



VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31.3.2023

DEL 6 giugno 2023

Alle ore 9.00 del giorno 6 giugno 2023 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 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 31/3/2023, 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' 01.01.2023	€	4.556.913,35
B	Reversali emesse al 31.3.2023 (n° 943)	€	1.398.061,14
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	5.954.974,49
D	Mandati emessi al 31.3.2023 (n° 811)	€	3.157.559,59
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 31.3.2023	€	2.797.414,90
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 31.3.2023	€	2.901.114,71
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	103.699,81
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	153,45
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	77,22
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	219.594,67
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	-
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	515,72
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)	€	116.179,91
s =	Differenza	€	103.699,81
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)	€	1.397.830,47

	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	3.157.043,87
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	515,72
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	219.594,67
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	116.179,91
	Totale riconciliato	€	1.423.954,54
TESORIERE	Totale reversali incassate (n° 3806)	€	1.397.830,47
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	219.594,67
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 3338)		3.157.043,87
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	515,72
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	116.179,91
	Totale riconciliato	€	1.423.954,54

Totali reversali emesse dal Tesoriere	n°	942*
Totali mandati emessi dal Tesoriere	n°	811

*1 reversale (numero 885) trasmessa dopo il 31/3/2023

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 primo trimestre 2023:

nessuna segnalazione.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada