



# Comune di Luzzara (RE)

## VERBALE N° 15 DEL 22/04/2025 VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DELL'ORGANO DI REVISIONE AL 31/03/2025

La sottoscritta Revisore dei Conti Dott.ssa Patrizia Iotti, nominata con deliberazione del Consiglio n. 53 del 27/11/2024, in Luzzara (RE), procede all'esame della verifica di cassa trimestrale 2025 così come previsto dagli artt. 223 e 239 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267 e della relativa documentazione trasmessa via mail dall'istruttore contabile dell'Ente in data 11 aprile.

### CONTABILITÀ RAGIONERIA

Dall'esame delle reversali e dei mandati emessi dall'ente alla data del 31/03/2025 è emersa la seguente situazione:

FONDO DI CASSA DA CONTABILITÀ COMUNE	
Fondo di cassa all'01.01.2025	3.328.127,50
+ reversali emesse (da nr 1 a nr 555)	846.330,48
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>4.174.457,98</b>
- Mandati emessi (da nr 1 a nr 484)	2.743.239,97
<b>Fondo di cassa al 31/03/2025</b>	<b>1.431.218,01</b>

### CONTABILITÀ TESORERIA

Dai registri contabili del tesoriere dell'Ente risulta la seguente situazione, attestata con la dichiarazione che si allega in copia al presente verbale:

FONDO DI CASSA CONTABILITÀ TESORIERE	
Fondo di cassa all'01.01.2025	3.328.127,50
+ reversali emesse (da nr 1 a nr 555)	846.330,48
- reversali da riscuotere	-
riscossioni da regolarizzare con	
+ reversali	354.184,26
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>4.528.642,24</b>
- Mandati emessi (da nr 1 a nr 484)	2.743.239,97
(di cui mandati pagati)	2.742.802,15
pagamenti da regolarizzare con	
- mandati	3,00
Fondo di cassa al 31.03.2025 di diritto	<b>1.785.399,27</b>
+ Mandati emessi da pagare	437,82
Fondo di cassa al 31.03.2025 di fatto	



# Comune di Luzzara (RE)

1.785.837,09

Descrizione Conto di fatto della Tesoreria:		Descrizione Reversali/Mandati emessi dall Ente:	
Fondo iniziale di cassa (A)	3.328.127,50	Fondo iniziale di cassa (A)	3.328.127,50
Reversali rimosse (B)	846.330,48		
Reversali emesse ma non rimosse (C)	0,00		
Riscossioni da regolarizzare (D)	354.184,26	Reversali emesse (L)	846.330,48
Totale entrate cassa (E)=(A+B+D)	4.528.642,24	Totale entrate (M)=(A+L)	4.174.457,98
Mandati pagati (F)	2.742.802,15	Mandati emessi (N)	2.743.239,97
Mandati emessi ma non pagati (G)	437,82		
Pagamenti da regolarizzare (H)	3,00	Totale mandati emessi (O)	2.743.239,97
Totale uscite (I)=(F+H)	2.742.805,15		
Saldo di cassa al 31/03/25 (E-I)	1.785.837,09	Saldo di cassa al 31/03/2025 (M-O)	1.431.218,01

## RICONCILIAZIONE

Saldo di cassa al 31/03/25 (E-I)	1.785.837,09	Saldo di cassa al (M-O)	1.431.218,01
Reversali non inserite in Tesoreria (L-C)	0,00	Riscossioni da regolarizzare (D)	354.184,26
Reversali da riscuotere (C-B)			
Mandati non inseriti in Tesoreria (N-G)	0,00	Pagamenti da regolarizzare (H)	3,00
Mandati da pagare (G-F)	437,82	Mandato annullato e non trasmesso	-
Mandato annullato e non trasmesso	-		
TOTALE VERIFICA [(E-I)+(L-C)+(C-B)-(N-G)-(G-F)]	1.785.399,27	TOTALE VERIFICA [(M-O)+D-H]	1.785.399,27

Si prende atto della piena corrispondenza fra le risultanze dell'ente e quelle del tesoriere.

L'Organo di revisione prende in esame l'elenco dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n.555 reversali e n. 484 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 27/03/2025 con descrizione: ritenuta Iva Split Ditta Anthesi SRL su fattura n. 24226 del 30/12/2024.

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totali reversali emesse in conto competenza	€.	644.943,30
Totali reversali emesse in conto residui	€.	201.387,18
Totali reversali emesse complessive	€.	846.330,48

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 27/03/2025 per euro 2.196,00 a favore di Anthesi SRL con descrizione: SERVIZI DIGITALI AL CITTADINO FONDI PNRR



# Comune di Luzzara (RE)

Totale mandati emesse in conto competenza	€.	915.349,29
Totale mandati emessi in conto residui	€	1.827.890,68
Totale mandati emessi complessivi	€.	<b>2.743.239,97</b>

## Verifiche a campione

L'Organo di revisione svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del I trimestre dell'anno 2025.

Da reversale n. 1 a reversale n.555 reversale, emesse nel 1° trimestre, a campione n. 3 reversali, eseguite con il metodo generatore numeri casuali della Regione Emilia Romagna : n.20, 26, 286.

Con riferimento alle reversali, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata:

<b>reversale n.</b>	<b>20</b>	<b>26</b>	<b>286</b>
<i>Importo reversale</i>	€ 11,76	€ 64,67	€ 213,41
<i>accertamento n.</i>	25/2024	91/2025	8/2021
<i>Capitolo</i>	3210/01	6130/01	1080/01
<i>Importo complessivo accertamento</i>	<i>Accertamento autoincrementante</i>	<i>Accertamento autoincrementante</i>	<i>Accertamento autoincrementante</i>
<i>Descrizione entrata</i>	Sospeso di incasso numero 1855/2024 - RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA - I.N.P.S. SAP PROVINCIALE	Trattenuta Iva Split su fatt. n. 38512400038226 del 09/12/2024	Sospeso di incasso n. 88/2025 PROVENTO TARI ANNO 2024
<i>P.d.c.</i>	E.3.05.02.03.008	E.9.01.01.02.001	E.1.01.01.51.001
<i>Indicazione soggetto debitore</i>	<i>I.n.p.s</i>	<i>Iren Mercato</i>	<i>Banca d'Italia</i>

Da Mandato n. 1 a mandato n. 484 emessi nel 1° trimestre 2025, a campione n. 3 mandati, eseguite con il metodo generatore numeri casuali della Regione Emilia Romagna: 14, 75, 282

<b>Mandato n.</b>	<b>14</b>	<b>75</b>	<b>282</b>
<i>Importo mandato</i>	€ 10,86	€ 805,92	€ 3.000,00



## Comune di Luzzara (RE)

Impegno n.	142/2025	152/2025	743/2024
Capitolo	1100503/3	1010705/2	1060203/6
Importo complessivo impegno	€ 10,86	Impegno autoincrementate	€ 3.000,00
Descrizione spesa	TELEFONIA FISSA 1° BIM 2025	CORRISPETTIVO C.I.E PRIMA QUINDICINA DI GENNAIO 2025	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA MESE DICEMBRE2024
P.d.c.	U.1.03.02.05.001	U.1.04.01.01.999	U.1.03.02.05.999
Indicazione beneficiario	Telecom SPA	Ministero dell'Interno Direzione Centrale per i Servizi Demografici	A2A ENERGIA SPA
Atto autorizzativo	Determinazione Servizio Finanziario n. 5 del 08/01/2025		Determinazione Ufficio Tecnico n.37 del 01/02/2025
Missione	12	1	6
Programma	09	07	01
Classificazione	1209103110050303	0107104101070502	0601103106020306
Visto Resp. Servizio finanziario	si		si
Verifica DURC*	Durc agli atti con scadenza 24/01/2025		Durc agli atti con scadenza 22/05/2025
Verifica regolarità fiscale*	-	-	si

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:



# Comune di Luzzara (RE)

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

## CONTI CORRENTI POSTALI

Il conto corrente postale n. 335422 alla data 28/02/2025 presentava un saldo di **€ 24.245,53**, come attesta l'estratto conto che si allega in copia.

Il conto corrente postale n. 1027806239 alla data 28/02/2025 presentava un saldo di **€ 17.575,47**, come attesta l'estratto conto che si allega in copia.

Il conto corrente postale n. 1030337917 alla data 28/02/2025 presentava un saldo di **€ 4.834,48**, come attesta l'estratto conto che si allega in copia.

Il conto corrente postale n. 86237385 alla data 28/02/2025 presentava un saldo di **€ 697,93**, come attesta l'estratto conto che si allega in copia.

## SERVIZIO ECONOMATO - CASSA CONTANTE

Nel corso del **1° trimestre 2025**, nominato economo Davoli Daniela con deliberazione della Giunta n. 17 del 28/03/2022. Dalla verifica al 11/04/2025 risulta la seguente situazione:

<b>Anticipazione spese economali mandato n. 308 del 22/02/2025</b>	<b>€ 1.970,00</b>
Prelievo di cassa in data 27/02/2025	€ 570,00
totale buoni emessi dal 27/02/2024 al 10/04/2025 (dal 1 al 2)	€ 9,50
<b>Contanti in cassa alla data odierna</b>	<b>€ 560,50</b>
Giacenza su c/c	€ 1.400,00

## VERIFICA DI CASSA DELL'AGENTE CONTABILE DELLA RISCOSSIONE

Nel corso del I° trimestre l'agente Sanfelici Erika (nominata con determina del servizio "Servizi al Cittadino" n. 60 del 18/12/18) per riscossioni diritti segreteria, carte identità, microchip e fotocopie presso l'Ufficio Relazioni con il Pubblico, ha effettuato riscossioni e presentato il rendiconto per un totale di riscossioni per € 5.130,00 versati alla tesoreria dell'Ente nelle date riportate nelle ricevute di Tesoreria allegato al presente verbale.

## VERSAMENTI A MEZZO F24EP

Nei mesi di gennaio, febbraio, marzo 2025 è stato versato, a mezzo F24EP, un totale di **€ 78.104,35** relativo a ritenute alla fonte, IRAP, tributi erariali e comunali, contributi previdenziali e/o premi INAIL, come dettagliato dalle quietanze che si allegano in copia.

## ADEMPIMENTI FISCALI



# Comune di Luzzara (RE)

---

In merito alle ricevute delle trasmissioni fiscali, il Responsabile finanziario informa che nel periodo oggetto del presente verbale sono state trasmesse all'Agenzia delle Entrate le certificazioni uniche (CU) Anno 2024 in data 06/03/2025 con protocollo n. 25030612250760099 come da allegato.

## **DETERMINE**

Si riporta di seguito l'ultima determina del servizio Finanziario alla data odierna n. 96 del 07/04/2025 che ha per oggetto "CENTRO DIURNO PER ANZIANI. LIQUIDAZIONE DELL'INTEGRAZIONE DELLE RETTE RELATIVE AL MESE DI MARZO 2025", che risulta regolarmente pubblicata, come previsto dalla legge sull'amministrazione trasparente, alla sezione Albo Pretorio del sito internet dell'Ente.

Il sottoscritto Revisore chiude la verifica previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Luzzara, lì 22/04/2025

IL REVISORE UNICO  
dott.ssa Patrizia Iotti

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Patrizia Iotti", is placed below the printed name of the sole revisor.