SOMME RISERVATE** - Somme riservate per pagamento dei mutui per euro 57.567.802,71.
- **MANDATI DA PAGARE** - Ordinativi di pagamento trasmessi al Tesoriere ma non ancora pagati al 30 settembre 2024 ammontano ad euro 121.163,43.
- **PIGNORAMENTI** - Alla data del 30 settembre 2024, i vincoli apposti alla disponibilità di cassa dell'Ente per atti di pignoramento notificati al Tesoriere in qualità di terzo pignorato risultano pari ad € 118.040.031,06 come da allegati 2a – somme vincolate non ancora pagate e 2b –somme vincolate parzialmente pagate trasmessi dal Tesoriere con mail del 02 ottobre 2024).

**Il Collegio, nel merito, considerata l'elevata vetustà di alcuni pignoramenti ancora in essere, invita l'Ente ad aggiornare gli stessi, riportando l'effettivo debito ancora esistente nei confronti dei diversi creditori istanti. Laddove i pignoramenti dovessero, non essere ancora estinti di fatto, sollecita chi di competenza, affinché proceda, con sollecitudine, onde evitare un ulteriore aggravio di spese per l'Ente, al riconoscimento della legittimità dei presunti debiti fuori bilancio.**

**E' utile ricordare che taluni pignoramenti risalgono addirittura all'anno 2010.**

**Al 30 Settembre 2024 l'ammontare dei pignoramenti pari ad € 118.040.031,06 è superiore rispetto all'ammontare degli stessi, in essere, al 30 giugno 2024 pari ad euro 117.347.688,14:**

PIGNORAMENTI AL 30.09.2023		126.577.972,26
PIGNORAMENTI AL 31.12.2023		128.113.358,60
PIGNORAMENTI AL 31.03.2024		126.869.830,65
PIGNORAMENTI AL 30.06.2024		117.347.688,14
PIGNORAMENTI AL 30.09.2024		118.040.031,06

Il Collegio, rileva che:

- B)** la Contabilità accesa presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato è distinta in: Contabilità Speciale Fruttifera e Contabilità Speciale Infruttifera e che dai Mod. 56T relativi al mese di settembre 2024, emessi dalla Banca d'Italia presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, emergono i seguenti saldi:

Numero contabilità speciale	Saldo fruttifero	Saldo Infruttifero	totale
31409	13.221.894,85	490.943.902,07	504.165.796,92
306685	28.614,60	2.081.644.896,55	2.081.673.511,15
totale	13.250.509,45	2.572.588.798,62	2.585.839.308,07

Il Collegio ha proceduto a riepilogare il quadro illustrativo della concordanza tra il conto di Tesoreria e la Contabilità speciale di T.U. come sotto rappresentato:

### **CASSA ORDINARIA**

<b>SALDO TESORERIA</b>	<b>+</b>	<b>€ 492.907.775,45</b>
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse dal riversamento in Contabilità Speciale	-	€ -
Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	-	€ 9.009.250,46
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	+	€ 10.453.319,49
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	-	€ -
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non ancora contabilizzati dal Tesoriere (1*)	+	€ 9.813.952,44
<b>Disponibilità di tesoreria ricalcolata</b>		<b>€ 504.165.796,92</b>

(1\*) Nella Verifica di cassa ordinaria trasmessa dal Tesoriere, sezione “CONCORDANZA CON BANKIT” risultano “Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non ancora contabilizzati dal Tesoriere” per € 7.481.600,74, mentre effettivamente questi ammontano ad euro 9.813.952,44. La differenza di € 2.332.351,70 è giustificata dal tesoriere con comunicazione del 23 ottobre 2024, agli atti del Collegio.

### **CASSA SANITA'**

<b>QUADRO DI CONCORDANZA SALDO CON BANKITALIA</b>		
<b>Fondo di cassa</b>	<b>+</b>	<b>€ 2.080.975.211,92</b>
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse dal riversamento in Contabilità Speciale	-	€ -
Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	-	€ 133.865,95
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	+	€ 832.165,18
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	-	€ -
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	
<b>Disponibilità di tesoreria ricalcolata</b>		<b>€ 2.081.673.511,15</b>

**C)** che dalle scritture dell'Ente, il Fondo di Cassa iniziale al 01.01.2024 **concorda** con quello del Tesoriere. La giacenza di cassa alla data del 30 settembre 2024 **non concorda** con quello del Tesoriere e risulta così **ricongiunto**:

**VERIFICA DI CASSA - AL 30 settembre 2024**

A) CONTO DEL TESORIERE	Complessivo	Gestione ORDINARIA	Gestione SANITARIA
Fondo di cassa iniziale al 01 gennaio 2024	1.176.975.801,18	374.328.991,91	802.646.809,27
Totale entrate	19.621.294.464,09	5.384.605.628,58	14.236.688.835,51
Totale uscite	18.224.387.277,90	5.266.026.845,04	12.958.360.432,86
<b>(A) FONDO RISULTANTE DAL CONTO DEL TESORIERE</b>	<b>2.573.882.987,37</b>	<b>492.907.775,45</b>	<b>2.080.975.211,92</b>
<b>B) CONTO RISULTANTE DALLE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE</b>			
<b>ENTRATE</b>			
Fondo di cassa iniziale	1.176.975.801,18	374.328.991,91	802.646.809,27
Reversali emesse in conto competenza	15.459.086.726,79	3.399.864.197,23	12.059.222.529,56
Reversali emesse in conto residui	2.902.742.454,51	1.658.734.936,26	1.244.007.518,25
<b>Totali entrate</b>	<b>18.361.829.181,30</b>	<b>5.058.599.133,49</b>	<b>13.303.230.047,81</b>
<b>USCITE</b>			
Mandati emessi in conto competenza	15.761.764.574,60	3.757.743.728,91	12.004.020.845,69
Mandati emessi in conto residui	2.453.738.754,80	1.499.399.167,63	954.339.587,17
<b>Totali uscite</b>	<b>18.215.503.329,40</b>	<b>5.257.142.896,54</b>	<b>12.958.360.432,86</b>
<b>(B) SALDO DELL'ENTE</b>	<b>1.323.301.653,08</b>	<b>175.785.228,86</b>	<b>1.147.516.424,22</b>
<b>C = A-B totale da riconciliare</b>	<b>1.250.581.334,29</b>	<b>317.122.546,59</b>	<b>933.458.787,70</b>
<b>La conciliazione è determinata dai seguenti elementi:</b>			
Entrate da regolarizzare (provvisori di entrata)	1.259.663.282,79	326.204.495,09	933.458.787,70
Reversali emesse dall'ente non ancora incassate dal tesoriere	- 198.000,00	- 198.000,00	-
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati dal tesoriere	121.163,43	121.163,43	-
Uscite da regolarizzare (provvisori di uscita)	- 9.005.111,93	- 9.005.111,93	-
<b>TOTALE RICONCILIATO</b>	<b>1.250.581.334,29</b>	<b>317.122.546,59</b>	<b>933.458.787,70</b>



Il collegio prende atto, altresì, che dall'inizio dell'esercizio e fino alla data del 30 settembre 2024 risultano trattati presso:

- la Tesoreria della Giunta regionale della Campania, i seguenti ordinativi:

Descrizione	Importo
Dal n.1 al n. 82.495 ordinativi di pagamento	18.215.503.329,40
Dal n.1 al n. 111.378 ordinativi di incasso	18.361.829.181,30

Si precisa che nell'elenco trasmesso dal Tesoriere "Tesoriere Allegato 1c - 1030009 – Lista mandati estinti conto Ordinario" allegato alla Verifica di cassa, il totale dei mandati eseguiti risulta pari ad euro 5.257.215.917,73 mentre il valore effettivo, come anche da Verifica di cassa risulta essere 5.257.021.733,11. La differenza di euro 194.184,62 è dovuta dall'erroneo conteggio, nel tabulato in questione, di mandati pagati che figurano due volte sostituiti e sostituenti, come analiticamente indicato dal Tesoriere nella PEC del 04 novembre 2024 ("Allegato 1 – Pec del 04-11-2024 integrazione VECA 30092024 – 1030009 cassa ordinaria").

- la Direzione delle Risorse Finanziarie della Giunta regionale della Campania, i seguenti ordinativi:

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
n. 83.840 ordinativi di pagamento	2.455.308.518,18	15.801.960.387,93	18.257.268.906,11
n. 113.470 ordinativi di incasso	2.980.289.733,69	15.567.736.087,91	18.548.025.821,60

**D)** Il saldo contabile dei conti correnti postali, accesi ed intestati alla Giunta Regionale risultano alla data contabile del 30 Settembre 2024, come di seguito:

<b>CONTI CORRENTI POSTALI</b>		
<b>descrizione</b>		<b>saldo contabile</b>
<b>1044600540</b>	RIVERSAMENTI PSP TASSE AUTOMOBILISTICHE	31.927.518,14
<b>1059854818</b>	INCASSI SANITA' PAGO PA	169,14
<b>17923806</b>	ENTE REGIONALE DI SVILUPPO AGRICOLO IN CAMPANIA	133.983,09
<b>21965181</b>	SERVIZIO TESORERIA NAPOLI	4.201.378,32
<b>251801</b>	SERVIZIO DI TESORERIA	94.003,86
<b>34198168</b>	SERVIZIO DI TESORERIA RECUPERO TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.668.411,52
<b>39095542</b>	SERVIZIO TESORERIA BOLLO AUTO DA SPORTELLO	129,89
<b>75497370</b>	INCASSI DA RATEIZZAZIONI	1.344,89
<b>7807</b>	TASSE AUTOSERVIZI TESORERIA	124.747,39
<b>Saldo c/c postali</b>		<b>39.151.686,24</b>

I riversamenti sul conto di Tesoreria regionale dai conti correnti postali, accesi ed intestati alla Giunta Regionale, risultano alla data contabile del 31 dicembre 2023, come di seguito:

<b>CONTI CORRENTI POSTALI riversamenti dal 01-01-2024 al 30-09-2024</b>				
<b>descrizione</b>		<b>riversamenti</b>	<b>riversamenti pago PA</b>	<b>Totale</b>
<b>1044600540</b>	RIVERSAMENTI PSP TASSE AUTOMOBILISTICHE	325.230.200,31		325.230.200,31
<b>1059854818</b>	INCASSI SANITA' PAGO PA		267.151,61	267.151,61
<b>17923806</b>	ENTE REGIONALE DI SVILUPPO AGRICOLO IN CAMPANIA	0,00		0,00
<b>21965181</b>	SERVIZIO TESORERIA NAPOLI	4.800.114,70	2.932.819,63	7.732.934,33
<b>251801</b>	SERVIZIO DI TESORERIA			0,00
<b>34198168</b>	SERVIZIO DI TESORERIA RECUPERO TASSE AUTOMOBILISTICHE	14.596.888,14		14.596.888,14
<b>39095542</b>	SERVIZIO TESORERIA BOLLO AUTO DA SPORTELLO	271.767,67		271.767,67
<b>75497370</b>	INCASSI DA RATEIZZAZIONI	796,39		796,39
<b>7807</b>	TASSE AUTOSERVIZI TESORERIA	458.390,12		458.390,12
<b>riversamenti totali sul conto di Tesoreria Regione Campania</b>		<b>345.358.157,33</b>	<b>3.199.971,24</b>	<b>348.558.128,57</b>

Il Collegio in merito ai suesposti conti correnti postali ricorda che :

- il riversamento nelle casse della Regione dei saldi, a termini di legge, deve avvenire entro il quindicesimo giorno di ogni mese;
- la mancata contabilizzazione dei predetti saldi nelle scritture contabili della Regione, rende poco significativi, i flussi di entrata della stessa;
- l'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cassa deve avvenire successivamente al prelevamento delle disponibilità sui conti correnti postali;
- la contabilizzazione dei saldi finali dei conti correnti postali, il cui accredito avviene nell'anno successivo, deve essere correttamente accertata per competenza nell'esercizio in chiusura.

***Il Collegio invita, quindi, chi di competenza, ad attenersi a quanto previsto nella Circolare del Ministero del Tesoro n. 1976 del 10/02/1990 riguardo l'obbligo, per gli Enti inseriti nella tabella A della legge 720/84, di riversare, con cadenza quindicinale, le giacenze dei conti correnti postali sulle Contabilità Speciali di Tesoreria.***

#### **DOCUMENTAZIONE PRODOTTA DAL TESORIERE**

**1) Trimestrale di cassa del Tesoriere al 30 settembre 2024;**

Tesoriere Allegato 1a - 1030009 HUTBEDS – Verifica di cassa Ordinaria

Tesoriere Allegato 1b - 1030060 HUTBEDS – Verifica di cassa Sanità

Tesoriere Allegato 1c - 1030009 – Lista mandati estinti conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1d – 1030009 - Lista reversali estinte conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1e – 1030009 HUTBRDC – Lista reversali da riscuotere conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1e – 1030009 HUTBRDC – Lista reversali da riscuotere conto Ordinario

Tesoriere Allegato 1g – 1030060 HUTBMH - Lista mandati estinti conto Sanità

Tesoriere Allegato 1g – 1030060 HUTBMH - Lista mandati estinti conto Sanità

Tesoriere Allegato 1i – email del 23 ottobre 2024 Specifica concordanza Tesoreria Banca Italia cassa ordinaria

Tesoriere Allegato 1l – Pec del 04-11-2024 integrazione VECA 30092024 – 1030009 cassa ordinaria

**2) il dettaglio delle somme vincolate per pignoramenti al 30 settembre 2024:**

Tesoriere Allegato 2a Regione NOTIFICATI AL 30 settembre 2024

Tesoriere Allegato 2b Regione PAGATI PARZ AL 30 settembre 2024

**DOCUMENTAZIONE PRODOTTA DALLA REGIONE CAMPANIA**

- 1) Regione Allegato 1 56TU cassa ordinaria al 30-09-2024;
- 2) Regione Allegato 1 56TU cassa ordinaria al 30-09-2024;
- 3) Regione Allegato 3 Saldo contabile dei conti correnti postali al 30 settembre 2024;
- 4) Regione Allegato 4 Riversamenti sul conto di Tesoreria regionale dai conti correnti postali al 30 settembre 2024.

Gli allegati sono conservati agli atti del Collegio, presso la sede del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Campania, Centro Direzionale di Napoli, Is F8, X piano.

Il Collegio prende atto di quanto esposto e constata che il conto del Tesoriere Banca INTESA SANPAOLO S.P.A., concorda con il saldo contabile dell'Amministrazione regionale.

Il Collegio dei Revisori, ha redatto il presente verbale di verifica di cassa, 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, Direttore Generale per le Risorse Finanziarie della Regione, Segretario

Generale del Consiglio Regionale, Direzione Generale Risorse Umane Finanziarie e Strumentali del Consiglio Regionale, dott.ssa Maria Caristo Dirigente ad interim UOD 50.13.13 ed alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Campania.

Venezia, 12.11.2024

## **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

***Dott.ssa Michelina Leone – presidente***

***Dott. Nicola Marotta – componente***

***Dott. Alessandro Cioffi - componente***