

Il COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Dott. Luigino Di Fabio (Presidente)
Dott.ssa Anna Campregher (Revisore)
Rag. Emanuele Bonafini (Revisore)

Museo delle Scienze
Prot. 0004777 del 30/05/2018
Tipo A Class. A.1.4



Spettabile

MUSE

Provincia di Trento

Oggetto: ***Verifica del conto giudiziale dell'agente della riscossione e del tesoriere dell'anno 2017.***

In data 15 maggio 2018, presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei revisori nominati con deliberazione della Giunta provinciale n. 1691 di data 30 settembre 2016.

Sono presenti:

- Dott. Luigino Di Fabio (Presidente)
- Dott.ssa Anna Campregher (Revisore)
- Rag. Emanuele Bonafini (Revisore)

E' inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente il dott. Massimo Eder.

L'articolo 74 del R.D. 2440/1923 prevede che "*gli agenti incaricati della riscossione delle entrate e dell'esecuzione dei pagamenti delle spese, che hanno maneggio qualsiasi di denaro ovvero debito di materia, , dipendono direttamente dalle amministrazioni alle quali debbono rendere il conto della gestione e sono sottoposti alla giurisdizione della Corte dei conti".*

In base all'articolo 178 del R.D. 827/1924 "sotto la denominazione di agenti contabili dell'amministrazione si comprendono:

- a) gli agenti che con qualsiasi titolo sono incaricati, a norma delle disposizioni organiche di ciascuna amministrazione di riscuotere le varie entrate dello Stato e di versarne le somme nelle casse del tesoro;
- b) i tesorieri che ricevono nelle loro casse le somme dovute allo Stato, o le altre delle quali questo diventa debitore, eseguiscono i pagamenti delle spese per conto dello Stato, e disimpegnano tutti quegli altri servizi speciali che sono loro affidati dal ministro delle finanze (116) o dal direttore generale del tesoro;
- c) tutti coloro che, individualmente ovvero collegialmente, come facenti parte di consigli di amministrazione per i servizi della guerra e della marina e simili, hanno maneggio qualsiasi di pubblico danaro, o sono consegnatari di generi, oggetti e materie appartenenti allo Stato;
- d) gli impiegati di qualsiasi amministrazione dello Stato cui sia dato speciale incarico di fare esazioni di entrate di qualunque natura e provenienza;

e) tutti coloro che, anche senza legale autorizzazione, prendono ingerenza negli incarichi attribuiti agli agenti anzidetti e riscuotono somme di spettanza dello Stato".

L'articolo 139 del d.lgs. 174/2016 prevede che "gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente".

La disciplina provinciale in materia di agenti contabili è contenuta nell'articolo 25 del DPP n 18-48/Leg di data 29 settembre 2005.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Museo di Scienze nominato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1691 di data 30 settembre 2016 nelle persone del dott. Luigino di Fabio, del reg. Emanuele Bonafini e della dott.ssa Anna Campregher, in data 15/05/2018 procede alla verifica del conto dell'Economista del Museo e all'esame delle attestazioni di parifica da parte del Direttore.

CONTO GIUDIZIALE DELLE ENTRATE

L'agente della riscossione è Claudia Marcolini nominata con determina del direttore n. 264 di data 23 luglio 2013.

Il Collegio attesta che l'agente della riscossione ha reso il conto in data 28 febbraio 2018.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti

CONTO GIUDIZIALE AGENTE DELLA RISCOSSIONE	Totale
Saldo iniziale - somme rimaste da riscuotere alla fine dell'esercizio precedente	171.668,30
Accertamento dell'esercizio	3.456.362,81
Poste annullate	163,20
Totale somme da riscuotere	3.627.867,91
Riscossioni agente della riscossione	2.312.677,42
Riscossioni dirette del tesoriere	1.172.735,13
Somme rimaste da riscuotere alla fine dell'esercizio	142.455,36

DETALLO RISCOSSIONI E VERSAMENTI DELL'AGENTE	Totale
Saldo iniziale	-
Somme riscosse dall'agente della riscossione	2.312.677,42

Somme riversate dall'agente	2.312.677,42
Saldo finale	-

corrispondenti alle scritture contabili dell'Ente

CONTO GIUDIZIALE DEL TESORIERE

Il servizio di Tesoreria è affidato a Unicredit Banca S.p.a.

Il Collegio attesta che il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio 2017			1.334.255,16
Riscossioni	2.231.929,41	14.121.717,85	16.353.647,26
Pagamenti	3.154.216,61	13.077.638,05	16.231.854,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			1.456.047,76

corrisponde al saldo di cassa risultante al Tesoriere.

Il collegio attesta che i predetti conti sono stati verificati dal direttore dell'Ente e che gli stessi saranno oggetto di approvazione da parte del Direttore con propria determinazione e successivamente inviati alla Corte dei Conti.

Trento, 15/05/2018

Il Collegio dei Revisori

dott. *Luigino Di Fabio* (Presidente)

Dott.ssa *Anna Campregher* (Revisore)

Rag. *Emanuele Bonafini* (Revisore)