



342-04/04/2023-A

CN = CAVADA  
 MANUEL  
 C = IT

## 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/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                          | 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>  |                    |  |
|            |  |                    | 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 verificata | 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        | 30/11/022  | 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 COCOMO                 | 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

