

---

**SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E RAGIONERIA**

<p><b>VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 05.10.2021 EX ART. 224 D.LGS. 267/2000</b> <b>11 OTTOBRE 2021</b></p>
---

Preso atto dell'art. 224 del D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita:

*“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.”*

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 3-4 Ottobre 2021 hanno determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del Sig. **Macoli dott. Matteo**;

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica di cassa comunque prevista e dettata in via ordinaria dall'art. 224 del D.Lgs. 267/2000 con l'intervento di:

Macoli dott. Matteo	Sindaco entrante
Zirafa dott. Marzio	Sindaco uscente
Zappa dott. Paolo	Segretario Comunale
Crippa dott.ssa Patrizia	Dirigente del Settore 1
D'Aniello dott.ssa Antonella	Revisore Unico dei Conti

Il giorno **11 del mese di ottobre dell'anno 2021 alle ore 14,30** i sunnominati hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa, attraverso il riepilogo di cassa elaborato dal Tesoriere Comunale Banca Intesa San Paolo SPA alla data del 04.10.2021, riscontrandolo con le scritture contabili in essere presso il servizio finanziario dell'Ente.

---

**SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E RAGIONERIA**

**La verifica ha dato il seguente risultato contabile:**

- Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal Giornale di Cassa alla data del **04/10/2021** è di € **6.765.384,38**, allegato al presente verbale, corrispondente al saldo di Cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 31/12/2020	€ 7.365.461,51
Riscossioni (+)	€ 8.399.745,47
Pagamenti (-)	€ 8.999.822,60
	-----
<b>Saldo risultante dal conto tesoriere</b>	<b>€ <u>6.765.384,38</u></b>

- La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di Cassa al 31/12/2020	€ 7.365.461,51
Reversali emesse e contabilizzate dal Tesoriere (+)	€ 8.239.041,86
Mandati emessi e contabilizzate dal Tesoriere (-)	€ 9.068.074,20
	-----
<b>Saldo di contabilità</b>	<b>€ 6.536.429,17</b>
Reversali da riscuotere (-)	€ 4.326,27
Riscossioni da regolarizzare con reversali(+)	€ 165.029,88
Mandati da pagare (+)	€ 68.937,40
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	€ 699,00
Mandati emessi non ancora contabilizzati dalla Tesoreria (+)	€ 13,20
	-----
<b>Saldo risultante da conto Tesoriere</b>	<b>€ <u>6.765.384,38</u></b>

**Dato atto:**

- a) della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, con la contabilità comunale che è stata controllata, contestualmente alla verifica, con il Ragioniere responsabile del servizio finanziario del comune;
- b) della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa, dopo le necessarie riconciliazioni, con la contabilità speciale presso la Banca d'Italia;

---

**SETTORE 1 – SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE E RAGIONERIA**

- c) che presso le casse comunali a custodia del Responsabile ufficio ragioneria non risultano giacenti certificati azionari;
- d) che l'ente detiene azioni in n. 2 Società (Unica servizi spa e Uniacque spa) per le quali è stato verificato il deposito presso le società stesse dei relativi certificati azionari.
- e) che non risultano giacenti presso la tesoreria comunale polizze fideiussoria e che risulta giacente presso l'Ente la seguente polizza fideiussoria a favore di Polisportiva Dilettantistica Ponte San Pietro per valore €. 460.000,00, a scalare a garanzia rate mutuo per manutenzione straordinarie eseguite su beni del comune affidati in gestione mediante concessione scadenza 18-02-2026, ai sensi dell'art 207 comma 3;
- f) Il conto dell'Economo comunale Sig.ra Fumagalli Cristina è regolarmente tenuto e la giacenza di cassa risulta essere pari a € 1.300,42.

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art 224 del D.Lgs. 267/200, dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 04.10.2021.

*(Il presente documento è firmato digitalmente  
ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate)*

Macoli dott. Matteo                      Sindaco entrante

Zirafa dott. Marzio                      Sindaco uscente

Zappa dott. Paolo                      Segretario Comunale

Crippa dott.ssa Patrizia              Dirigente del Settore 1

D'Aniello dott.ssa Antonella      Revisore Unico dei Conti

ESERCIZIO 2021

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		7.365.461,51	7.365.461,51
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 2623	N. 2623		
EMESSE	8.239.041,86		
RISCOSE		8.234.715,59	8.234.715,59
DA RISCOUTERE	4.326,27	165.029,88	165.029,88
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
-----			
TOTALE DELLE ENTRATE		15.765.206,98	15.765.206,98
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 3371	N. 3370		
EMESSI	9.068.061,00	8.999.123,60	8.999.123,60
PAGATI		68.937,40	68.937,40
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	68.937,40	699,00	699,00
-----			
TOTALE DELLE USCITE		9.068.760,00	8.999.822,60
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		6.696.446,98	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			6.765.384,38
SOMME LIBERE			
DI CUI A C/C	6.402.089,42		
DI CUI IN BANCA D'ITALIA	6.402.089,42		
SOMME VINCOLATE			
DI CUI A C/C	363.294,96		
DI CUI IN BANCA D'ITALIA	363.294,96		
FONDI SPECIALI A C/C			
FIDO CONCESSO			
ANTICIPAZIONI ACCORDATE			
UTILIZZO: ATTUALE	1.500.000,00		
MEDIO			
		71.683,44	
PIGNORAMENTI			
IN ESSERE			
DA RISERVARE			
DA PAGARE			

(SVINCOLI C/C )  
 (SVINCOLI BI )  
 (SVINCOLI SPECIALI )  
 SOMME RISERVATE )  
 ESERCIZIO PRECED. )  
 MASSIMO )