



Provincia di ASTI

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

alla data del 23/06/2023

Verbale n. 7/2023

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 con meno di 15.000 abitanti e pertanto si rientra nell'art.234 comma 3. D.Lgs 267/2000 e quindi autorizzati ad avere un Revisore Unico;
- l'Unione di Comuni con deliberazione del Consiglio dell'Unione numero 1/2022 in data **23/05/2022** immediatamente eseguibile, ha provveduto a nominare il Revisore dei Conti dell'Unione dei Comuni "CANELLI - MOASCA", ai sensi dell'art. 1, comma 110, lettera c) della L. 56/2014, per il triennio 23/05/2022 – 22/05/2025 il sottoscritto Dott. **Cesare Spalluto**.
- Con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 14/2021 del 29/12/2021 e con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 2/2022 del 23/05/2022 sono entrati a far parte di detta Unione rispettivamente il Comune di San Marzano Oliveto e il Comune di Calosso.
- Con Delibera del Consiglio dell'Unione n. 11/2022 del 09/11/2022 è stato approvato il nuovo statuto dell'Unione e conseguentemente è stata variata la denominazione in UNIONE DI COMUNI "FILARI E CASTELLI" (già Unione di Comuni "CANELLI – MOASCA").
- Con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 5/2023 del 23/06/2023 è variato il Rappresentante Legale dell'Unione di Comuni "Filari e Castelli".

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 la delibera di Consiglio dell'Unione n. 5/2023 del 23/06/2023 ha determinato il mutamento della persona del Rappresentante Legale con l'elezione a tale carica del Sig. **LANZAVECCHIA Paolo**.

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica della cassa dell'Unione di Comuni "Filari e Castelli";

In data **11/07/2023** presso la sede legale del **Comune di Canelli**, in **Canelli**, via **Roma, 37**, previa regolare convocazione si sono riuniti:

Sig. Paolo Lanzavecchia	Presidente entrante
Sig. Andrea Ghignone	Presidente uscente

Sig.ra Michela Parisi Ferroni	Segretario comunale
Sig.ra Gabriella Bosca	Responsabile dell' Area Finanziaria
Sig.Cesare Spalluto	Revisore dei conti

Nella lista di trasmissione n. **22** del **22/06/2023** risulta, come ultimo ordinativo trasmesso alla Tesoreria il mandato n. **23** mentre nella lista di trasmissione n. **24** del **21/06/2023** risulta, come ultimo ordinativo trasmesso alla Tesoreria la reversale n. **174**.

La Tesoreria riporta un saldo al **23/06/2023** di euro **494.209,34** mentre la contabilità dell'Unione di comuni "Filari e Castelli" riporta un saldo di euro **493.579,34**.

Si necessita, quindi, di una conciliazione tra i dati presenti nella Contabilità dell'Unione di Comuni "Filari e Castelli" e i dati forniti dalla Tesoreria:

Verifica straordinaria di Cassa al 23/06/2023		
Contabilità del Tesoriere		
	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 31/12/2022		379.239,63
Riscossioni del Tesoriere alla data del 23/06/2023	161.894,16	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 23/06/2023	46.924,45	
Fondo di Cassa al 23/06/2023		494.209,34
Contabilità dell'Unione		
	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 31/12/2022		379.239,63
Reversali Emesse dal 01/01/2023 al 23/06/2023	161.264,16	
Mandati Emessi dal 01/01/2023 al 23/06/2023	46.924,45	
Saldo Contabile al 23/06/2023		493.579,34
Riconciliazione		
Saldo Contabile		493.579,34
Reversali Emesse e non Riscosse (-)		180,00
Mandati Emessi non Pagati (+)		
Provvisori di Entrata da Regularizzare (+)		810,00
Provvisori di Spesa da Regularizzare (-)		
Reversali Emesse e non Contabilizzate dal Tesoriere (-)		
Mandati Emessi e non Contabilizzati dal Tesoriere (+)		
Saldo di Conciliazione al 23/06/2023		494.209,34

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia – contabilità speciale n. 0319416

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	3.895,48	+
Saldo sottoconto infruttifero	490.273,86	=

Saldo Banca d'Italia al 23/06/2023	494.169,34	
---	------------	--

Il saldo Banca d'Italia non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro, 494.209,34 per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia	Importo	
Saldo Banca d'Italia 23/06/2023	494.169,34	+
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		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	40,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	494.209,34	=

Canelli, 11/07/2023

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

Sig. Paolo Lanzavecchia	Presidente entrante	<u>Firmato in originale</u>
Sig. Andrea Ghignone	Presidente uscente	<u>Firmato in originale</u>
Sig.ra Michela Parisi Ferroni	Segretario comunale	<u>Firmato in originale</u>
Sig.ra Gabriella Bosca	Responsabile dell'Area Finanziaria	<u>Firmato in originale</u>
Sig.Cesare Spalluto	Revisore dei conti	<u>Firmato in originale</u>