

Verbale n. 1/2025

In data 05 febbraio 2025, alle ore 10.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti del Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria, giusta concordata convocazione, per discutere il seguente ordine del giorno:

1. *Insedimento*
2. *Verifica di cassa relativa al IV trimestre anno 2024*
3. *Varie ed eventuali*

Sono presenti i componenti del nuovo Collegio costituito con delibera consiliare n. 1800/2024 (errata corrige delibera n. 8 del 14/01/2025), la presidente del Collegio dott.ssa Alessandra Sanguigni, la componente dott.ssa Elena Papa, e la componente dott.ssa Mariangela Salvatore. Sono, altresì, presenti il Segretario Generale dott.ssa Ida Di Lauro, la dott.ssa Francesca Nesci responsabile dell'ufficio Ragioneria, la dott.ssa Rosa Carozza, responsabile dell'ufficio Economato. Interviene, altresì, il dott. Maurizio GIGLIO, sostituto cassiere. La Presidente accertata la regolarità della riunione e la presenza di tutti i componenti, apre i lavori.

1) *Insedimento*

La Presidente dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

La Presidente, constatato che la composizione del Collegio è coerente con la previsione contenuta nell'art. 37, comma 20, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti.

Il Collegio, inoltre, prende visione dell'ultimo verbale del Collegio dei revisori, dal quale risulta che l'ultima verifica di cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al III trimestre 2024 (verbale n. 6 del 14/11/2024).

Il Collegio prende atto, altresì, che dalle risultanze del predetto verbale non si sono riscontrate irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio acquisisce, anche in via informatica, la seguente documentazione:

- la legge istitutiva dell'Ente;
- lo Statuto;
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- la convenzione di cassa
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello IRAP).

2) *Verifica della situazione contabile al IV trimestre anno 2024*

Sulla scorta della relazione sulla situazione contabile inerente al periodo in esame, predisposta dal dirigente del Servizio Ragioneria e trasmessa dall'Ente, il Collegio rileva quanto segue:

A) Fondo di Dotazione (conto corrente n. 211144)

Le **entrate complessive** alla data del **31 dicembre 2024** ammontano ad **€ 5.579.614,72** e sono così costituite:

- a) € 5.345.710,82 pari al saldo riferito al **30 settembre 2024** del Fondo di Dotazione;
- b) € 50,00 per entrate derivanti dal rilascio di copie di atti ai giudici tributari che ne hanno fatto richiesta;
- c) € 54.092,86 per partite di giro derivanti dalle reversali relative all'IVA versata all'Erario per la scissione dei pagamenti (split payment);
- d) € 164.380,97 stornati dal conto dedicato al Progetto Arrow, alla chiusura del c/c richiesta con nota n. 15330/2024 del 17/12/2024;
- e) € 3.664,27 per interessi creditori maturati nell'anno 2024 sul conto corrente 200119 – Progetto ARROW;
- f) € 10.000,00 per partite di giro derivanti dal versamento dal Fondo Economale;
- g) € 1.715,80 per entrate varie, di cui:
 - € 1.618,24 per la restituzione da parte del dott. Ferrara Mario a seguito della sentenza n. 263/2024 della Corte di Appello di Firenze;
 - € 97,56 dal rimborso da parte della UNIPOLSAI della quota non dovuta del premio di assicurazione sugli infortuni dei Consiglieri.

Si fornisce di seguito uno schema di sintesi delle entrate:

ENTRATE	
Descrizione	Importo
Saldo di cassa al 30.09.2024	5.345.710,82
Dotazione	0,00
Rilascio copie atti	50,00
Interessi creditori	3.664,27
Entrate diverse	1.715,80
Partite di giro varie - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	54.092,86
Partite di giro varie - Versamento da Fondo economale	10.000,00
Storno dal conto 200119	164.380,97
Totale	5.579.614,72

Le uscite del **quarto trimestre 2024** ammontano ad **€ 955.418,29** di cui **€ 9.744,04** in **conto residui** ed **€ 945.674,25** in conto **competenza**.

