



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2022

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 stato affidato a UNICREDIT BANCA.

È stato verificato il saldo della cassa al 30/9/2022, 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 30.09.2022 (n° 2533)	€	4.084.966,69
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	7.622.033,39
D	Mandati emessi al 30.09.2022 (n° 2311)	€	10.362.674,03
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.09.2022	€	- 2.740.640,64
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.09.2022	€	144.596,79
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	2.885.237,43
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	34.160,17
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	3.099,66
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	2.883.432,94
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	13.810,05
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	38.366,43
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)	€	13.112,16
s =	Differenza	€	2.885.237,43
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)	€	4.047.706,86

	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	10.310.497,55
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	52.176,48
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	2.883.432,94
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	13.112,16
	Totale riconciliato	€	3.418.422,07
TESORIERE	Totale reversali incassate (n° 2480)	€	4.047.706,86
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	2.883.432,94
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 2266)		10.310.497,55
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	52.176,48
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	13.112,16
	Totale riconciliato	€	3.418.422,07

Totale reversali emesse dal Tesoriere	n°	2500*
Totale mandati emessi dal Tesoriere	n°	2296

* Oltre alle reversali non ancora consegnate al tesoriere (n° 22), sono presenti n° 11 reversali a saldo zero emesse dall'Ente ma che non devono essere trasmesse al tesoriere (vedi linee guida OPI).

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 2022:

nessuna segnalazione.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada