



VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 10.10.2019

Oggi 10 ottobre 2019, 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. 1691 di data 30.09.2016.

Sono presenti:

- Dott. Luigino Di Fabio
- Dott.ssa Anna Campregher
- Rag. Emanuele Bonafini

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

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

- 1) Verifica di cassa
- 2) Verifica spese di funzionamento del CDA
- 3) Verifica in merito alla mancata realizzazione del planetario
- 4) Verifica tariffe Museo (Delibera della GP 582)
- 5) Monitoraggio, alla data del 30 settembre 2019, della situazione finanziaria dell'ente e del rispetto delle direttive.

1) VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2019

Viene rendicontata, su distinto verbale, la verifica di cassa del Tesoriere, Unicredit Banca, fatto con riferimento alla data del 30.09.2019.

Viene poi effettuata assieme alla Sig.a Claudia Marcolini, agente della riscossione, la verifica della cassa fisica dell'Agente della riscossione alla data odierna. Si riscontrano i seguenti tagli e valori:

<u>Taglio da</u>	<u>Quantità (n°)</u>	<u>Tipologia</u>	<u>Valore totale</u>
€ 10,00	183	banconote	€ 1.830,00
€ 5,00	226	banconote	€ 1.130,00
€ 20,00	19	banconote	€ 380,00
€ 2,00	869	monete	€ 1.738,00
€ 1,00	785	monete	€ 785,00
€ 0,50	211	monete	€ 105,50
€ 0,20	399	monete	€ 79,80
€ 0,10	216	monete	€ 21,60
€ 0,05	460	monete	€ 23,00
€ 0,02	253	monete	€ 5,06
€ 0,01	404	monete	€ 4,04
		TOTALE	€ 6.102,00

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 10.10.2019.

La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 1° gennaio 2019 ha i seguenti movimenti che conciliano con il fondo di cassa rilevato al 10.10.2019:

	Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 01/01/2019 (A)	16.881,00 €	
	costituito da:		
data			Annotazioni
01/01/2019	Fondo Cassa di euro 400,00 x ciascuna delle nr. 5 casse Muse (3 biglietteria e 2 shop)	2.000,00 €	
01/01/2019	Fondo Riserva moneta di piccolo taglio gestito dai cassieri biglietteria Muse (custodito nella cassaforte sita nell'ufficio vetrato della lobby)	6.000,00 €	
01/01/2019	Fondo cassa tablet - Muse	200,00 €	
01/01/2019	Fondo cassa inserito nella cassa automatica parcheggio - Muse	1.550,00 €	
01/01/2019	Fondo cassa Duty Manager - Muse	154,00 €	Per la miglior gestione della cassa automatica parcheggi
01/01/2019	Fondo cassa Terrazza delle Stelle	45,00 €	
05/03/2019	Fondo consegnato a Lara Segata per rimborsi voucher acquistati on line	390,00 €	da sistemare contabilmente
17/05/2019	Fondo consegnato a Lara Segata per rimborsi biglietti acquistati on line	97,00 €	da sistemare contabilmente
24/05/2019	Fondo consegnato a Lara Segata per rimborsi biglietti acquistati on line	343,00 €	da sistemare contabilmente
	TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI Dall'Agente della Riscossione	10.779,00 €	
10/10/2019	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano	6.102,00 €	
	Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)	16.881,00 €	
	Riconciliazione tra fondo iniziale al 01/01/2019 e situazione al 10/10/2019 (differenza tra A e B)	0,00 €	

2) VERIFICA SPESE DI FUNZIONAMENTO CDA

Vengono verificate le spese sostenute dai componenti del CDA dalla nomina alla data della presente verifica. Visto la deliberazione della PAT N. 384 d.d. 2.3.2012 che ha per oggetto “*Determinazione dei compensi del CDA, ... del comitato scientifico dei musei provinciali*”, il collegio verifica quanto segue.

Nulla osta in merito alla determinazione dei compensi fatti dalla Giunta PAT. Per quanto riguarda invece, i rimborsi spese, la delibera rimanda all'allegato A, Appendice 1 della Deliberazione PAT n. 2557 dd. 7.12.2006. Esaminati i rimborsi spese del Cda, vista la delibera n. 2557, si ravvisa la necessità e si invita il responsabile amministrativo ad approfondire la coerenza della spesa riferita al noleggio dell'auto con conducente effettuato in occasione del CdA del 05.09.2019 dal Presidente e aggiornare il Collegio revisori a tal proposito.

3) VERIFICA IN MERITO ALLA EVENTUALE MANCATA REALIZZAZIONE DEL PLANETARIO

A seguito di richiesta, viene consegnata al Collegio dei Revisori specifica relazione avente come oggetto: “*Relazione sugli effetti contabili derivanti dalla eventuale mancata realizzazione del planetario – aggiornamento al 2 ottobre 2019*”.

“Nel 2015 sono state indette tre gare telematiche sul sistema di e-procurement Mercurio/Mepat della Provincia aggiudicate all'azienda Skypoint s.r.l., per la realizzazione di un Planetario all'interno dei spazi MUSE.

Nel corso del 2016 e del 2017 il Muse non ha proceduto alla realizzazione del Planetario interno, perché erano venuti meno gli spazi esterni per il Fablab e perché si era iniziato a considerare l'ipotesi di realizzare il Planetario nella zona a nord del MUSE. A fine 2017, avute le necessarie assicurazioni dalla Sovrintendenza e il generale interesse da parte dell'amministrazione provinciale sulla nuova posizione del Planetario, il Direttore del Museo ha assunto il provvedimento n. 308 del 2017 (OG 292/2017), con il quale sono state impegnate le somme necessarie per le infrastrutture tecnologiche del futuro Planetario usufruendo delle gare già espletate nel 2015.

Nel 2018, vista la disponibilità finanziaria, con comunicazione datata 24 gennaio 2018 (Ns. Prot. n. 670/2018) il MUSE ha proceduto all'affidamento della realizzazione del Planetario facendo riferimento alle gare telematiche sopra citate, richiedendo a Skypoint s.r.l. le relative cauzioni, senza alcuna pretesa risarcitoria per il ritardo nella stipula dei

relativi contratti.

Skypoint s.r.l. in data 30 gennaio 2018 ha presentato cauzione provvisoria per un importo complessivo pari ad Euro 9.970,00.

Skypoint s.r.l. in data 23 febbraio 2018 ha presentato cauzione definitiva per un importo complessivo pari ad Euro 49.850,00.

A seguito del blocco temporaneo imposto dalla Provincia dei fondi d'investimento dovuto al disastro ambientale di fine ottobre 2018 (VAIA), il MUSE in data 16 novembre 2018 (Ns. Prot. n. 10350/2018) ha inviato all'affidatario comunicazione di sospensione dell'esecuzione. Il fornitore con propria comunicazione (ns. prot. 10440/2018) fa presente quanto segue:

"Buongiorno, in riferimento alla comunicazione ricevuta in data 16/11/2018 confermiamo che abbiamo informato i produttori della cupola (Spitz) e del planetario (E&S) di sospendere le produzioni in attesa di nuove comunicazioni. I produttori hanno accettato di non addebitarci, al momento, i lavori già eseguiti o la merce già ordinata, rimandando tale fatturazione a quando i lavori ripartiranno. Il materiale acquistato da Spitz (lastre di alluminio) per la produzione della cupola verrà tenuto nei magazzini Spitz fino alla nuova produzione.

Altresì le lenti già ordinate per il planetario verranno tenute riservate per questo progetto.

Per quanto ci riguarda, quindi, il progetto risulta sospeso e attenderemo Vostre comunicazioni per una eventuale nuova riapertura. Cordiali saluti"

Il MUSE in data 15 maggio 2019 (Ns. Prot. n. 3769/2019) ha inviato all'affidatario comunicazione di riconferma dell'esecuzione.

A luglio 2019 era prevista la Conferenza dei Servizi che avrebbe dovuto prendere atto dei pareri espressi positivi assegnando a PdT il diritto di superficie a titolo patrimoniale per la realizzazione dell'opera e rilasciando il verbale corrispondente all'atto autorizzativo ad eseguirla. Tale riunione, per le note polemiche scatenate dal Presidente del MART pubblicate sui giornali, è stata rinviata a data da destinarsi.

I fornitori sono stati avvisati di tali vicende e della sospensione del progetto.

Da fine luglio ad oggi la Provincia non ha comunicato alcuna decisione definitiva in merito.

Analisi costi:

Contratti con SKYPOINT s.r.l. per Euro 495.015,00 IVA esclusa riportati sul 2018 e poi sul 2019 (OG 292/2017 impegni n. 238 - 239 -240) ancora in bilancio;

Costi causati dall'eventuale recesso (art. 109 D.lgs. 50/2016): il MUSE è tenuto al pagamento dei lavori eseguiti o delle prestazioni relative ai servizi e alle forniture eseguiti nonché del valore dei materiali utili esistenti in cantiere nel caso di lavoro o in magazzino nel caso di servizi o forniture, oltre al decimo dell'importo delle opere, dei servizi o delle forniture non eseguite. Si stimano costi, per ora, pari ad Euro 39.501,50 più IVA per un totale pari ad Euro 48.191,83.

Costi di progettazione:

- Architetto Leoni: Euro 65.524,40;
- STUDIO TECNICO ING. GIUSEPPE SANTELLA: Euro 1.141,92;
- DUSATTI ING. THOMAS: Euro 26.637,96;
- ENERGYTECH INGEGNERI SRL: Euro 27.913,60;
- STEFANO BENEDETTI - COMPUTER GRAFICA: Euro 5.978,00;
- DALPIAZ SERGIO: Euro 2.074,00;
- ARCHACUSTIC OHG STP: Euro 1.776,32;
- ARCHACUSTIC OHG STP: Euro 5.709,60;
- ARCHACUSTIC OHG STP: Euro 5.582,72;
- STUDIO TECNICO ASSOCIATO GF: Euro 1.729,35;
- MATTEO RINALDO: Euro 1.015,04

I costi, compresi quelli stimati derivanti dall'eventuale recesso dai contratti stipulati con Skypoint s.r.l., risultano essere pari ad Euro 193.274,74."

Il Collegio ravvisa che in merito a tale progetto e relativa realizzazione, il Muse è in possesso delle seguenti autorizzazioni:

1. soprintendenza Beni Culturali PAT;
2. servizio Urbanistica e Tutela del Paesaggio PAT;
3. comune di Trento;
4. vigili del Fuoco PAT;
5. commissione di Vigilanza PAT (determina e verbale);
6. servizio Gestioni Patrimoniali e Logistica PAT;
7. agenzia per la depurazione PAT;

8. agenzia per la protezione dell'ambiente PAT;
9. servizio Geologico PAT;
10. servizio prevenzione Rischi PAT;
11. servizio Bacini Montani PAT;
12. agenzia Risorse Idriche ed Energia PAT;
13. agenzia Provinciale per le Opere Pubbliche;
14. APSS;
15. SET;
16. servizio Gestione Impianti PAT;
17. rete Ferroviaria Italiana (RFI) (deroga ed integrazione);
18. OCM dell'ing. Adriano Dalvit PATRIMONIO DEL TRENTINO.

Il responsabile amministrativo ricorda inoltre che è stata stipulata la concessione del diritto di superficie del terreno necessario all'immobile a favore di PATRIMONIO DEL TRENTINO. Inoltre il Dott. Eder segnala i sottostanti atti:

- comunicazione dell'assessore Gilmozzi PAT del 19/01/2018 nella quale promuove la partecipazione di Patrimonio del Trentino SPA nel progetto "planetario";
- comunicazione della Provincia Autonoma di Trento del 16/04/2018 nella quale esprime il sostegno al progetto e chiede che l'opera abbia "soluzioni realizzative a lungo periodo";
- delibera della Giunta Provinciale del 07/09/2018 nella quale si inserisce il progetto planetario nel piano delle attività di Patrimonio del Trentino SPA;
- delibera della Giunta Provinciale del 19/10/2018 nella quale si autorizza la stipula della concessione del diritto di superficie a favore di Patrimonio del Trentino SPA, per un tempo di 17

Il Dott. Eder segnala che ad oggi manca solo il verbale della conferenza decisoria che prende atto di tutti i pareri positivi del progetto. Inoltre il responsabile amministrativo riferisce che gli impegni iscritti a bilancio sono pertinenti e coerenti con le autorizzazioni sopra riportate.

Il Collegio dei Revisori fa osservare e ricorda al responsabile amministrativo che in caso di mancata realizzazione dell'opera potrebbero rimanere a carico del Museo ingenti oneri di mancata realizzazione così come indicati e previsti dal Codice degli Appalti.

4) VERIFICA TARIFFE MUSEO

Il Collegio procede alla verifica del rispetto delle direttive provinciali in merito alle tariffe e alla copertura dei costi.

Dalla relazione relativa al monitoraggio della situazione finanziaria del Museo delle Scienze e della conformità del bilancio di previsione 2019 alle direttive provinciali alla data del 30 settembre 2019 risulta che gli indici di copertura delle entrate proprie rispetto al totale delle spese correnti (per omogeneità di dati non sono comprese le spese del personale dipendente che il 1° gennaio 2019 sono passati alla PAT) rispettano le direttive provinciali.

	2016	2017	2018	Media triennio 2016-2018	2019
entrate proprie correnti	5.635.381,32	6.003.062,92	5.686.529,63	5.774.991,29	5.637.394,01
spese correnti totali	9.801.500,32	10.210.513,33	9.862.332,01	9.958.115,22	9.538.457,84
% copertura spese correnti da entrate proprie	57%	59%	58%	58%	59%

5) MONITORAGGIO, ALLA DATA DEL 30 SETTEMBRE 2019, DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE E DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE

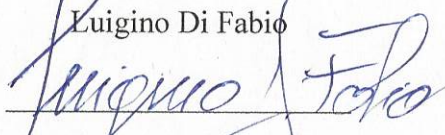
Il Collegio prende atto della relazione relativa al monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre dalla quale non emergono situazioni di squilibrio.

Alle ore 13.00 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.

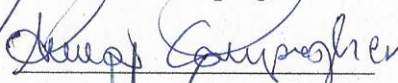
Trento, lì 10 ottobre 2019

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio



Anna Campregher



Emanuele Bonafini

