

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 01.06.2022

Oggi 01 giugno 2022, ad ore 9:00 presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1989 di data 19.11.2021.

Sono presenti:

1. Dott. Luigino Di Fabio
2. Dott. Manuel Cavada
3. Dott.ssa Anna Campregher.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente il dottor Massimo Eder e la dott.ssa Claudia Marcolin e per la verifica dei mandati è presente la signora Debora Filippi.

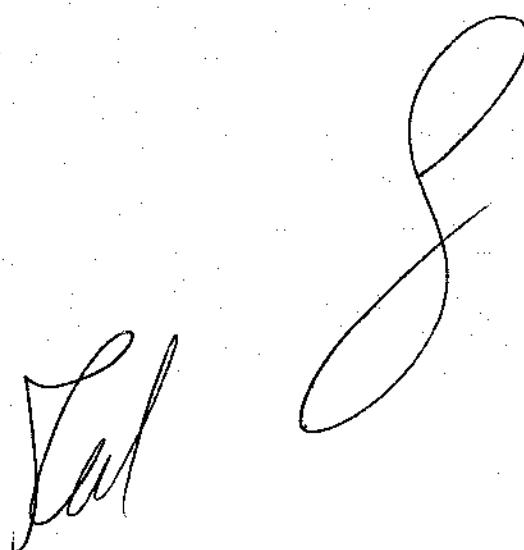
Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 01.06.2022;
2. Verifica dei mandati;
3. Verifica degli adempimenti tributari.

1) VERIFICA DI CASSA AL 01.06.2022

Viene verificato il saldo di cassa del Tesoriere alla data del 31.12.2021: il saldo riconciliato coincide con le scritture contabili dell'ente. Su apposito verbale di cassa, in aggiunta al presente, vengono riportate le riconciliazioni effettuate.

Viene inoltre verificata la cassa fisica al 01.06.2022.



TAGLIO	PLACCHE/SPOLETTE BANCONOTE/SCIOLTI	QUANTITA'	totale pezzi	TOTALE Euro
500,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
200,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
100,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
50,00 €	BANCONOTE	11	11	550,00 €
20,00 €	BANCONOTE	18	18	360,00 €
10,00 €	BANCONOTE	197	197	1.970,00 €
5,00 €	BANCONOTE	124	124	620,00 €
2,00 €	PLACCHE	1	250	500,00 €
2,00 €	SPOLETTE	5	125	250,00 €
2,00 €	SCIOLTI	16	16	32,00 €
1,00 €	PLACCHE	2	500	500,00 €
1,00 €	SPOLETTE	6	150	150,00 €
1,00 €	SCIOLTI	5	5	5,00 €
0,50 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	5	200	100,00 €
0,50 €	SCIOLTI	18	18	9,00 €
0,20 €	SPOLETTE	5	200	40,00 €
0,20 €	SCIOLTI	77	77	15,40 €
0,10 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,10 €	SCIOLTI	26	26	2,60 €
0,05 €	SPOLETTE	3	150	7,50 €
0,05 €	SCIOLTI	38	38	1,90 €
0,02 €	SPOLETTE	4	200	4,00 €
0,02 €	SCIOLTI	38	38	0,76 €
0,01 €	SPOLETTE	7	350	3,50 €
0,01 €	SCIOLTI	34	34	0,34 €
TOTALE COMPLESSIVO Euro				5.122,00 €

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 01.06.2022.

La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 13 settembre 2021 ha i seguenti movimenti che conciliano con il fondo di cassa rilevato al 01.06.2022:

01/06/2022	Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 02/02/2022 (A) costituito da:	16.881,00 €	
data			Annotazioni
	Fondo Cassa di euro 400,00 x ciascuna delle nr. 5 casse Muse (3 biglietteria e 2 shop)	2.000,00 €	
	Fondo Riserva moneta di piccolo taglio gestito dai cassieri biglietteria Muse (custodito nella cassaforte sita nell'ufficio vetrato della lobby)	6.000,00 €	
	Fondo cassa tablet - Muse	200,00 €	
	Fondo cassa inserito nella cassa automatica parcheggio - Muse	1.550,00 €	
	Fondo cassa Duty Manager - Muse	154,00 €	Per la miglior gestione della cassa automatica parcheggi
	Fondo cassa Terrazza delle Stelle	45,00 €	
	Fondo consegnato a Donato Riccadonna per fondo cassa Museo Palafitte Ledro	200,00 €	
16/06/2021	Costituzione fondo cassa Palazzo delle Alberie	400,00 €	
22/10/2021	Fondo cassa aggiuntivo consegnato a Lara Segata per biglietteria Muse	400,00 €	
22/10/2021	Fondo cassa aggiuntivo consegnato a Lara Segata per Palazzo delle Alberie	400,00 €	
27/01/2022	Fondo cassa consegnato a Riccardo Tomasoni per Museo di Predazzo	200,00 €	
25/05/2022	Fondo cassa assegnato al Giardino Botanico	210,00 €	
	TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI dall'Agente della Riscossione al 01/06/2022	11.759,00 €	
01/06/2022	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano	5.122,00 €	
	Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)	16.881,00 €	
01/06/2022	Riconciliazione tra fondo iniziale al 02/02/2022 e situazione al 01/06/2022 (differenza tra A e B)	0,00 €	

2) VERIFICA DEI MANDATI

Alla data del 23/05/2022 sono stati emessi 1194 mandati. A campione, mediante l'utilizzo della formula excel "casuale.tra" sono stati individuali 24 mandati, costituenti il 2% dei mandati emessi a quella data.

Il Collegio procede al controllo e accerta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli impegni;
- il pagamento sia effettuato entro i termini corretti;
- sia presente, ove necessaria, della documentazione propedeutica al pagamento (DURC, dichiarazione antimafia, verifica presso l'Agenzia della Riscossione, presenza di ordine o contratto).

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Nella tabella seguente sono esposti gli esiti del controllo.



Numero	Data	Importo	Descrizione dell'oggetto	Verifica DURC SI/NO	Verifica antimafia SI/NO	Verifica preso ag. Riscossione	Rilevo SI/NO
49	17/01/2022	800,0	Fornitura prodotti igienici per Museo Ledro	SI	SI	N.A.	NO
71	18/01/2022	888,2	Ritenuta su fattura n. 4/03 - Servizio fotografico	SI	SI	N.A.	NO
73	18/01/2022	2.074,0	Servizio per mostra "Il Viaggio Meraviglioso"	SI	SI	N.A.	NO
78	19/01/2022	260,0	Fattura estera per fornitura articoli per Muse Shop	N.A. fattura extra ue	N.A. fattura extra ue	N.A.	NO
219	03/02/2022	32.952,2	Scenografia per evento Thanksgiving	SI	SI	SI	NO
238	03/02/2022	62.525,0	Locazione immobile Muse mese gennaio 2022	SI	N.A.	SI	NO
472	22/02/2022	236,5	Versamento IVA a debito	N.A. fattura extra ue	N.A. fattura extra ue	N.A.	NO
487	22/02/2022	1.912,4	Facchinoaggio per spostamento arredi ecc. luglio/dicembre 2021	SI	SI	N.A.	NO
502	23/02/2022	11.581,0	Attività di mediazione culturale mese novembre 2021	SI	SI	SI	NO
518	28/02/2022	2.291,1	Fornitura volumi per Muse Shop	SI	SI	N.A.	NO
537	01/03/2022	220,5	Fattura estera per fornitura letteral	N.A. fattura UE	N.A. fattura UE	N.A.	NO
575	04/03/2022	771,7	Fornitura articoli per Muse Shop	SI	SI	N.A.	NO
799	01/04/2022	69,0	Generi alimentari per personale Muse Ledro mese febbraio 2022	SI	SI	N.A.	NO
851	07/04/2022	512,6	Fornitura materiale per manutenzione acquari Muse	SI	SI	N.A.	NO
892	12/04/2022	4.880,0	Restituzione importo per doppio incasso fattura	NO	N.A.	N.A.	NO
904	12/04/2022	201,2	Fornitura materiale per tunnel ghiacciaio	SI	SI	N.A.	NO
933	14/04/2022	153,7	Rendiconto del venduto nel periodo ottobre/dicembre 2021 c/o Muse Shop	SI	SI	N.A.	NO
1014	02/05/2022	65,0	Fornitura soluzione valeriana per felini selvatici	SI	SI	N.A.	NO
1036	05/05/2022	1.082,0	Fattura estera per fornitura articoli per Muse Shop	N.A. fattura extra ue	N.A. fattura extra ue	N.A.	NO
1067	10/05/2022	7.323,0	Vendita elettronica dei titoli di accesso mese febbraio 2022	SI	SI	SI	NO
1098	11/05/2022	1.756,8	Stadio e snellimento canneto c/o Museo Ledro	SI	SI	N.A.	NO
1160	17/05/2022	43,0	Quota IVA invoice per inserzioni pubblicitarie	N.A. IVA	N.A. IVA	N.A.	NO
1164	17/05/2022	26,4	Quota IVA invoice per inserzioni pubblicitarie	N.A. IVA	N.A. IVA	N.A.	NO
1186	19/05/2022	214,5	Servizio per "Te degli insegnanti" c/o Museo di Predazzo	SI	SI	N.A.	NO

3) VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI TRIBUTARI

Modello IVA 2022

Il Collegio riscontra come in data 02.05.2022 sia stata presentato con protocollo telematico n. 16013316265 – 00000029 il Modello IVA 2022. La dichiarazione presenta un credito IVA finale “rigo VX5” pari a € 320.829.

Nel frontespizio della dichiarazione risulta apposto il visto di conformità dall'intermediario con codice fiscal TRRDG167D09C794W. Si rileva inoltre che è stato correttamente compilato il quadro VH “variazione delle comunicazioni periodiche” questo per sanare l'omessa presentazione nel corso del 2021 della comunicazione liquidazione periodiche IVA.

Nel fascicolo della dichiarazione IVA 2022 risulta correttamente allegato il modello F24 di versamento delle quattro sanzioni dovute per l'omessa prestazione delle LIPE 2021 “F24 protocollo B0830401815290422 VI00281”.

Comunicazioni liquidazioni periodiche iva

Il Collegio riscontra come in data 15.03.2022 sia stata presentata con protocollo telematico n. 306574817 il modello LIPE I° trimestre 2022 riportante un credito IVA nel rigo VP14 mese di marzo di € 37.405,85.

Certificazione Unica 2022

Il collegio riscontra come in data 15.03.2022 sia stata presentata con protocollo telematico n. 22031518010118934 le certificazioni uniche per l'anno 2021. Complessiva 130 comunicazione accolte e zero scartate.

Modello Esterometro

Il collegio riscontra come in data 11.05.2022 sia stato presentato con protocollo telematico n. 302708074 il modello dati fatture estere. Numero totale delle controparti (fornitori) 9, numero totale documenti: 14.

Alle ore 12.45 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale e del verbale di verifica di cassa del tesoriere.

Trento, il 01 giugno 2022

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Luigino Di Fabio
Manuel Cavada

Anna Campregher

Anna Campregher