



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 28.09.2018

DEL 15 OTTOBRE 2018

Alle ore 14:30 del giorno 15 ottobre 2018 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 28/09/2018, 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' 01.01.2018	€	1.456.047,76
B	Reversali emesse al 28.09.2018 (dalla n° 1 alla n° 2968)	€	3.016.417,16
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	4.472.464,92
D	Mandati emessi al 28.09.2018 (dal n° 1 al n° 3003)	€	12.028.870,93
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 28.09.2018	€	-7.556.406,01
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 28.09.2018	€	71.846,58
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	7.628.252,59
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	19.568,79
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	51.313,20
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	8.844.607,45
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	98.571,57
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	167.143,79
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)	€	1.411.188,23
s =	Differenza	€	7.628.252,59
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)	€	2.945.535,17
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	11.763.155,57

	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagamenti su mastro meno F)	€	265.715,36
	Totale da riconciliare	€	9.083.335,76
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	8.844.607,45
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	1.411.188,23
	Totale riconciliato	€	-1.172.459,92
TESORIERE	Totale incassi (E+A)	€	11.790.142,62
	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	11.763.155,57
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	265.715,36
	Totale da riconciliare	€	238.728,31
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	1.411.188,23
	Totale riconciliato	€	-1.172.459,92

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 2018:

nessuna segnalazione.

L'incontro ha avuto termine alle ore 17:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Emanuele Bonafini