

**VERBALE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA
VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA**

Comune di Luzzara (RE)

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 51 del 27/05/2026

Oggetto: Verifica straordinaria di cassa

L'anno 2026, il giorno 27 del mese di maggio alle ore 17.00 presso la Residenza Municipale in Luzzara sono presenti:

- Sindaco uscente nella persona di Sottili Elisabetta
- Sindaco subentrante nella persona di Musi Stefania
- Responsabile Servizio Programmazione Finanziaria e Controllo – Servizi Amministrativi – Vice Segretario nella persona di Terzi Marco
- Organo di Revisione nella persona di Iotti Patrizia

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e secondo le modalità di svolgimento disciplinate dall'articolo 62 del regolamento di contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale numero 47 del 26/10/2015 e ss.mm.ii.

Premesso che

Il servizio di tesoreria per il Comune di Luzzara è stato affidato a Banco BPM spa in base ad apposita convenzione approvata con Delibera di Consiglio Comunale nr.25 del 29/07/2025, per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2030.

L'ultima verifica di cassa ordinaria è relativa al 31/03/2026 (cfr verbale n. 47 del 03/04/2026),

Si attesta quanto segue

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 25/05/2026 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 1.428.710,44 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

SCRITTURE DELL'ENTE	
Fondo di cassa all'01.01.2026	2.831.850,29
reversali emesse (da nr 1 a nr 976)	2.985.125,46
TOTALE PARZIALE	5.816.975,75
Mandati emessi (da nr 1 a nr 958)	4.815.216,58
Fondo di cassa al 25/05/2026	1.001.759,17

CONTO DEL TESORIERE		
	Fondo di cassa all'01.01.2026	2.831.850,29
+	reversali emesse (da nr 1 a nr 976)	2.937.995,49
	reversali da riscuotere	34.276,77
+	riscossioni da regolarizzare con reversali	305.440,84
	TOTALE ENTRATE	6.075.286,62
-	Mandati pagati (da nr 1 a nr 958)	4.645.181,31
	mandati da pagare	170.035,27
-	pagamenti da regolarizzare con mandati	1.394,87
	TOTALE USCITE	4.646.576,18
	Saldo	1.428.710,44

2) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Fondo di cassa al 25/05/26		
	da contabilità	1.001.759,17
	reversali rimaste da	
-	riscuotere	-
	reversali emesse non	
-	contabilizzate dal tesoriere	47.129,97
	somme riscosse da	
	regolizzare con emissione di	
+	reversali	305.440,84
	Totale parziale	1.260.070,04
+	mandati da pagare	170.035,27
	somme da regolarizzare con	
-	emissione di mandati	1.394,87
	Mandati emessi non	
+	contabilizzati dal tesorerie	-
-	mandati a copertura	-
	Cassa al 25/05/26 come da	
	risultanze tesoriere	1.428.710,44

3) Che la composizione della Cassa Vincolata è la seguente:

Cassa vincolata al 01/01/2026	€ 241.858,69
Reversali vincolate	€ 347.665,63
Mandati su cassa vincolata	€ 338.686,43
Cassa vincolata al 25/05/2026	€ 250.837,89
<i>Di cui vincoli da Legge</i>	€ 0,00
<i>Di cui vincoli da Trasferimenti (PNRR-PNC)</i>	€ 250.837,89
<i>Di cui vincoli da mutui</i>	€ 0,00
<i>Di cui Altri vincoli</i>	€ 0,00

Che per l'esercizio 2026 sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo e pertanto non è ancora stata reintegrata la cassa vincolata per un ammontare pari ad € 0,00.

- 4)** Che il Saldo Banca d'Italia (Modello E.C.TU) al 30/04/2026, ultimo disponibile € 1.762.641,18
Si prende atto della concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia alla data del 30/04/2026.
- 5)** Non è stata utilizzata anticipazione di tesoreria.
- 6)** Non vi sono pignoramenti c/o la Tesoreria.
- 7)** Il Comune di Luzzara alla data odierna risulta avere aperti numero n.3 conto correnti bancari presso il tesoriere e numero 4 conti correnti postali.

La situazione sui c/c postali intestati al Comune di Luzzara alla data del 26/05/2026 risulta pertanto essere la seguente:

Conto corrente (bancario/postale)	Numero conto corrente	Tipologia di entrate riscosse	Saldo
BANCARIO	IT31S0503466360000000007444	Conto economale	€ 1.400,00
BANCARIO	IT54R0503466360000000007443	Dividendi	€ 0,00
BANCARIO	IT77Q0503466360000000007442	Entrate	€ 0,00
POSTALE	IT90Z0760112800001027806239	Riscossione coattiva entrate	€ 30.902,88

		comunali	
POSTALE	IT46L0760112800001030337917	Pubblicità e affissioni	€ 47.287,60
POSTALE	IT37X0760112800000000335422	Entrate Pagopa	€ 43.845,16
POSTALE	IT28N0760112800000086237385	Addizionale comunale	€ 1.677,71

Per i suddetti importi sono state emesse e sono in corso di emissione regolari reversali d'incasso, nei termini di legge e di regolamento.

8) Che il Tesoriere Comunale ha in carico alla data odierna i seguenti titoli e valori:

N. 1.127.777 azioni Iren Titoli per € 3.099.131,20 (valore di mercato)

9) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente contabile	Funzioni svolte	Atto di nomina	Consistenza valori alla data del 25/05/2026	Trasmissione conto giudiziale 31/12/2025
<i>Davoli Daniela</i>	<i>Economo Comunale</i>	<i>Deliberazione di Giunta n. 17 del 28/03/2022</i>	<i>€ 433,73 in contanti € 1.400,00 sul conto corrente economale</i>	<i>Si</i>
<i>Sanfelici Erika</i>	<i>Agente Contabile</i>	<i>Determinazione Servizio "Servizi ai cittadini" n.60 del 18/12/2018</i>	<i>€ 1.300,00</i>	<i>Si</i>

Luzzara (RE), lì 27/05/2026

Sindaco uscente	Sottili Elisabetta	Firma
-----------------	---------------------------	-------

Sindaco subentrante	Musi Stefania	<i>Firma</i>
Responsabile Servizio Programmazione Finanziaria e Controllo – Servizi Amministrativi- Vice Segretario	Terzi Marco	<i>Firma</i>
Organo di revisione Unico	Iotti Patrizia	<i>Firma</i>