

**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2023****DEL 4 OTTOBRE 2023**

Alle ore 14.00 del giorno 4 ottobre 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 30/09/2023, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

<b>La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo</b>			
A	Fondo cassa all' 01.01.2023	€	4.556.913,35
B	Reversali emesse al 30.09.2023 (n° 3205)	€	4.525.926,08
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	9.082.839,43
D	Mandati emessi al 30.09.2023 (n° 2421)	€	9.564.284,16
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 30.09.2023</b>	€	- 481.444,73
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.09.2023	€	99.520,36
<b>G = (F-E)</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	<b>580.965,09</b>
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	522.828,62
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	-
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	1.320.386,96
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	82.698,60
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)	€	299.291,85
<b>s =</b>	<b>Differenza</b>	€	<b>580.965,09</b>
I due saldi sono pertanto riconciliati			
<b>Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano</b>			

<b>ENTE</b>	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	4.003.097,46
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	9.481.585,56
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	82.698,60
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	1.320.386,96
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	299.291,85
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>3.941.507,89</b>
<b>TESORIERE</b>	Totale reversali incassate (n° 3168)	€	4.003.097,46
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	1.320.386,96
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 2406)		9.481.585,56
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	82.698,60
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	299.291,85
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>3.941.507,89</b>

Totale reversali emesse dal Tesoriere	n°	3168
Totale mandati emessi dal Tesoriere	n°	2406

#### 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 terzo trimestre 2023:

nessuna segnalazione.

La verifica ha avuto termine alle ore 16:30.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada