



Comune di Canelli

Provincia di Asti

**VERBALE VERIFICA DI CASSA STRAORDINARIO
EX 224, COMMI 1 E 1-BIS DEL D. LGS. N. 267/2000**

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Marinella UBERTI
Dott. Giuseppe Antonio POLICARO
Dott. Marco MANCINI

PREMESSO che:

- con atto costitutivo in data 20.10.2014 i Comuni di Canelli e di Moasca, hanno costituito l'Unione di Comuni "Canelli-Moasca" in conformità all'art. 32 TUEL;
- detta Unione è formata da comuni che complessivamente superano 10.000 abitanti e pertanto le funzioni dell'organo di revisione deve essere svolta da un collegio di revisori;
- il Consiglio comunale, con deliberazione n. 18 in data 02/10/2018 ha preso atto delle dimissioni dell'attuale Collegio dei Revisori dei Conti;
- l'Unione di Comuni con deliberazione del Consiglio dell'Unione numero 13/2018 in data 26/11/2018, immediatamente eseguibile, ha provveduto a costituire un nuovo Collegio dei Revisori dei Conti dell'Unione dei Comuni "CANELLI - MOASCA", del Comune di Canelli e del Comune di Moasca, ai sensi dell'art. 1, comma 110, lettera c) della L. 56/2014, per il triennio 27/11/2018 – 26/11/2021 composto da:
 - **Uberti Marinella**, Presidente
 - **Policaro Giuseppe Antonio**, Membro
 - **Mancini Marco**, Membro;
- Il Consiglio comunale con deliberazione n. 39 in data 26/11/2018 ha preso atto della costituzione del nuovo collegio dei revisori dei conti, come sopra indicati;

Visto l'art. 224, commi 1 e 1bis del T.U. 267/2000 che testualmente recita:

"1. Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.

1-bis. Il regolamento di contabilità dell'ente disciplina le modalità di svolgimento della verifica straordinaria di cassa."

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 26/05/2019 ha determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del Sig. **LANZAVECCHIA Paolo**,

come da "Verbale delle operazioni dell'Adunanza dei Presidenti delle Sezioni" del **27/05/2019** – Paragrafo 3 – "Proclamazione dell'elezione alla carica di Sindaco";

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica della cassa comunale;

In data **16/07/2019** presso la sede legale del **Comune di Canelli**, in **Canelli**, via **Roma, 37**, previa regolare convocazione si sono riuniti:

Sig. Paolo Lanzavecchia	Sindaco entrante
Sig. Marco Gabusi	Sindaco uscente
Sig.ra Anna Sacco Botto	Segretario comunale
Sig.ra Gabriella Bosca	Responsabile del servizio finanziario
Sig.ra Marinella UBERTI	Presidente del collegio dei revisori
Sig. Giuseppe Antonio POLICARO	Componente del collegio dei revisori
Sig. Marco Mancini	Componente del collegio dei revisori

Nella lista di trasmissione del **27/05/2019** n. **115** risultano, come ultimi ordinativi trasmessi alla Tesoreria. la reversale n. **2791** e il mandato n. **1398**.

La Tesoreria riporta un saldo al **27/05/2019** di euro **1.540.253,54** mentre la contabilità del Comune di Canelli riporta un saldo di euro **1.227.928,18**

Si necessita, quindi, di una conciliazione tra i dati presenti nella Contabilità del Comune e i dati forniti dalla Tesoreria:

Servizio di Tesoreria – Raccordo tra Tesoreria e Contabilità del Comune

Verifica Straordinaria di Cassa al 27/05/2019		
Contabilità del Tesoriere		
	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 31/12/2018		2.778.800,97
Riscossioni del Tesoriere alla data del 27/05/2019	2.963.270,28	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 27/05/2019	4.201.817,71	
Fondo di Cassa al 27/05/2019		1.540.253,54

Contabilità del Comune		
	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 31/12/2019		2.778.800,97
Reversali Emesse dal 01/01/2019 al 27/05/2019	2.913.358,92	
Mandati Emessi dal 01/01/2019 al 27/05/2019	4.464.231,71	
Saldo Contabile al 27/05/2019		1.227.928,18

Riconciliazione	
Saldo Contabile	1.227.928,18
Reversali Emesse e non Riscosse (-)	1.237,23
Mandati Emessi non Pagati (+)	
Provvisori di Entrata da Regularizzare (+)	183.535,98
Provvisori di Spesa da Regularizzare (-)	66,11
Reversali Emesse e non Contabilizzate dal Tesoriere (-)	132.387,39
Mandati Emessi e non Contabilizzati dal Tesoriere (+)	262.480,11
Saldo di Conciliazione al 27/05/2019	1.540.253,54

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia – contabilità speciale n. 64764

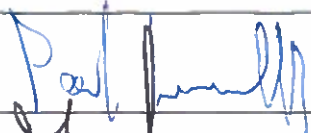
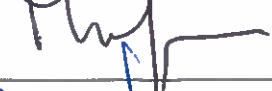

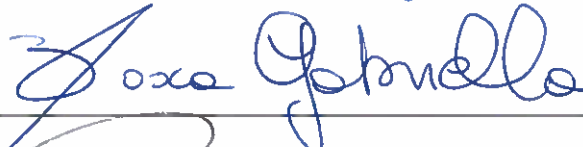


Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	122.677,11	+
Saldo sottoconto infruttifero	1.461.391,73	=
Saldo Banca d'Italia al 27/05/2019	1.584.068,84	

Il saldo Banca d'Italia non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro, **1.540.253,54** per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia	Importo	
Saldo Banca d'Italia 27/05/2019	1.584.068,84	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	43.815,30	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	1.540.253,54	=

Canelli, 16/07/2019

Letto, approvato e sottoscritto in data e luogo di cui sopra.

Sig. Paolo Lanzavecchia	Sindaco entrante	
Sig. Marco Gabusi	Sindaco uscente	
Sig.ra Anna Sacco Botto	Segretario comunale	
Sig.ra Gabriella Bosca	Responsabile del servizio finanziario	
Sig.ra Marinella UBERTI	Presidente del collegio dei revisori	
Sig. Giuseppe Antonio POLICARO	Componente del collegio dei revisori	
Sig. Marco Mancini	Componente del collegio dei revisori	