



## 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 Cavada
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/SPOLETTE 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 €	SPOLETTE	3	25	75	150,00 €
2,00 €	SCIOLTI	0	0	1	2,00 €
			Totale		
1,00 €	PLACCHE	2	250	500	500,00 €
1,00 €	SPOLETTE	4	25	100	100,00 €
1,00 €	SCIOLTI	0	0	4	4,00 €
			Totale		
0,50 €	PLACCHE	0	400	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	9	40	360	180,00 €
0,50 €	SCIOLTI	0	0	18	9,00 €
			Totale		
0,20 €	SPOLETTE	3	40	120	24,00 €
0,20 €	SCIOLTI	0	0	77	15,40 €
			Totale		
0,10 €	SPOLETTE	13	40	520	52,00 €
0,10 €	SCIOLTI	0	0	26	2,60 €
			Totale		
0,05 €	SPOLETTE	3	50	150	7,50 €
0,05 €	SCIOLTI	0	0	38	1,90 €
			Totale		
0,02 €	SPOLETTE	4	50	200	4,00 €
0,02 €	SCIOLTI	0	0	38	0,76 €
			Totale		
0,01 €	SPOLETTE	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 €	
	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 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 €	
	<b>TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI dall'Agente della Riscossione al 21/10/2022</b>	<b>11.849,00 €</b>	
21/10/2022	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano verificato il 21/10/2022	5.032,00 €	
	<b>Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)</b>	<b>16.881,00 €</b>	
21/10/2022	<b>Riconciliazione tra fondo iniziale al 01/06/2022 e situazione al 21/10/2022 (differenza tra A e B)</b>	<b>0,00 € (*)</b>	

## 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.



Numero	Data	Importo	Descrizione dell'oggetto	Verifica DURC SI/NO	Verifica antimafia SI/NO	Verifica presso ag. riscossione	Rilevo SI/NO
1279	07/06/2022	1.288,3	Servizio di facchinaggio per lo spostamento di arredi e allestimenti - aprile 2022	SI	SI	N.A.	NO
1526	07/07/2022	457,5	stampa didascalie mostra We are the flood	SI	SI	N.A.	NO
1513	07/07/2022	550,0	restauri per evento Mulinello di meno dell'11 marzo 2022	SI	SI	N.A.	NO
1549	11/07/2022	64.625,5	collegio mostra "Lascian Experience" piano 2 - 1° sobborgo	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	NO
1572	14/07/2022	136,9	Materiali vari di ferramenta per manutenzione - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1576	15/07/2022	55,5	Servizio ritiro Pick up full - maggio 2022	SI	SI	N.A.	NO
1585	14/07/2022	1.539,7	Manutenzione acquedotti Musei - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1609	20/07/2022	20.348,9	Calore a raffrescamento Musei - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1622	20/07/2022	562,2	Materiali elettrici per manutenzione musei	SI	SI	N.A.	NO
1638	23/07/2022	32.502,7	progettazione e realizzazione mostra "Il Viaggio Meraviglioso" Palazzo delle Albere	SI	SI	SI	NO
1641	24/07/2022	25.058,8	Allestimento mostra "L'ombra dell'unicorno"	SI	SI	SI	NO
1642	25/07/2022	4.434,0	Buoni pasto dipendenti e servizio civile - giugno 2022	SI	SI	N.A.	NO
1781	16/08/2022	1.616,5	manutenzione sistemi antincendio teatro e Gba - Primo semestre 2022	SI	SI	N.A.	NO
1784	16/08/2022	390,5	Servizio manutenzione casse con mulletto	SI	SI	N.A.	NO
1853	24/08/2022	8,0	diverso firma digitale presidente Musei	SI	SI	N.A.	NO
1898	24/08/2022	38,3	acquisto libro in stile per biblioteca Musei	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
1910	25/08/2022	14,6	materiali di consumo per progetto europeo AECOC	SI	SI	N.A.	NO
2026	01/09/2022	38,6	acquisto 3D copia rivista annuale "Age Europe"	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
2035	16/09/2022	29,7	rimborso Iva in split payment su fattura HP/DO/525 - mandato a compensazione	N.A. IVA A DEBITO	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
2140	12/09/2022	196,0	collegio 3 stampanti per sede Musei - agosto/sett 2022	SI	SI	N.A.	NO
2343	04/10/2022	75,0	generi alimentari per personale teatro Coriàntica	SI	SI	N.A.	NO
2377	08/10/2022	658,8	campagna pubblicitaria "Manina al Museo" su giornale A.d.g.	SI	SI	N.A.	NO
2384	08/10/2022	8,1	acqua ordi Musei - luglio e agosto 2022	SI	SI	N.A.	NO
2388	08/10/2022	30,7	acqua Via Calapina Trento	SI	SI	N.A.	NO
2409	07/10/2022	703,0	realizzazione di due show cooking a MUSSE fuori orario	SI	SI	N.A.	NO
2406	07/10/2022	142,7	fornitura 650 cartoline voucher Museo Musei	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 SNT/VLD74M14Z602F. 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, lì 21 ottobre 2022

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Manuel Cavada

Anna Campregher

Anna Campregher