Nel dettaglio, le uscite sostenute per ciascun capitolo nel trimestre sono state le seguenti:

CAP	DESCRIZIONE	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
200	Compensi ai Componenti del Consiglio	0,00	190.361,59	190.361,59
300	Compensi ai Revisori dei Conti	0,00	9653,22	9.653,22
400	Rimborso spese di missione ai Consiglieri	322,50	31.475,22	31.797,72
600	Rimborso spese ai Giudici T.e al personale	0,00	100,66	100,66
700	Spese per incontri di studio, seminari, etc.	0,00	14.125,51	14.125,51
800	Spese per l'attività del C.Unico di Garanzia	0,00	0,00	0,00
900	Spese legali e giudiziarie.	3.042,00	0,00	3.042,00
1000	Incarichi professionali e consulenze.	0,00	9.634,52	9.634,52
1100	Oneri fiscali, previd. assist. I Categoria.	0,00	18.237,31	18.237,31
1300	Compensi per lavoro straordinario al personale dell'ufficio di Segreteria e maggiorazione indennità di cui all'art. 1, comma 15, della L. n. 130/2022	4.691,66	128.867,80	133.559,46
1600	Oneri fiscali, previd. assist. II Categoria.	1.534,19	42.410,01	43.944,20
1800	Canone di locazione immobile.	0,00	196.322,04	196.322,04
1900	Acq., loc., nol., leasing mobili, arredi, etc.	0,00	12.910,79	12.910,79
2000	Acq. Giorn.,pub.rileg.libri stampa pubblic.	0,00	165,60	165,60
2100	Acquisto beni di consumo.	0,00	2.203,23	2.203,23
2200	Manutenzione ordinaria immobile, etc.	0,00	15.682,96	15.682,96
2300	Manutenzione straordinaria immobile, etc.	0,00	0,00	0,00
2400	Spese attività istituzionali del Consiglio.	0,00	25.552,69	25.552,69
2500	Spese connesse alle autovetture di servizio.	0,00	3.508,64	3.508,64
2600	Pulizia locali, lavand.,smalt.rifiuti speciali.	0,00	25.222,73	25.222,73
2700	Utenze e servizi.	153,69	20.261,15	20.414,84
2900	Gestione sistema informatico.	0,00	11.549,94	11.549,94
3700	Partite di giro varie - Versamento interessi	0,00	79.242,92	79.242,92
3700	Partite di giro varie - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	54.092,86	54.092,86
	Fondo economale	0,00	0,00	0,00
	Totali	9.744,04	945.674,25	955.418,29

Dal confronto tra le entrate e le uscite emerge un saldo positivo di cassa di € **4.678.289,29** che risulta conforme sia al saldo contabile al 31.12.2024, come riportato dal giornale dei movimenti, sia al totale dei saldi degli estratti conto al 31.12.2024 riferiti al Fondo di Dotazione c/c n. 211144 emessi dalla B.N.L.

B) PROGETTO ARROW (conto corrente 200119)

Alla data del **30 settembre 2024** sul c/c n. **200119-Progetto ARROW**, in essere presso la **B.N.L.**, è stato registrato un saldo positivo pari a € **164.380,97**. Con nota n. 15330/2024 del 17 dicembre 2024 è stata richiesta alla B.N.L. la chiusura del conto 200119 e il trasferimento del saldo contabile sul conto n. 211144 – Fondo di dotazione, come deliberato dal Comitato di Presidenza (delibera n. 187 del 12 dicembre 2024). Alla data del 31 dicembre 2024 il saldo del conto dedicato al progetto europeo è pari a zero.

C) Fondo economale (conto corrente 211170)

Per quanto concerne le risultanze del **Fondo economale** al 31/12/2024, la relazione del cassiere espone la seguente situazione riassuntiva:

FONDO ECONOMALE - IV TRIMESTRE 2024	
CONTO CORRENTE N.211170	
ENTRATE	
SALDO C.C. AL 30.09.2024	8.599,35
Versamenti da cc 211144 del 2.10 e 19.12.2024	1.366,94
Versamento sul conto del 19.12.2024	533,71
TOTALE ENTRATE	10.500,00
USCITE	
PRELEVAMENTO DEL 19.11.2024	500,00
Versamento su c/c 211144 del 13.11.2024	2.305,99
Versamento su c/c 211144 del 20.12.2024	7.694,01
TOTALE USCITE	10.500,00
SALDO CONTO CORRENTE AL 31.12.2024	0,00
SITUAZIONE DI CASSA	
ENTRATE	
SALDO DI CASSA AL 30.09.2024	694,01
PRELEVAMENTO DEL 19.11.2024	500,00
TOTALE ENTRATE	1.194,01
USCITE	
SPESE IV Trimestre	660,30
Versamento rimanenza di cassa del 19.12.2024	533,71
TOTALE USCITE	1.194,01
SALDO DI CASSA AL 31.12.2024	0,00
SALDO CONTO CORRENTE AL 31.12.2024	0,00
SALDO DI CASSA AL 31.12.2024	0,00
SALDO FONDO ECONOMALE AL 31.12.2024	0,00

