

COMUNE DI PARONA

IL REVISORE DEI CONTI

In data 23.05.2022 Revisore dei Conti incaricato in collegamento telefonico con l'Ufficio Comunale provvede alla verifica di cassa del I trimestre 2022

Vengono verificati i dati provenienti dal conto tesoreria dell'Ente presso Banca Popolare di Sondrio ed i giornali di cassa entrate ed uscite.

Il fondo cassa dell'esercizio 2021 coincide con i dati di Rendiconto approvati.

Dai tabulati del Giornale di Cassa entrate uscite il sottoscritto ha desunto le seguenti risultanze alla data del 31.03.2022

Fondo di cassa al 01 gennaio 2022	€	2.615.797,59
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 783 cui		
In conto residui	€	65.143,96
In conto competenza	€	223.988,13
A. Totale Entrate	€	289.131,49
Mandati emessi dal n. 1 al n. 459 di cui		
In conto residui	€	441.792,01
In conto competenza	€	356.104,85
B. Totale Uscite	€	797.896,86
FONDO DI CASSA AL 31/03/2022	€	2.107.032,22

Il fondo cassa tesoreria che porta un saldo di € 2.233,550,08 comprende riscossioni da regolarizzare con reversali per € 126.717,86 e pagamenti da regolarizzare con mandati per €200,00 risultando concordante con quanto ricavato dalla verifica del giornale di cassa.

Sulla base del giornale di cassa delle entrate e delle uscite per il periodo 01.01.2022-31.03.2022, il Revisore procede alla verifica a campione di n. 3 reversali e di n. 3 mandati:

- reversale n.112 del 24.01.2022 di € 26.512,12 relativa a contributo 2021 CIPAL;
- reversale n. 320 del 07.02.2022 di € 476,71 relativa incasso IMU 2013 da procedura fallimentare;
- reversale n. 534 del 24.02.2022 di € 710,92 relativa a canone di locazione bar presso palazzetto comunale;
- mandato n. 6 del 12.01.2022 di € 93.544,78 relativo a opere manutenzione straordinaria
- mandato n. 241 del 09.02.2022 di € 4.411,00 relativo manutenzione straordinaria immobile comunale-archivio
- mandato n. 441 del 21.03.2022 € 3.686,13 per spese ufficio tecnico

Verifica versamenti erariali e previdenziali

Il Revisore verifica i versamenti effettuati a mezzo F24 di competenza Gennaio- Marzo 2022:

- F24 del 16.02.2022 di complessivi € 48.936,41 inviato con protocollo 22020915390415745 in data 09.02.2022 relativo a ritenute e contributi dipendenti
- F24 del 16.03.2022 di € 33.182,14 inviato con protocollo 22030309133654254 del 03.03.2022 relativo a ritenute e contributi dipendenti
- F24 del 15.04.2022 di € 25.057,49 oltre € 480, 00 inviati con protocollo 22040417294444333 del 04.04.2022 relativo a ritenute e contributi dipendenti e lavoro autonomo

Viene verificato l'avvenuto saldo iva 2021 per €3.845,00 a mezzo F24 con protocollo 22031111212341360 del 11.03.2022.

Parona-Monza, 23.05.2022

Il Revisore

Dott. Alfio Alessandro Cardile

