

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 01.06.2022

DEL 1 GIUGNO 2022

Alle ore 9.00 del giorno 1 giugno 2022 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 Sostituto Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT BANCA.

È stato verificato il saldo della cassa al 1/6/2022, 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' 01.01.2022	€	3.537.066,70
B	Reversali emesse al 01.06.2022 (dalla n° 1 alla n° 1292)	€	1.918.745,00
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	5.455.811,70
D	Mandati emessi al 01.06.2022 (dal n° 1 al n° 1251)	€	5.261.537,00
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 01.06.2022	€	194.274,70
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 01.06.2022	€	342.412,95
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	148.138,25
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	39.942,71
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	-
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	318.738,70
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	247.703,81
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)	€	378.361,55
s =	Differenza	€	148.138,25
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)	€	1.878.802,29
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	5.013.833,19

	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	247.703,81
	Totale da riconciliare	€	3.382.734,71
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	318.738,70
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	378.361,55
	Totale riconciliato	€	2.685.634,46
TESORIERE	Totale incassi (E+A)	€	2.197.540,99
	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	5.013.833,19
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	247.703,81
	Totale da riconciliare	€	3.063.996,01
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	378.361,55
	Totale riconciliato	€	2.685.634,46

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 2022:

nessuna segnalazione.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada