

**VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 10.03.2023**

Oggi 10 marzo 2023, 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 10.03.2023;
2. Verifica dei mandati;
3. Verifica degli adempimenti tributari.

**1) VERIFICA DI CASSA AL 10.03.2023**

Viene verificato il saldo di cassa del Tesoriere alla data del 31.12.2022: 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 10.03.2023.

TAGLIO	PLACCHE/SPOLETTE BANCONOTE/S CIOLTI	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	3	0	3	150,00 €
20,00 €	BANCONOTE	33	0	33	660,00 €
10,00 €	BANCONOTE	119	0	119	1.190,00 €
5,00 €	BANCONOTE	283	0	283	1.415,00 €
2,00 €	PLACCHE	2	250	500	1.000,00 €
2,00 €	SPOLETTE	2	25	50	100,00 €
2,00 €	SCIOLTI	19	0	19	38,00 €
			Totale		
1,00 €	PLACCHE	2	250	500	500,00 €
1,00 €	SPOLETTE	1	25	25	25,00 €
1,00 €	SCIOLTI	24	0	24	24,00 €
			Totale		
0,50 €	PLACCHE	0	400	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	6	40	240	120,00 €
0,50 €	SCIOLTI	0	0		0,00 €
			Totale		
0,20 €	SPOLETTE	5	40	200	40,00 €
0,20 €	SCIOLTI	82	0	82	16,40 €
			Totale		
0,10 €	SPOLETTE	9	40	360	36,00 €
0,10 €	SCIOLTI	35	0	35	3,50 €
			Totale		
0,05 €	SPOLETTE	2	50	100	5,00 €
0,05 €	SCIOLTI	40	0	40	2,00 €
			Totale		
0,02 €	SPOLETTE	3	50	150	3,00 €
0,02 €	SCIOLTI	38	0	38	0,76 €
			Totale		
0,01 €	SPOLETTE	6	50	300	3,00 €
0,01 €	SCIOLTI	34	0	34	0,34 €
			Totale		
<b>TOTALE COMPLESSIVO Euro</b>					<b>5.332,00 €</b>

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 10.03.2023.

La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 21 ottobre 2022 ha i seguenti movimenti che conciliano con il fondo di cassa rilevato al 10.03.2022:

10/03/2023	<b>Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 01/06/2022 (A)</b>	<b>16.881,00 €</b>	
	<b>costituito da:</b>		
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 €	
	<b>TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI dall'Agente della Riscossione al 10/03/2022</b>	<b>11.549,00 €</b>	
10/03/2023	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano	<b>5.332,00 €</b>	
	Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)	<b>16.881,00 €</b>	
10/03/2023	<b>Riconciliazione tra fondo iniziale al 21/10/2022 e situazione al 10/03/2023 (differenza tra A e B)</b>	<b>0,00 €</b>	(*)

## **2)VERIFICA DEI MANDATI**

Alla data del 31/12/2022 sono stati emessi 3.346 mandati. In occasione della verifica del 21/10/2022 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 14/10/2022. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 17 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".

È stato inoltre estratto a campione il 2% dei mandati emessi nel 2023 alla data del 2 marzo (11 mandati) sempre con la funzione sopra indicata.

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 necessario, 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	Rilievo SI/NO
<b>2022</b>							
2490	27/10/2022	966,24	Distribuzione materiale promozionale	SI	SI	N.A.	NO
2491	27/10/2022	99,00	Corso tinketing, a scuola di creatività	SI	SI	N.A.	NO
2508	28/10/2022	3.000,00	Affitto della colonia estiva	SI	SI	N.A.	NO
2543	03/11/2023	16.135,00	Contributo per rassegna estiva	SI	SI	SI	NO
2550	03/11/2022	380,00	Ritenuta fatt. Mostra galleria sostenib. Verificata	SI	SI	N.A.	NO
2568	04/11/2022	759,00	Colazioni per Nanna al Muse del 03/09/2022	SI	SI	N.A.	NO
2603	08/11/2022	3.488,59	Rendiconto venduto maggio/agosto 2022	SI	SI	N.A.	NO
2654	09/11/2022	284,23	Fornitura batterie per area Maxi Ooh! Verifiato an	SI	SI	N.A.	NO
2728	15/11/2022	96,00	Ritenuta fatt. Accompagnatori di montagna verific	SI	SI	N.A.	NO
2759	17/11/2022	140,00	Impianto grafico Progetto CONTAN	SI	SI	N.A.	NO
2797	22/11/2022	165,00	Quota IVA Invoice per inserzioni pubblicitarie	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
2876	30/11/2022	11.980,40	Fornitura articoli per Muse Shop	SI	SI	SI	NO
2999	15/12/2022	6.863,11	Fornitura software	SI	SI	SI	NO
3096	21/12/2022	170,04	Fornitura insetti per serra	SI	SI	N.A.	NO
3120	22/12/2022	3.241,27	Incarico - Copertura compensi COCOCO	N.A. CO.CO.CO	NO	N.A.	NO
3187	27/12/2022	342,58	Sponsorizzazione tecnica	SI	NO	N.A.	NO
3297	31/12/2022	4,91	Quota IVA Invoice per inserzioni pubblicitarie- ver	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
<b>2023</b>							
47	19/01/2023	24.400,00	Servizio di studio Progetto Rete Natura	SI	SI	SI	NO
61	19/01/2023	3.378,18	Fornitura dataloggers per monitoraggi	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO
110	24/01/2023	176,66	Fornitura piante per Giardino Botanico Alpino	SI	SI	N.A.	NO
174	30/01/2023	658,80	Collegamento allarme telefonico ott/dic. 2022	SI	SI	N.A.	NO
240	02/02/2023	1.024,80	Pubblicità del 15 dicembre 2022	SI	SI	N.A.	NO
247	02/02/2023	14,00	Rendiconto venduto a dicembre 2022	N.A.	N.A.	N.A.	NO
276	07/02/2023	30,25	Acqua dal 01/11/2022 al 31/12/2022 Via Calepina	SI	SI	N.A.	NO
367	21/02/2023	1.000,00	Secondo pagam. Progetto Avifauna	N.A. QUOTE ASSOCIATIVE	N.A. QUOTE ASSOCIATIVE	N.A.	NO
439	27/02/2023	78,54	Oneri contr. Copertura F24 - Oneri INPS	N.A. RITENUTE	N.A. RITENUTE	N.A.	NO
443	27/02/2023	799,10	Fornitura materiale elettronico	SI	SI	N.A.	NO
511	02/03/2023	42,70	Invoice per acquisto libri per biblioteca	N.A. FATTURE UE	N.A. FATTURE UE	N.A.	NO

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

#### **Modello 770 anno 2022**

Il collegio riscontra come in data 28/10/2022 sia stata presentata con protocollo telematico n. 13170562864-0000001 il modello 770 anno 2021.

#### **Modello IRAP 2022**

Il collegio riscontra come in data 29/11/2022 sia stato presentato il modello IRAP per il periodo d'imposta 2021 con protocollo n. 23002729175 – quadri IK IR

#### **Modello ENC 2022**

Il collegio riscontra come in data 29/11/2022 sia stata presentato il modello UNICO Enti non Commerciali ed Equiparati per il periodo d'imposta 2021 con protocollo 22580348563 – 0000001 quadri RC e RN

#### **Versamenti**

Il Collegio dei revisori procede a verificare i versamenti effettuati a mezzo F24 nel IV trimestre 2023.

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

16/11/2022 versamento di Euro 9.819,20 a titolo di contributi previdenziali relativi ai collaboratori

16/11/2022 versamento di Euro 46.934,43 compensato integralmente con il credito annuale IVA 2021: Iva in regime di Split Payment per euro 43.959,03, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.600,00, ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 1.375,39

15/11/2022 versamento di euro 1.777,78 a titolo di acconto mensile IRAP

16/12/2022 versamento di euro 13.292,90 a titolo di contributi previdenziali relativi ai collaboratori

16/12/2022 versamento di euro 95.045,75 compensato integralmente con il credito annuale IVA 2021. Dettaglio versamento: Iva in regime di Split Payment per euro 89.158,21, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.944,00, ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 3.932,51

16/12/2022 versamento di euro 824,38 a titolo di IVA su acquisti intracomunitari

15/12/2022 versamento di euro 17.597,84 a titolo di acconto mensile IRAP.

16/01/2023 versamento di euro 9.028,56 a titolo di contributi previdenziali relativi ai collaboratori

16/01/2023 versamento di euro 116.225,08 compensato integralmente con il credito annuale IVA 2021: dettaglio versamento : Iva in regime di Split Payment per euro 109.155,77, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 5.468,64, ritenute su redditi da lavoro dipendente per euro 1.600,67

16/01/2023 versamento di euro 2.742,53 a titolo di acconto IRAP mensile

### **Liquidazioni periodiche IVA**

Il collegio riscontra come siano state presentate le seguenti liquidazioni periodiche IVA "LiPe"

ID comunicazione 322167384 periodo IV trimestre 2022 data 28/02/2023

ID comunicazione 322167535 periodo III trimestre 2022 data 28/02/2023

ID comunicazione 311923559 periodo II trimestre 2022 data 30/09/2022

ID comunicazione 306574817 periodo I trimestre 2022 data 31/05/2022

La comunicazione LiPe relativa al III trimestre 2022 risultata presentata in ritardo rispetto alla scadenza di legge del 30/11/2022.

Il Direttore Dr Eder riferisce che la sanzione per il tardivo invio rimarrà in carico all'intermediario incaricato all'inoltro. L'intermediario provvederà al pagamento delle sanzioni in misura ridotta avvalendo del Ravvedimento Operoso e invierà copia del modello F24 al Muse.

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 10 marzo 2023

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

---

Manuel Cavada

---

Anna Campregher