FONDO ECONOMALE - 1 gennaio - 5 febbraio 2025	
CONTO CORRENTE N.211170	
ENTRATE	
SALDO C.C. AL 01.01.2025	0,00
Interessi creditori	227,18
Dotazione fondo economale	10.000,00
TOTALE ENTRATE	10.227,18
USCITE	
PRELEVAMENTO DEL 08.01.2025	500,00
TOTALE USCITE	500,00
SALDO CONTO CORRENTE AL 05.02.2025	9.727,18
SITUAZIONE DI CASSA	
ENTRATE	
SALDO DI CASSA AL 01.01.2025	0,00
PRELEVAMENTO DEL 08.01.2025	500,00
TOTALE ENTRATE	500,00
USCITE	
SPESE dal 1.1 al 5.2.2025	172,90
TOTALE USCITE	172,90
SALDO DI CASSA AL 05.02.2025	327,10
SALDO CONTO CORRENTE AL 05.02.2025	9.727,18
SALDO DI CASSA AL 05.02.2025	327,10
SALDO FONDO ECONOMALE AL 05.02.2025	10.054,28

Il Collegio riscontra la concordanza dei dati riportati nella tabella con le risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Nel dettaglio, il Collegio procede ad eseguire i seguenti riscontri:

- per quanto attiene al giornale di cassa relativo al Fondo di dotazione gestito attraverso il conto corrente bancario 211144 presso la BNL, si verifica la concordanza del saldo esposto di € 4.678.289,29 con il saldo finale del conto corrente medesimo al 31.12.2024 esposto nell'estratto conto bancario esibito dall'ente;

- per quanto attiene al giornale di cassa relativo al Fondo economale gestito attraverso il conto corrente bancario 211170 presso la BNL, si verifica la concordanza del saldo esposto sul giornale per € 0,00 con la somma della giacenza sul già menzionato conto corrente al 31.12.2024, esposta nell'estratto conto bancario esibito dall'ente.

per quanto attiene al giornale di cassa relativo al Progetto ARROW gestito attraverso il conto corrente bancario 200119 presso la BNL, il saldo finale del conto corrente è pari per € 0,00. Il conto corrente è stato chiuso alla data del 19 dicembre 2024;

Lo stato delle disponibilità di cassa, per una più immediata rappresentazione, è riassunto nella seguente tabella:

Numero conto presso BNL	Disponibilità importi in euro
211144 - Fondo di dotazione	4.678.289,29
200119 - Progetto Arrow	0,00
211170 - Fondo Economale	0,00
Totale disponibilità al 31.12.2024	4.678.289,29

Da quanto sopra rappresentato, emerge che il totale delle disponibilità esposto nelle scritture contabili corrisponde alle risultanze dei conti correnti bancari intestati al CPGT.

Contratti

I contratti di durata per la fornitura di beni e servizi necessari per il funzionamento del Consiglio, oltre alle forniture ordinarie per la gestione (acqua, luce, gas per riscaldamento, utenze telefoniche etc.), come comunicato dall'Economo, risultano i seguenti:

- 1) Canone locazione sede – Minzoni s.r.l.;
- 2) Servizio cassa – Banca Nazionale del Lavoro Gruppo BNP Paribas SPA;
- 3) Manutenzione impianti – Essecci s.r.l.;
- 4) Pulizia dei locali, disinfestazione e sanificazione ambienti di lavoro – La Veneta Servizi SPA.;
- 5) Manutenzione ascensori – società Marrocco Elevators s.r.l.;
- 6) Manutenzione degli estintori e impianto antincendio – AIR FIRE SRL;
- 7) Servizio di smaltimento rifiuti speciali e ingombranti – ROMANA AMBIENTE srl;
- 8) Noleggio multifunzioni di rete – Kyocera, Canon, ITD Solution SPA;
- 9) Servizio di accertamento tecnico delle radiazioni RADON e delle polveri sottili – IGEAM Consulting SRL;
- 10) Esperto interventi per il risanamento radon - IAT srl;
- 11) Medico competente, sorveglianza sanitaria e incarico di RSPP - dott.ssa G. Andreozzi e RFM Servizi e Sicurezza SNC;
- 12) Giornalista e comunicazione istituzionale – Giovanni Maria Jacobazzi;
- 13) Assistenza informatica on site hardware e software – SIEM S.R.L.;
- 14) Licenze Microsoft – WALK2TALK SRL;
- 15) Licenza SSL sito – Actalis SPA;
- 16) Dominio sito CPGT.IT – SIEM SRL.;
- 17) Servizio Responsabile Protezione Dati - adeguamento GDPR – Bianchi Manuela;
- 18) Caselle di posta certificata e firme digitali – ARUBA PEC S.p.A.;
- 19) Noleggio autovetture di servizio – ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA; UNIPOL RENTAL SPA
- 20) Hosting sito istituzionale – ARUBA S.p.A.;
- 21) Software gestione presenze-assenze - X time S.a.s.;
- 22) Servizio di registrazione e trascrizione integrale per verbalizzazione automatica – CEDAT 85 s.r.l.;
- 24) Software gestione Bilancio e paghe, trasparenza, determine – SISCO SPA;
- 25) Assicurazione globale fabbricato – GB SAPRI-SACE BT;
- 26) Assicurazione Consiglieri – Fiocchi Broker SRL

- 27) Servizio di vigilanza armata – HEXISS VIGILANZA SRL;
- 28) Collegamento internet e fornitura fibra ottica – WIND TRE S.P.A.;
- 29) Servizio piano triennale anticorruzione - FONDAZIONE LOGOS P.A.;
- 30) Telefonia Mobile – VODAFONE SPA;
- 31) Fornitura carburante - Italiana Petroli SPA;
- 32) OIV – BACI RICCARDO;
- 33) Tariffa Flat 600 kWh ricarica auto elettrica – ENEL X WAY;
- 34) Abbonamento annuale servizio Cookiebot – HINTO SRL;
- 35) Licenza server SMTP – SIEM S.R.L.;
- 36) Banda Dati DEJURE – Giuffrè Editore
- 37) Agenzia viaggi per i Consiglieri - HI WORLD DI ALIBERTI VINCENZO, SALANDRA SRL
- 38) Servizi Alberghieri per i Consiglieri – SANTINA SPA; AZIENDE ALBERGHIERE BETTOJA S.P.A; HOTEL ST. MARTIN 2019 SRL, HOTEL GEST ITALIA SPA
- 39) Piattaforma ufficio Concorsi – VORTIX SRLS
- 40) Servizio di verifica periodica impianto elevatori - CNIM S.R.L
- 41) Servizio di docenza corso addetti antincendio – LABOR SECURITY SRL.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
412	01/10/2024	Versamento Iva (Split Payment) su mandato n.968 (capitolo 2201/1300/99)	464,30	No
415	02/10/2024	Versamento Iva (Split Payment) su mandato n.986(capitolo 3310/2700/11)	1,10	No

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
968	01/10/2024	Pagamento Fatt. n. FSP240010 del 24/09/2024 - Accordo Corporate n. 4 Abbonamenti Club Virgin Active Roma Piazza Indipendenza da detrarre dalle competenze accessorie al personale	2.110,30	si	no	No
986	02/10/2024	Pagamento Fatt. n. 000000900032851T del 23/09/2024 - TELEPASS canone agosto 2024	5,00	si	no	No
1030	10/10/2024	Codice cliente 1007951195 - Hera Comm SPA costituzione in mora per fatture insolite	49,66	sii	no	No

		con preavviso di chiusura fornitura				
1050	17/10/2024	Pagamento Fatt. n. 2300000357 del 08/10/2024 - BNL SPA relativa al portale E-Banking	17,50	si	no	No
1087	24/10/2024	Spese Legali- sentenza TAR Campania n. 7240/2023 Stanziola Maurizio	2.392,00	no	no	No
1270	20/12/2024	Pagamento Fatt. n. 56/2024 del 16/12/2024 - BIANCHI EMANUELA incarico Responsabile Protezione Dati secondo semestre 2024	1.500,00	si	no	No

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità

CONTRATTI

Sono stati visionati i seguenti contratti:

- Bianchi Emanuela, incarico Responsabile Protezione Dati
- Accordo Corporate Abbonamenti Club Virgin Active
- TELEPASS SPA
- Hera Comm SPA – fornitura di energia elettrica

È stato verificato dal Collegio, in relazione all' Accordo Corporate Abbonamenti Club Virgin Active che l'importo di abbonamento viene trattenuto dagli emolumenti dei beneficiari.

Dall'esame, inoltre, dei suindicati contratti non sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Non sono presenti Residui attivi.

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
3.100.580,00 euro	624.456,09 euro	2.289.088,31 euro	187.035,60 euro	2.289.311,98 euro	74%

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati e relativi al periodo ottobre – dicembre 2024:

Periodo	Mese di competenza: settembre 2024 Data versam. Ottobre 2024	Mese di competenza: ottobre 2024 Data versam. Novembre 2024	Mese di competenza: novembre/dicembre 2024 Data versam. Dicembre 2024
Natura versamenti	Importo		Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	35.384,18	36.051,60	53.823,70
Ritenute IRPEF cod. 104E	383,54	0,00	0,00
Irap cod. 380E	8.388,46	8.275,23	11.680,96
Contributi INPS ex INPDAP (DM10)	15.081,31	15.857,78	13.546,00
INPGI	575,43	575,43	1.150,86

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

I versamenti dell'IVA Split Payment sono stati effettuati tramite bonifico alla Tesoreria dello Stato:

Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA	Data
ottobre	18.690,86	Tesoreria - 350 versamento IVA	01-29/10/2024
novembre	18.559,80	Tesoreria - 350 versamento IVA	01-29/11/2024
dicembre	17.362,11	Tesoreria - 350 versamento IVA	17-24/12/2024

Verifica cassa economale

Si procede alla verifica della **cassa economale**.

Presenza alla verifica il sostituto Responsabile della Cassa Economale Dott. Giglio Maurizio. Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

L'apertura del Fondo Economale per l'anno 2024 per un importo pari ad euro 10.000,00 (mandato n. 12 dell'8/01/2024) ha avuto luogo per effetto del provvedimento del Segretario Generale Id n.77 del 04/01/2024.

Il Fondo Economale viene gestito sul conto corrente n.ro 211170, intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca Nazionale del Lavoro SPA

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte, dotata di chiave custodita dal Responsabile del Fondo Economale.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 05/01/2025, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2024	Conto corrente 211170	+10.000,00 €
Consistenza Fondo economale al 31/12/2024		0,00

Dotazione iniziale Fondo economale anno 2025	Conto corrente 211170	+10.000,00 €
Interessi creditori		+227,18 €
PRELEVAMENTO DEL 08.01.2025		-500 €
Consistenza Fondo economale al 05/02/2025		+9.727,18 €
Consistenza fondo cassa		+500,00 €
Spese fondo cassa		
08/01/2025	Acquisto copie chiavi.	-7,40 €
14/01/2025	Lavaggio Jeep (autovettura di servizio	-15,00 €
15/01/2025	Acquisto batterie per telecomando auto di servizio.	-4,90 €
21/01/2025	Acquisto di articoli casalinghi	-23,10 €
23/01/2025	Acquisto prodotti alimentari	-39,97 €
23/01/2025	Acquisto tergicristallo	-14,10 €
23/01/2025	Acquisto bicchieri plastica	-2,98 €
23/01/2025	Acquisto prodotti alimentari vari da bar.	-65,45€
Saldo fondo cassa al 05.02.2025		327,10 €

Il contante in cassaforte a oggi risulta pari a euro 327,10 così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	100,00	0,00
0	50,00	0,00
12	20,00	240,00
6	10,00	60,00
3	5,00	15,00
2	2,00	4,00
8	1,00	8,00
0	0,50	0,00
0	0,20	0,00
1	0,10	0,10
0	0,05	0,00
0	0,02	0,00
0	0,01	0,00
Totale Cassa Contanti		327,10

Il Collegio verifica la documentazione a supporto delle spese sostenute senza riscontrare irregolarità.

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

3) Varie ed eventuali.

Infine, il Collegio ha preso visione che, per il quarto trimestre dell'anno 2024, il valore dell'indice di tempestività, indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e

forniture, è pari a **-25,02 giorni** (per un numero totale di fatture elettroniche pagate nel periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2024 pari a 509 con un indicatore dei tempi medi di pagamento annuale pari a **-23,84 giorni**), come estratto dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali e pubblicato sul sito istituzionale del Consiglio di Presidenza.

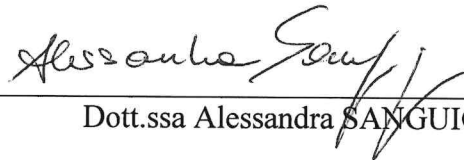
Non emergono ulteriori argomenti da trattare.

Il Collegio provvede a fissare la prossima riunione l'11.04.2025 alle ore 10.00, per il parere sul Conto Finanziario anno 2024 e la verifica del I trimestre 2025.

La riunione termina alle ore 13,00.

Il presente verbale è consegnato, per la conservazione agli atti d'ufficio, al Segretario Generale dott.ssa Di Lauro, al fine di permetterne la trasmissione in copia al Presidente del Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria.

Il Collegio dei Revisori dei conti



Dott.ssa Alessandra SANGUIGNI



Dott.ssa Elena PAPA



dott.ssa Mariangela SALVATORE