



VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 21.10.2022

Oggi 21 ottobre 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 Cayada
3. Dott.ssa Anna Campregher.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente il dottor Massimo Eder e la dott.ssa Claudia Marcolin.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 21.10.2022;
2. Verifica dei mandati;
3. Verifica degli adempimenti tributari.

1) VERIFICA DI CASSA AL 21.10.2022

Viene verificato il saldo di cassa del Tesoriere alla data del 30.09.2022: 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 21.10.2022.

TAGLIO	PLACCHE/SPOLETTI BANCONOTE/SCIOLTI	QUANTITA'	nr. di pezzi per singola placca/spoletta	totale pezzi	TOTALE Euro
500,00 €	BANCONOTE	0	0	0	0,00 €
200,00 €	BANCONOTE	0	0	0	0,00 €
100,00 €	BANCONOTE	0	0	0	0,00 €
50,00 €	BANCONOTE	14	0	14	700,00 €
20,00 €	BANCONOTE	37	0	37	740,00 €
10,00 €	BANCONOTE	85	0	85	850,00 €
5,00 €	BANCONOTE	237	0	237	1.185,00 €
2,00 €	PLACCHE	1	250	250	500,00 €
2,00 €	SPOLETTI	3	25	75	150,00 €
2,00 €	SCIOLTI	0	0	1	2,00 €
			Totale		
1,00 €	PLACCHE	2	250	500	500,00 €
1,00 €	SPOLETTI	4	25	100	100,00 €
1,00 €	SCIOLTI	0	0	4	4,00 €
			Totale		
0,50 €	PLACCHE	0	400	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTI	9	40	360	180,00 €
0,50 €	SCIOLTI	0	0	18	9,00 €
			Totale		
0,20 €	SPOLETTI	3	40	120	24,00 €
0,20 €	SCIOLTI	0	0	77	15,40 €
			Totale		
0,10 €	SPOLETTI	13	40	520	52,00 €
0,10 €	SCIOLTI	0	0	26	2,60 €
			Totale		
0,05 €	SPOLETTI	3	50	150	7,50 €
0,05 €	SCIOLTI	0	0	38	1,90 €
			Totale		
0,02 €	SPOLETTI	4	50	200	4,00 €
0,02 €	SCIOLTI	0	0	38	0,76 €
			Totale		
0,01 €	SPOLETTI	7	50	350	3,50 €
0,01 €	SCIOLTI	0	0	34	0,34 €
			Totale		
TOTALE COMPLESSIVO Euro					5.032,00 €

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 21.10.2022.

La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 01 giugno 2022 ha i seguenti movimenti che conciliano con il fondo di cassa rilevato al 21.10.2022:

21/10/2022	Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 01/06/2022 (A)	16.881,00 €	
	costituito da:		
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 €	
			Per la miglior gestione della cassa automatica parcheggi
	Fondo cassa Duty Manager - Muse	154,00 €	
	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 Albere	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 Albere	400,00 €	
27/01/2022	Fondo cassa consegnato a Riccardo Tomasoni per Museo di Predazzo	200,00 €	
20/10/2022	Fondo cassa consegnato a Lara Segata per Fiera "Fa la cosa giusta" 21-23/10/2022	300,00 €	
	TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI dall'Agente della Riscossione al 21/10/2022	11.849,00 €	
21/10/2022	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano verificato il 21/10/2022	5.032,00 €	
	Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)	16.881,00 €	
21/10/2022	Riconciliazione tra fondo iniziale al 01/06/2022 e situazione al 21/10/2022 (differenza tra A e B)	0,00 €	(*)

2) VERIFICA DEI MANDATI

Alla data del 14/10/2022 sono stati emessi 2462 mandati. In occasione della verifica del 01/06/2022 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 23/05/2022. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 26 mandati successivi a tale data.

Il campione corrisponde al 2% dei mandati emessi nel periodo selezionato ed è stato estratto con la funzione di excel “casuale.tra”.

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.

Numeri	Data	Importo	Descrizione dell'oggetto	Verifica DURC SI/NO	Verifica amministrativa SI/NO	Verifica presso ag. Fatturazione SI/NO	Riserva SI/NO
2279	07/06/2022	1.388,3	servizio di tecnologia per lo spostamento di arredi e allestimenti - aprile 2022	SI	SI	N.A.	NO
1526	07/07/2022	457,5	sistema didattico nostra We are the flood	SI	SI	N.A.	NO
1573	07/07/2022	550,0	restyling per evento Kithnido di mese dell'11 marzo 2022	SI	SI	N.A.	NO
1549	11/07/2022	64.629,5	Mostragno mostra "La cauta Experience" piano 2 - 3° accoclo	SI	SI	N.A. FATTURE UE	N.D. FATTURE UE
1572	14/07/2022	136,9	Materiali vari di ferramenta per manutenzione	SI	SI	N.A.	NO
1576	15/07/2022	55,5	Servizio flire Pick up full - maggio 2022	SI	SI	N.A.	NO
1583	15/07/2022	1.639,7	Manutenzione esauri Muse - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1809	20/07/2022	26.348,9	Caffè e raffrescamento Muse - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1812	20/07/2022	562,2	Materiale elettrico per manutenzione muse	SI	SI	N.A.	NO
1838	23/07/2022	32.502,7	Progettazione e realizzazione mostra "Il viaggio Meraviglioso" Palazzo delle Alberie	SI	SI	N.A.	NO
1641	25/07/2022	28.058,6	Allestimento mostra "L'ombra dell'unicorno"	SI	SI	N.A.	NO
1842	25/07/2022	4.824,0	Buon pasto dipendenti e servizio tivoli - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1783	18/08/2022	1.616,5	manutenzione sistemi antincendio Leda e Gia - Primo semestre 2022	SI	SI	N.A.	NO
1784	18/08/2022	590,5	Servizio di manutenzione casse con mulietto	SI	SI	N.A.	NO
1803	24/08/2022	8,0	firmava firma digitale presidente Muse	SI	SI	N.A.	NO
1809	24/08/2022	34,3	acquisto libro in gesso per biblioteca Muse	SI	SI	N.A. FATTURE UE	N.A.
1919	25/08/2022	14,6	materiale di consumo per progetto europeo ACDC	SI	SI	N.A.	NO
2006	01/09/2022	38,6	acquisto di copia rivista annuale "Le Age Europe"	SI	SI	N.A. FATTURE UE	N.A.
2035	16/09/2022	29,7	affidamento Iva in split payment su fattura MP/09/523 - mandato a compensazione	SI	SI	N.A. IVA A DEBITO	N.A. FATTURE UE
2140	22/09/2022	196,0	noleggi a stampanti per sede Muse - agosto settembre 2022	SI	SI	N.A.	NO
2343	04/10/2022	75,0	generali imbarcati per personale scavo Corridessa	SI	SI	N.A.	NO
2377	05/10/2022	658,8	campagna pubblicitaria "Nanna al Muse" su giornale Adige	SI	SI	N.A.	NO
2384	06/10/2022	8,1	acqua ordi Muse - luglio e agosto 2022	SI	SI	N.A.	NO
2386	06/10/2022	30,7	acqua Via Caligina Trinità	SI	SI	N.A.	NO
2403	07/10/2022	700,0	realizzazione e due show cooking a MUSS fuori orario	SI	SI	N.A.	NO
2406	07/10/2022	141,7	comprare 650 cartoline voucher Nanna Muse	SI	SI	N.A.	NO

3) VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI TRIBUTARI: DICHIARAZIONI, COMUNICAZIONI, VERSAMENTI

Versamenti

Il Collegio dei revisori procede a verificare i versamenti effettuati a mezzo F24 nel trimestre precedente ovvero nei mesi di giugno luglio e agosto 2022.

Si prende atto come alle relative scadenze l'Ente abbia regolarmente effettuato i seguenti versamenti:

18/07/2022 Versamento di € 72.279,10 a titolo di:

€ 1001,64 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 € 63.512,59 IVA in regime di split payment
 € 300,35 IVA su operazioni INTRA acquisti
 € 7.464,52 oneri fiscali e previdenziali connessi alla gestione dei collaboratori.

22/08/2022 Versamento di € 96.908,92 a titolo di:

€ 87.045,17 IVA in regime split payment
 € 368,80 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 € 9.494,95 oneri fiscali e previdenziali connessi alla gestione dei collaboratori

22/08/2022 Versamento di € 52,69 a titolo di IVA su operazioni INTRA acquisti

25/8/2022 Versamento di € 1.000,00 a titolo di intervento sostitutivo della Stazione appaltante "sezione INPS" per conto della ditta IVANILDO SANTOS DE OLIVEIRA SNTVLD74M14Z602F. Il Dr Eder riferisce che il Museo ha prontamente trattenuto quanto versato all'INPS sul dovuto al sig. SANTOS.

15/09/2022 Versamento di € 117,00 a titolo di TARI

16/09/2022 Versamento di € 93.052,79 a titolo di :

€ 81.239,75 IVA in regime di split payment
 € 2.258,69 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 € 9.554,05 oneri fiscali e previdenziali connessi alla gestione dei collaboratori

16/09/2022 versamento di € 141,49 a titolo di IVA su operazioni INTRA acquisti

17/10/2022 Versamento di € 12.869,39 a titolo di oneri fiscali e previdenziali connessi alla gestione dei collaboratori

17/10/2022 Versamento a saldo 0 "effettuato utilizzando il credito IVA annuale soggetto a visto di conformità" a titolo di:

€ 56.214,22 IVA in regime di Split payment

€ 2.964,20 ritenute su redditi da lavoro autonomo

€ 2.420,14 ritenute su redditi da lavoro dipendente

Comunicazioni liquidazioni IVA

Si riscontra che è stata presentata in data 30/09/2022 in via telematica a mezzo intermediario delegato "Studio Turri" la liquidazione periodica IVA LIPE relativa al II trimestre 2022 riportante un credito relativo al mese di giugno pari a € 40.194,95.

Modello redditi e IRAP

Non risultano ad oggi presentate le dichiarazioni dei redditi e IRAP relative all'anno 2021 non essendo ancora decorso il relativo termine per l'invio.

Modelli intra

Il Collegio prende visione dei modelli INTRA acquisti con riferimento a maggio, giugno, luglio 2022.
Sono stati inoltrati rispettivamente in data:

27/07/2022 mese di maggio protocollo 22072712482353404

05/10/2022 mese di giugno protocollo 22100515341468608

05/10/2022 mese di luglio protocollo 22100515350758794

Gli importi a debito riportati nei modelli risultano correttamente versati con modello F24 alle relative scadenze

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 21 ottobre 2022

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Manuel Cavada

Anna Campregher