



# Comune di MINUCCIANO

Provincia di Lucca

Verbale n. 19 del 29.07.2022

***VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA  
AL 29.07.2022 CON TUTTI GLI  
ADEMPIMENTI CONNESSI.***

---

*L'Organo di revisione*

Eugenio Presta

**COMUNE DI MINUCCIANO**  
**ORGANISMO UNICO DI REVISIONE DEI CONTI**

**Dott. Eugenio Presta**

**VERBALE n° 19/2022**

L'anno 2022, il giorno ventinove del mese di luglio, alle ore 11,00, in collegamento da remoto con gli uffici Comune di Minucciano, Piazza Chiavacci n. 1 – 55034 Minucciano (Lu) ha luogo la seduta dell'Organo Unico di Revisione.

Il Revisore è stato nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 13.06.2019.

La seduta prevede il seguente ordine del giorno:

- *VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIA AL 28.07.2022 IN OCCASIONE DELLA CONCLUSIONE DEL MANDATO DI REVISORE DEI CONTI.*

In collegamento da remoto, assiste alla seduta il Rag. Marco Comparini, Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Minucciano.

È aperta la seduta per trattare il punto all'ordine del giorno:

Verifica di Cassa con tutti gli adempimenti connessi:

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data del 28 luglio 2022.

**Verifica Tesoreria**

L'articolo 35, comma 8 del Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n. 27, a decorrere dall'entrata in vigore del predetto Decreto e fino al 31 dicembre 2014, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 e di conseguenza da tale data i tesorieri devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'Ente è in regime di tesoreria unica. Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla BANCA VERSILIA LUNIGIANA E GARFAGNANA – Credito Cooperativo, che opera tramite la filiale di Gramolazzo (Lu) con il c/c bancario n° 100080 - ABI 08726 - CAB 70180 IBAN **IT53Q-08726-70180-000 000 100080** (data inizio convenzione 1° gennaio 2015 - data fine convenzione 31 dicembre 2019), convenzione registrata al Rep. n. 1898 del 17 luglio 2015, prorogato ex-lege al 31 dicembre 2022, in attesa dell'esecuzione della gara di assegnazione del servizio.



Il Revisore attesta che:

dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente, risultante dal giornale reversali e dal giornale mandati, il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa al 31 dicembre 2021	Euro	1.176.312,16	+
Reversali emesse	euro	4.552.852,73	+
Mandati emessi	euro	4.640.291,92	-
<b>Saldo parziale di cassa</b>	<b>Euro</b>	<b>1.088.872,97</b>	<b>+</b>
<hr/>			
Reversali da emettere	euro	243.985,90	+
Mandati emessi ma ancora non pagati	euro	2.656,35	+
<b>Saldo di cassa</b>	<b>euro</b>	<b>1.335.515,22</b>	<b>+</b>
Reversali emesse ma non ancora registrate dal Tesoriere	euro	1.275,00	-
Mandati da emettere per quote pagate dal Tesoriere	euro	0,00	-
<b>Saldo di cassa</b>	<b>euro</b>	<b>1.334.240,22</b>	<b>+</b>

Il saldo della gestione di Cassa del Comune di Minucciano risultante dai documenti emessi dalla Banca Versilia Lunigiana e Garfagnana – Credito Cooperativo - ente tesoriere - alla data del 30 giugno 2022 è di € 1.334.240,22 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31 dicembre 2021	euro	1.176.312,16	+
Riscossioni come da Reversali riscosse	euro	4.551.577,73	+
Reversali non ancora riscosse	euro	1.275,00	+
Riscossioni da regolarizzare con reversali	euro	243.985,90	+
<b>Parziale</b>	<b>euro</b>	<b>5.971.875,79</b>	
Pagamenti, come da mandati emessi	euro	4.637.635,57	-
Di cui Mandati da pagare	euro	2.656,35	+
Pagamenti da regolarizzare con mandato	euro	0,00	-
<b>Saldo di cassa</b>	<b>euro</b>	<b>1.334.240,22</b>	<b>+</b>

Dal conto corrente di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia - sezione provinciale di Lucca - sulla contabilità speciale n° 0303564 intestata al Comune di Minucciano, alla data del 30 giugno 2022 risultavano depositati € 1.334.240,22, come da mod. 56T, esattamente corrispondente ai dati contabili di Tesoreria.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto della normativa e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Nel mese di luglio 2022 l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Tutte le reversali e tutti i mandati campionati risultano regolarmente registrati nel Giornale di cassa ai numeri medesimi. Contengono: data di emissione e numero progressivo, l'anno e l'importo da riscuotere, il codice che contraddistingue la provenienza della somma, la causale e l'identificazione del debitore o creditore.

Il Revisore, quindi, accertata, sulla base di controlli a campione, che:

- 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.

### CONCLUSIONI

La verifica ha termine alle ore 13,00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato, sottoscritto.

Minucciano (Lu), 29 luglio 2022

Il Revisore

*(Dott. Eugenio Presta)*

