



**Collegio Sindacale dell'Azienda Ospedaliera  
San Pio di Benevento**

*All'Azienda Ospedaliera San Pio di Benevento*

*Oggetto: relazione del Collegio Sindacale al conto giudiziale dell'esercizio finanziario 2024 dell'agente contabile "Tesoriere", ai sensi dell'art. 139 del Decreto Legislativo n. 174/2016.*

Premessa: l'Azienda ospedaliera San Pio di Benevento (da adesso in poi denominata semplicemente "Azienda") ha emanato, con la deliberazione n. 492 del 2/8/2018, il Regolamento degli agenti contabili e dei conti giudiziali, mentre con la deliberazione n. 728 del 21/12/2018, rettificata con la deliberazione n. 296 del 24/03/2025, sono stati individuati e nominati gli agenti contabili a denaro e a materia con i necessari aggiornamenti ogni anno. Per l'anno 2024, tra gli agenti contabili figura il "Tesoriere" individuato nella Banca Popolare Pugliese. Inoltre, con la deliberazione n. 316 del 27/03/2024 è stata nominata direttore ad Interim della UOC Risorse Economiche la Dott.ssa Daniela Capone.

Presentazione conto giudiziale: il conto è stato presentato in data 10/02/2025 a mezzo mail. Il Collegio ha effettuato la verifica di cassa al 31/12/2024 durante la riunione del 28/02/2025 (verbale n. 4/2025) sulla base degli importi presenti nel suddetto conto giudiziale.

Modello utilizzato: essendo un agente esterno, il modello utilizzato è il rendiconto di gestione secondo il prospetto interno della Banca Popolare Pugliese. Tale rendiconto presenta la consistenza di cassa iniziale, importo delle reversali incassate, importo dei mandati pagati, saldo di cassa finale e riconciliazione con disponibilità liquide presso la Tesoreria Provinciale dello Stato.

Principali elementi della gestione dell'anno 2024: il saldo di cassa iniziale era pari a euro 59.201.069,87, il totale delle reversali incassate è stato pari a euro 163.467.943,34, il totale dei mandati pagati pari a euro 162.686.204,87, con un fondo cassa finale di euro 59.982.808,34, mentre euro 8.885,34 sono riscossioni effettuate dal tesoriere non contabilizzate nella contabilità speciale, per un saldo finale di euro 59.973.923,00.

Parificazione del conto: è stata effettuata la parificazione del conto in data 28/04/2025 di cui al prot. n. 9469 del responsabile del procedimento, previa verifica della conformità dei conti resi alle risultanze di bilancio.

Controlli effettuati dal Collegio sulla gestione 2024: sono state effettuate n.4 verifiche di cassa. In tali verifiche è stata riconciliata la differenza tra saldo di cassa del Tesoriere e saldo di cassa dell'Azienda nonché la differenza tra saldo di cassa del Tesoriere e saldo di cassa della Tesoreria unica statale. Sono stati anche effettuati in ogni verifica i controlli a campione sui mandati e sulle reversali.

Conclusioni: non si segnalano irregolarità nel conto giudiziale 2024 dell'agente contabile "Tesoriere".

Benevento, 23 giugno 2025

Il Presidente

Dott. Ivo Visciano

I Componenti

Dott.ssa Antonietta Fortini

Dott. Luigi Nappa

PROCEDURA TESORERIA 2000  
VERIFICA DI CASSA DEL 07.02.2025

20250207 T2TBED  
BANCA POPOLARE PUGLIESE  
TESORERIA 00099 DIREZIONE GENERALE

ESERCIZIO 2024

ENTR 1221 AZIENDA OSPEDALIERA SAN PIO

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023	59.201.069,87	59.201.069,87
REVERSALI EMESSE RISCOSE DA RISCOOTRE A COPERTURA	163.467.943,34	163.467.943,34
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		
TOTALE DELLE ENTRATE	222.669.013,21	222.669.013,21

U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2023		
MANDATI EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	162.686.204,87	162.686.204,87
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
TOTALE DELLE USCITE	162.686.204,87	162.686.204,87

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	59.982.808,34
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	59.982.808,34

FIDO CONCESSO  
UTILIZZO ANTICIPAZIONI : ATTUALE  
QUOTA FONDI SPECIALI: C/C

B I  
BANCA POPOLARE PUGLIESE  
Procedura Tesoreria 2000

## **Azienda Ospedaliera San Pio**

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2024**

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO
<b><u>SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>	
- Fondo di Cassa presso il Tesoriere all'inizio dell'anno (1)	59.201.069,87
- Riscossioni effettuate dal Tesoriere a tutto il periodo di riferimento	163.467.943,34
- Pagamenti effettuati dal Tesoriere a tutto il periodo di riferimento (3)	162.686.204,87
- Fondo di Cassa alla fine del periodo di riferimento (4a) (1 + 2 - 3)	59.982.808,34
Fondo di Cassa presso il Tesoriere alla fine del periodo di riferimento (5)	
CONCORDANZA TRA LE SCRITTURE DEL TESORIERE E LE SCRITTURE DELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	
- Riscossioni effettuate dal Tesoriere a tutto il periodo di riferimento non contabilizzate nella Contabilità Speciale (6)	* 8.885,34
- Pagamenti effettuati dal Tesoriere a tutto il periodo di riferimento non contabilizzati nella Contabilità Speciale (7)	
- Versamenti presso la Contabilità Speciale non contabilizzati dal Tesoriere a tutto il periodo di riferimento (8)	
- Saldo risultante presso la Contabilità Speciale alla fine del periodo di riferimento (4a-5-6+7+8)	59.973.923,00

\* OPER. CONTABILIZZATE DAL TESOR. IL 31/12/2024

**IL TESORIERE  
BANCA POPOLARE PUGLIESE**