

## VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 20.12.2024

Oggi 20 dicembre 2024, ad ore 8:45 presso la sede del Museo di Scienze di Trento 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.ssa Anna Campregher.

Risulta essere assente giustificato il revisore dott. Manuel Cavada.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente la funzionaria Claudia Marcolini e il funzionario Emanuele Vicentini.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

### 1) VERIFICA DI CASSA AL 20.12.2024

Viene verificata la consistenza fisica di cassa al 20.12.2024 con la funzionaria Claudia Marcolini: la consistenza fisica di cassa è pari ad euro 5.332,00.

TAGLIO	PLACCHE/SPOLETTE BANCONOTE/S CIOLTI	QUANTITA'	nr. di pezzi per singola placca/spoletta	TOTALE Euro
500,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
200,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
100,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
50,00 €	BANCONOTE	29		1.450,00 €
20,00 €	BANCONOTE	31		620,00 €
10,00 €	BANCONOTE	145		1.450,00 €
5,00 €	BANCONOTE	166		830,00 €
2,00 €	PLACCHE	0	250	0,00 €
2,00 €	SPOLETTE	9	25	450,00 €
2,00 €	SCIOLTI	16		32,00 €
1,00 €	PLACCHE	1	250	250,00 €
1,00 €	SPOLETTE	1	25	25,00 €
1,00 €	SCIOLTI	5		5,00 €
0,50 €	PLACCHE		400	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	6	40	120,00 €
0,50 €	SCIOLTI	10	0	5,00 €
0,20 €	PLACCHE		400	0,00 €
0,20 €	SPOLETTE	5	40	40,00 €
0,20 €	SCIOLTI	73		14,60 €
0,10 €	PLACCHE		400	
0,10 €	SPOLETTE	6	40	24,00 €
0,10 €	SCIOLTI	23		2,30 €
0,05 €	PLACCHE		500	0,00 €
0,05 €	SPOLETTE	2	50	5,00 €
0,05 €	SCIOLTI	40		2,00 €
0,02 €	SPOLETTE	3	50	3,00 €
0,02 €	SCIOLTI	38		0,76 €
0,01 €	SPOLETTE	6	50	3,00 €
0,01 €	SCIOLTI	34		0,34 €
TOTALE COMPLESSIVO Euro				5.332,00 €

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 20.12.2024. La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 10.04.2024 ha i seguenti movimenti che

conciliano con il fondo di cassa rilevato al 20.12.2024:

20/12/2024	<b>Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 10/04/2024 (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 €	verificato il 10/04/2024 da Revisori dei Conti
	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 €	
29/05/2023	Fondo cassa consegnato ad Emilio Coser per Giardino Botanico Alpino	400,00 €	
10/12/2024	Restituito all'A.R. il fondo cassa Giardino Botanico Alpino	-400,00 €	
	<b>Totale fondi cassa consegnati dall'Agente della Riscossione al 20/12/2024</b>	<b>11.549,00 €</b>	
20/12/2024	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano	5.332,00 €	
	<b>Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)</b>	<b>16.881,00 €</b>	
20/12/2024	<b>Riconciliazione tra fondo iniziale al 10/04/2024 e situazione al 20/12/2024 (differenza tra A e B)</b>	<b>0,00 € *</b>	

Il presente verbale, unitamente all'attività di verifica, resta aperto per consentire l'esame dei mandati e degli adempimenti fiscali a cura della Dott.ssa Campregher e del Dott. Cavada. I relativi sviluppi saranno riportati successivamente.

Alle ore 12.40 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, lì 20 dicembre 2024

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

## **Riapertura verbale del 20.12.2024 per integrazione**

In data 16 gennaio 2025, ad ore 9:00 presso la sede del Museo di Scienze di Trento si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1989 di data 19.11.2021.

Sono presenti:

- Dott. Luigino Di Fabio
- Dott.ssa Anna Campregher.

Risulta essere assente giustificato il revisore dott. Manuel Cavada.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente il Dott. Massimo Eder.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

### **2) VERIFICA DI CASSA AL 16.01.2025**

Viene effettuata la verifica del saldo di cassa del Tesoriere alle date del 29/06/2024, 30/09/2024 e 31/12/2024: il saldo di cassa del Tesoriere viene riconciliato con le scritture contabili dell'Ente alle date sopra indicate del 29/06, 30/09 e 31/12/2024. Tali riconciliazioni sono riportate su tre distinti verbali che costituiscono parte integrante del presente verbale di verifica periodica e che si riportano in separata stesura nel libro dei verbali del collegio dei revisori.

### **3) VERIFICA DEI MANDATI**

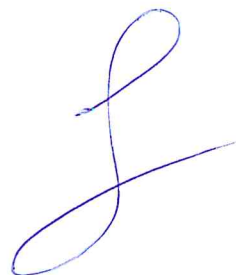
Alla data del 31/12/2024 sono stati emessi 3549 mandati. In occasione della verifica del 10/04/2024 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 29/03/2024. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 57 mandati successivi a tale data. Il campione corrisponde al 2% dei mandati emessi nel periodo selezionato e 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	DETERMIN E/ORDINI	Rilevo SI/NO
796	10/04/2024	213,46	Generi alimentari per personale Museo delle Palafitte - febbraio 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
811	12/04/2024	611,12	Compenso per relatore all'evento Muse Fuori Orario del 14 marzo 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
849	18/04/2024	5.586,48	Articoli per Muse Shop	N.A.	FATTURA ES	N.A.	SI	NO
915	24/04/2024	73,70	Consumazione ospiti Direttore al Muse café - marzo 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
920	29/04/2024	295,33	Noleggio 3 stampanti B/N Muse aprile-giugno 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
955	02/05/2024	1.426,18	Servizio gestione fatture elettroniche passive e PagoPa anno 2024	SI	N.A.	N.A.	SI	NO
988	06/05/2024	2.367,92	Gestione dei pacchetti didattico-scientifici anno 2021	SI	SI	N.A.	SI	NO
989	06/05/2024	273,28	Gestione dei pacchetti didattico-scientifici anno 2021	SI	SI	N.A.	SI	NO
994	06/05/2024	13,61	Rimborso spese per partecipazione all'attività "Postnatural gardening" del 19/3/2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1021	08/05/2024	145,48	Materiale di cancelleria gestione ordinaria - marzo 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1108	17/05/2024	34,44	Energia elettrica per GBA Viote - marzo 2024	SI	SI	SI	SI	NO
1147	21/05/2024	80,86	Fornitura pannelli "Forex classic 700 white"	SI	SI	N.A.	SI	NO
1371	25/06/2024	854,00	Valutazione certificazione family audit	SI	SI	N.A.	SI	NO
1390	27/06/2024	38,58	Servizio Informatico Dynamic Dns per Gba Viote	N.A.	FATTURA ES	N.A.	SI	NO
1413	27/06/2024	12,00	Pubblicità sponsorizzata su Facebook - marzo 2024	N.A.	FATTURA ES	N.A.	SI	NO
1460	02/07/2024	35,00	Diritti gare ANAC primo quadrimestre 2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1465	02/07/2024	425,00	Incarico per la partecipazione artistica come performer all'evento Otium del 31/5/2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1480	02/07/2024	189,73	Fornitura insetti per gestione animali vivi - maggio 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1535	05/07/2024	6.344,00	Acquisto opera d'arte digitale "Pattern of dissolution"	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1628	17/07/2024	585,60	Fornitura purificatore d'aria Dyson Pure	SI	SI	N.A.	SI	NO
1637	17/07/2024	332,89	Energia elettrica per Via Calepina, 10 Trento - maggio 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1659	19/07/2024	2.989,00	Studio grafico e impaginazione del volume "LIFE WOLFALPS EU"	SI	SI	N.A.	SI	NO
1746	24/07/2024	10,72	Stampe extra di una stampante Muse a noleggio - giugno 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1756	25/07/2024	589,17	Spedizioni con corriere effettuate nei mesi di aprile, maggio e giugno 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1766	25/07/2024	16.841,49	Calore e raffrescamento sede Muse - giugno 2024	SI	SI	SI	SI	NO
1772	26/07/2024	5,64	Stampe extra di una stampante Muse a noleggio - giugno 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
1984	23/08/2024	2.996,43	Carburante automezzi Muse - luglio 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2129	09/09/2024	1.830,00	Pacchetto promozionale per mostra "The Mountain touch"	SI	SI	N.A.	SI	NO
2136	11/09/2024	2.066,68	Flyer istituzionali + manifesti Muse café	SI	SI	SI	SI	NO
2163	13/09/2024	202,11	Contazione moneta/banconote e ritiri - luglio 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2228	24/09/2024	210,00	Iscrizione LIX Riunione scientifica IIP 2024 a Firenze per Flor, Duches, Fontana e Nannini	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2255	25/09/2024	507,91	Fornitura 1000 sacchi in rafia sintetica	SI	SI	N.A.	SI	NO
2325	01/10/2024	6,35	Quota Iva per inserzioni pubblicitarie su Facebook (carta di credito magio 2024)	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2375	03/10/2024	32,00	Immagini digitali per allestimento mostra Agora "Coltiviamo innovazione" (carta di credito giugno 2024)	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2400	07/10/2024	6.270,49	Curatela artistica mostra Collezione Antropocene PAC	SI	SI	SI	SI	NO
2464	14/10/2024	3.600,00	6 giornate di servizio fotografico per attività di ricerca	SI	SI	N.A.	SI	NO
2587	23/10/2024	14,49	Quota Iva Invoice per pubblicità sponsorizzata	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2591	23/10/2024	5.200,86	Manutenzione ordinaria e straordinaria settembre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2598	24/10/2024	274,50	Pubblicità sito idolomiti per mostra Odissea Nel Futuro	SI	SI	N.A.	SI	NO
2708	30/10/2024	388,83	Beni alimentari per personale attività di inanellamento c/o Caset - settembre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2726	04/11/2024	414,08	Noleggio fuoristrada Duster targa GB123GV per ricerca in montagna - settembre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2749	06/11/2024	175,55	Materiale da laboratorio biotecnologie	SI	SI	N.A.	SI	NO
2903	20/11/2024	360,00	Ritenuta 4% contributo concesso al comune di Trento anno 2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2918	22/11/2024	314,00	Attività arteterapia atelier per bambini al Giardino Botanico Alpino	SI	SI	N.A.	SI	NO
3072	06/12/2024	337,72	Beni alimentari per personale attività di inanellamento c/o Caset - ottobre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
3073	06/12/2024	95,11	Beni non alimentari per personale Museo delle Palafitte Ledro - ottobre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
3088	09/12/2024	6.036,38	Riverniciatura poggiali in legno Giardino Botanico Alpino	SI	SI	N.A.	SI	NO
3095	09/12/2024	217,39	Contazione moneta/banconote e ritiri - ottobre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
3170	13/12/2024	366,00	Impaginazione, predisposizione file per stampa Bilancio di Missione 2023 Muse	SI	SI	N.A.	SI	NO
3234	17/12/2024	9.285,70	Coperture compensi co.co.co luglio/novembre 2024 - Compenso di Battistin Giulia	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3317	19/12/2024	1.471,04	Coperture F24 2024 - Oneri compenso Fontana Valentina	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3412	23/12/2024	78,23	Energia elettrica c/o Albere Via San Severino - novembre 2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
3423	24/12/2024	4.761,30	Fornitura volumi per Muse Shop	SI	SI	N.A.	SI	NO
3471	27/12/2024	4,40	Quota IVA Invoice extra-ue per applicazione speaker per web radio - 18/09/2024 al 17/10/2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3491	30/12/2024	20,00	Invoice extra-ue per applicazione speaker per web radio - 18/10/2024 al 17/11/2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3508	30/12/2024	92,90	Giroconto per coprire i mancati incassi derivanti dall'utilizzo di GIFT CARD nel periodo genn-novembre 2024 -	SI	N.A.	N.A.	SI	NO
3521	31/12/2024	52,25	Acquisto biglietti treno per visita nuova area Maxi Ohhl	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO

Il presente verbale, unitamente all'attività di verifica, resta aperto per consentire l'esame degli adempimenti fiscali a cura del Dott. Cavada. I relativi sviluppi saranno riportati successivamente.

Alle ore 12.40 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, li 16 gennaio 2025

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

## **Riapertura verbale del 20.12.2024 per integrazione**

In data 22/01/2025 presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nella persona del dottor Manuel Cavada.

Risultano essere assenti giustificati il revisore dott.ssa Campregher Anna e il revisore dott. Di Fabio Luigino.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa al 20.12.2024 (completato in data 20.12.2024);
2. Verifica di Cassa al 16.01.2025 (completato in data 16.01.2025);
3. Verifiche dei mandati (completato in data 16.01.2025);
4. Verifiche degli adempimenti tributari (completato in data 22.01.2025).

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

#### **Modello 770 anno 2024**

Il collegio riscontra come in data 29/10/2024 sia stato presentato con protocollo telematico n. 24102912073828216 il modello 770 2024

#### **Modello IVA anno 2024**

Il collegio riscontra come in data 30/04/2024 sia stato presentato con protocollo telematico n. 12253569331 – 000027 il modello IVA 2024. Volume d'affari dichiarato al rigo V50 Euro 3.784.883,00, Iva complessiva a debito rigo VL1 347.689,00 e Iva detraibili complessiva rigo VL2 232.689,00, Iva periodica dovuta rigo VL30 79.670,00 euro, Iva periodica versata 79.670,00, Iva a debito da modello Iva annuale euro 35.330,00.

#### **Comunicazione liquidazione IVA**

Si riscontra che sono state presentate le seguenti liquidazioni periodiche IVA LIPE:

- I trimestre 2024 data invio 31/05/2024 id comunicazione 368578561
- II trimestre 2024 data invio 29/09/2024 id comunicazione 363857818
- III trimestre 2024 data invio 02/12/2024 id comunicazione 359153424

#### **Modello IRAP 2024**

Il collegio riscontra come in data 31/10/2024 sia stato presentato il modello IRAP per il periodo d'imposta 2023 con protocollo n. 08285051191 – 0000001

#### **Modello ENC 2024**

Il collegio riscontra come in data 31/10/2024 sia stato presentato il modello Unico Enti non commerciali per il periodo d'imposta 2023 con protocollo 08323122281 – 0000001. Quadro RX risultato della dichiarazione, rigo RX1 ires con importo a credito risultante dalla dichiarazione presentata euro 122.114,00.

#### **Versamenti**

Il Collegio dei revisori procede a verificare i versamenti effettuati a mezzo F24 nel III e IV trimestre 2024

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



- 17/06/2024 versamento di euro 100.514,75, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 91.090,43, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per euro 2.230,94, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.171,20, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 6.004,18
- 17/06/2024 versamento di euro 25.689,03 nel dettaglio: Iva mese di maggio per euro 24.939,73, iva su acquisti intracomunitari per euro 749,30
- 16/07/2024 versamento di euro 56.532,02, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 45.864,41, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per euro 3.056,84, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 1.420,55, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 6.168,99
- 16/07/2024 versamento di euro 14.703,27, nel dettaglio: Iva mese di giugno euro 12.928,18, Iva su acquisti intracomunitari per euro 1.775,09
- 20/08/2024 versamento di euro 113.584,43, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 95.575,73, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.915,80, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 3.827,12, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 9.030,54, Iva su acquisti intracomunitari per euro 1.235,24
- 16/09/2024 versamento di euro 149.582,10, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 134.661,23, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.698,41, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 2.857,61, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 8.364,85
- 16/10/2024 versamento di euro 59.504,53, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 43.486,84, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 4.376,49, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 1.360,90, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 10.280,30
- 18/11/2024 versamento di euro 16.824,66, nel dettaglio: Iva su acquisti intracomunitari euro 294,31, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.446,56, ritenute su redditi da lavoro autonomo euro 3.230,67, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 9.853,12
- 18/11/2024 versamento saldo zero, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 77.845,29 compensato credito ires annuale 2023 per euro 77.845,29
- 16/12/2024 versamento di euro 39.571,76, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 19.088,44, ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati euro 3.870,81, ritenute su redditi da lavoro autonomo per euro 4.612,20, iva su acquisti intracomunitari euro 1.016,80, contributi previdenziali relativi ai collaboratori per euro 10.983,51
- 16/12/2024 versamento saldo zero, nel dettaglio: Iva regime di Split Payment per euro 44.268,71 compensato credito ires annuale 2023 per euro 44.268,71

Trento, lì 22 gennaio 2025

Il Collegio dei Revisori

Manuel Cavada

---

## VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 29.6.2024

DEL 16 GENNAIO 2025

Alle ore 11.00 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 29/06/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo			
A	Fondo cassa all' 01.01.2024	€	2.942.015,73
B	Reversali emesse al 29.6.2024 (n° 2163)	€	2.299.246,49
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	5.241.262,22
D	Mandati emessi al 29.06.2024 (n° 1452)	€	5.248.408,16
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 29.06.2024</b>	€	- 7.145,94
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 29.06.2024	€	743.599,75
<b>G = (F-E)</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	<b>750.745,69</b>
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non rimosse dal Tesoriere	€	42.486,70
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non rimosse B	€	-
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	1.382.442,94
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	0,00
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	-
P (-)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	-
R (-)	Pagamenti senza mandati (a copertura)	€	589.210,55
<b>s =</b>	<b>Differenza</b>	€	<b>750.745,69</b>
I due saldi sono pertanto riconciliati			
Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano			
<b>ENTE</b>	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	2.256.759,79
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	5.248.408,16

	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	0,00
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	1.382.442,94
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	589.210,55
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>1.019.994,88</b>
<b>TESORIERE</b>	Totale reversali incassate (n° 1997)	€	2.256.759,79
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	1.382.442,94
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 1450)		5.248.408,16
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	0,00
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	589.210,55
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>1.019.994,88</b>

Totali reversali emesse dal Tesoriere	n°	1997
Totali mandati emessi dal Tesoriere	n°	1450

#### OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al secondo trimestre 2024:

- La reversale n. 562 e i mandati 781 e 859 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere

La verifica ha avuto termine alle ore 11:30.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada



**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2024**  
**DEL 16 GENNAIO 2025**

Alle ore 11.30 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 30/09/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo			
A	Fondo cassa all' 01.01.2024	€	2.942.015,73
B	Reversali emesse al 30.09.2024 (n° 3220)	€	4.333.809,13
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	7.275.824,86
D	Mandati emessi al 30.09.2024 (n° 2290)	€	8.301.839,99
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 30.09.2024</b>	€	- 1.026.015,13
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 30.09.2024	€	1.943.839,97
<b>G = (F-E)</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	<b>2.969.855,10</b>
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	152.877,00
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	3.085,37
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	3.438.179,08
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	621,07
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	24.019,91
P (-)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	-
R (-)	Pagamenti senza mandati (a copertura)	€	337.002,59
<b>s =</b>	<b>Differenza</b>	€	<b>2.969.855,10</b>
I due saldi sono pertanto riconciliati			
Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano			
<b>ENTE</b>	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	4.177.846,76

	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	8.277.199,01
	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	24.640,98
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	3.438.179,08
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	337.002,59
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>348.811,56</b>
<b>TESORIERE</b>	Totale reversali incassate (n° 3185)	€	4.177.846,76
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	3.438.179,08
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 2269)	€	8.277.199,01
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	24.640,98
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	337.002,59
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>348.811,56</b>

Totali reversali emesse dal Tesoriere	n°	3199
Totali mandati emessi dal Tesoriere	n°	2284

#### OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al terzo trimestre 2024:

- le reversali n. 562, 2301, 2302, 2715-16-17-18-19, 2850-51-52, 2854, 2856, 3022, 3052-53-54-55-56-57 e i mandati 781, 859, 2258, 1549 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere.

La verifica ha avuto termine alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Manuel Cavada

## VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2024

DEL 16 GENNAIO 2025

Alle ore 12.00 del giorno 16 gennaio 2025 presso il Servizio Affari Generali e Contabilità del MUSE il Collegio dei Revisori ha effettuato la verifica trimestrale della cassa dell'Ente, in conformità al regolamento di contabilità del medesimo Ente.

Il collegio dei revisori è aiutato nella verifica dal Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Il servizio di tesoreria è stato affidato a UNICREDIT SPA.

È stato verificato il saldo della cassa al 31/12/2024, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

La cassa della tesoreria del MUSE rileva il seguente saldo			
A	Fondo cassa all' 01.01.2024	€	2.942.015,73
B	Reversali emesse al 31.12.2024 (n° 4546)	€	14.152.817,14
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	17.094.832,87
D	Mandati emessi al 31.12.2024 (n°3551)	€	12.870.861,42
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 31.12.2024</b>	€	4.223.971,45
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa (di fatto) del Tesoriere al 31.12.2024	€	4.223.940,12
<b>G = (F-E)</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	- <b>31,33</b>
Dalla Contabilità del Tesoriere e dell'Ente le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	393.108,50
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	-
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	393.094,96
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	11.609,13
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	-
P (-)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	-
R (-)	Pagamenti senza mandati (a copertura)	€	11.626,92
<b>s =</b>	<b>Differenza</b>	€	- <b>31,33</b>
I due saldi sono pertanto riconciliati			
Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano			
<b>ENTE</b>	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	13.759.708,64
	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	12.859.252,29



	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	11.609,13
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	393.094,96
	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	11.626,92
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>- 1.293.569,10</b>
<b>TESORIERE</b>	Totale reversali incassate (n° 4512)	€	13.759.708,64
	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	393.094,96
	Totale pagamenti coperti con mandato (n° 3540)		12.859.252,29
	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	11.609,13
	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	11.626,92
	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>- 1.293.569,10</b>

Totali reversali emesse dal Tesoriere	n°	4512
Totali mandati emessi dal Tesoriere	n°	3540

#### OSSERVAZIONI GENERALI:

Il Collegio dei Revisori chiede al dott. Eder di segnalare se esistono particolari criticità in merito alle reversali e ai mandati relativi al quarto trimestre 2024:

- le reversali n. 562, 2301, 2302, 2715-16-17-18-19, 2850-51-52, 2854, 2856, 3022, 3052-53-54-55-56-57 e i mandati 781, 859, 2258, 1549 sono annullanti o a saldo zero e quindi non vanno trasmessi al Tesoriere

La verifica ha avuto termine alle ore 12:30

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Anna Campregher

Anna Campregher

Manuel Cavada