

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 06.06.2023
DEL 6 GIUGNO 2023

Alle ore 9.00 del giorno 6 giugno 2023 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 06/06/2023, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo			
A	Fondo cassa all' 01.01.2023	€	4.556.913,35
B	Reversali emesse al 06.06.2023 (n° 1761)	€	1.977.431,29
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	6.534.344,64
D	Mandati emessi al 06.06.2023 (n° 1243)	€	4.409.545,54
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 06.06.2023	€	2.124.799,10
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 06.06.2023	€	2.568.965,47
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	444.166,37
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	704,50
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	6.506,26
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	750.069,12
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	5.841,26
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	-
P (-)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	-
R (-)	Pagamenti senza mandati (a copertura)	€	304.533,25
s =	Differenza	€	444.166,37
I due saldi sono pertanto riconciliati			
Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano			

ENTE	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	1.970.220,53
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	4.403.704,28
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	5.841,26
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	750.069,12
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	304.533,25
	Totale riconciliato	€	1.384.722,64
TESORIERE	Totale reversali incassate (n° 1757)	€	1.970.220,53
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	750.069,12
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 1240)		4.403.704,28
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	5.841,26
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	304.533,25
	Totale riconciliato	€	1.384.722,64

Totale reversali emesse dal Tesoriere	n°	1757
Totale mandati emessi dal Tesoriere	n°	1240

OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al secondo trimestre 2023:

nessuna segnalazione.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:30.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada