



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2020

DEL 16 OTTOBRE 2020

Alle ore 9:00 del giorno 16 ottobre 2020 presso l'Ufficio del servizio finanziario 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 revisore è aiutato nella verifica dal Responsabile del servizio finanziario nella persona del sig. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT BANCA.

È stato verificato il saldo della cassa al 30/09/2020, 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' 01.01.2020	€	2.458.767,83
B	Reversali emesse al 30.09.2020 (dalla n° 1 alla n° 1728)	€	2.360.635,26
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	4.819.403,09
D	Mandati emessi al 30.09.2020 (dal n° 1 al n° 1840)	€	6.743.064,76
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.09.2020	€	- 1.923.661,67
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.09.2020	€	47.043,83
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	1.970.705,50
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	-
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	14.737,38
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	2.302.082,36
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	92.391,52
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	100.517,39
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)	€	509.548,39
s =	Differenza	€	1.970.705,50
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)	€	2.345.897,88

	€	6.550.155,85
Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	6.550.155,85
Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	192.908,91
Totale da riconciliare	€	4.397.166,88
Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	2.302.082,36
Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	509.548,39
Totale riconciliato	€	1.585.536,13
TESORIERE	€	4.647.980,24
Totale incassi (E+A)	€	4.647.980,24
Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	6.550.155,85
Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	192.908,91
Totale da riconciliare	€	2.095.084,52
Totale pagamenti non coperti con mandato	€	509.548,39
Totale riconciliato	€	1.585.536,13

OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisore chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al terzo trimestre 2020:

nessuna segnalazione.

L'incontro ha avuto termine alle ore 13:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio
Anna Campregher