



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2022
DEL 21 OTTOBRE 2022

Alle ore 9.00 del giorno 21 ottobre 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 affidato ad UNICREDIT spa.

È stato verificato il saldo della cassa al 30/6/2022, 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 30.06.2022 (n° 1684)	€	2.337.503,72
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	5.874.570,42
D	Mandati emessi al 30.06.2022 (n° 1474)	€	5.752.019,81
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.06.2022	€	122.550,61

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.06.2022	€	50.565,87
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	- 71.984,74

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	€	-
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	409.420,89
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	-
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)	€	481.405,63
S =	Differenza	€	- 71.984,74
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)	€	2.337.503,72

	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	5.752.019,81
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno P)	€	-
	Totale da riconciliare	€	3.414.516,09
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	409.420,89
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	481.405,63
	Totale riconciliato	€	2.523.689,57
TESORIERE	Totale reversali incassate (n° 1677)	€	2.337.503,72
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)		409.420,89
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 1474)	€	5.752.019,81
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	-
	Totale da riconciliare	€	3.005.095,20
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	481.405,63
	Totale riconciliato	€	2.523.689,57

Totali reversali emesse dal Tesoriere	n°	1677*
Totali mandati emessi dal Tesoriere	n°	1474

* La differenza con il dato presente al punto B) è dovuta a n° 7 reversali a saldo zero che non devono essere trasmesse al tesoriere (vedi linee guida OPT).

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 Cayada