

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 26.02.2026

Oggi 26 febbraio 2026, 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:

1. Dott.ssa Anna Campregher.
2. Dott. Luigino Di Fabio

Risulta essere assente giustificato il revisore dott. Manuel Cavada.

È inoltre presente per l'amministrazione dell'Ente la funzionaria Claudia Marcolini, il funzionario Emanuele Vicentini, la funzionaria Debora Filippi e il Dirigente del Servizio Affari Generali e Contabilità dott. Massimo Eder.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifiche dei mandati;
2. Verifica di cassa al 26.02.2026;
3. Verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2025 e al 23.02.2026.

Si dà atto che la verifica degli adempimenti tributari sarà oggetto di esame e verbalizzazione in un distinto verbale, da redigersi in occasione della successiva verifica periodica.

1) VERIFICA DEI MANDATI

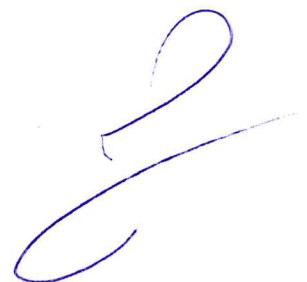
Alla data del 31/12/2025 sono stati emessi 3.696 mandati. In occasione della verifica del 23/10/2025 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 10/10/2025. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 29 mandati successivi a tale data.

Il campione corrisponde a circa il 2,5 % dei mandati emessi nel periodo selezionato e ed è stato estratto con la funzione di excel "casuale.tra" per i primi 24 mandati e a campione casuale per mandati di importo superiore ai 10.000,00 euro per i successivi 5 mandati.

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, DURF, 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	DETERMINE/ORDINI	Rilievo SI/NO
2598	17/10/2025	10,48	Energia elettrica conguaglio 01/01/2024 - 31/12/2024	SI	SI	N.A.	SI	NO
2638	23/10/2025	40,46	Materiale di ferramenta	SI	SI	N.A.	SI	NO
2730	03/11/2025	1.220,00	Banner digitali su "Brescia Oggi" per mostra Food Sound	SI	SI	N.A.	SI	NO
2778	06/11/2025	488,00	Stampa flyer 3 ante calendario geologico	SI	SI	N.A.	SI	NO
2793	07/11/2025	101,20	Rimborso spese fatt. nr. 2/25 convenzione tra Muse e PAT	SI	N.A.	N.A.	SI	NO
2815	12/11/2025	4.578,96	Fornitura volumi ed oggetti per Muse Shop	SI	SI	N.A.	SI	NO
2836	12/11/2025	98,56	Caffè del lunedì	SI	SI	N.A.	SI	NO
2841	12/11/2025	1.002,00	Noleggio giochi per evento del 03/08/2025 al Castello di Bondone	SI	SI	N.A.	SI	NO
2904	18/11/2025	1.600,00	Compenso per visita guidata alla cucina di Prè	SI	SI	N.A.	SI	NO
2906	18/11/2025	670,71	Fornitura nr. It. 550 di gpl per riscaldamento al GBA	SI	SI	N.A.	SI	NO
2918	19/11/2025	1.931,67	Consulenza S+T+ARTS Aqua Motion	SI	SI	N.A.	SI	NO
3003	24/11/2025	2.727,00	Coperture compensi co.co.co giugno/agosto 2025 - Compenso di Di Marco Alessandro	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3065	26/11/2025	66,19	Invoice per inserzioni pubblicitarie "Meta Verified" mese luglio 2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3081	26/11/2025	20,00	Invoice extra-ue per applicazione speaker per web radio dal 18/08/2025 al 17/09/2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3097	26/11/2025	3,83	Quota IVA Invoice extra-ue per servizio di newsletter per Muse Fablab - mese agosto 2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3099	27/11/2025	4.723,46	Coperture F24 2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3126	27/11/2025	4.789,47	Coperture F24 2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3157	28/11/2025	400,00	Conduzione in data 06 ottobre 2025 della relazione per il progetto Musei e Scienze Antropocene	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3186	02/12/2025	115,50	Pernottamento del 09 novembre 2025 per Pellicini Francesco ospite "Agorà"	SI	SI	N.A.	SI	NO
3233	05/12/2025	36,06	Versamenti IVA a debito su fattura emessa in split payment dal Muse	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3239	09/12/2025	80,00	Ritenuta fatt. nr. 2 Aggiornamento documento di valutazione dei rischi legionella	SI	SI	N.A.	SI	NO
3392	18/12/2025	729,22	Materiali di consumo e ricambio per vasche acquari Muse	SI	SI	N.A.	SI	NO
3576	30/12/2025	24,20	Acquisto biglietti del treno per Martino Davide (servizio civile comunicazione)	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
3601	30/12/2025	99,96	Invoice per inserzioni pubblicitarie "ACT4BEES" mese ottobre 2025	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2534	10/10/2025	12.000,00	realizzazione spazio esponenziale acustico	N.A.	SI	SI	SI	NO
2551	14/10/2025	18.362,88	manutenzione luglio e agosto	SI	SI	SI	SI	NO
2552	14/10/2025	24.583,88	servizio duty manager	SI	SI	SI	SI	NO
2632	23/10/2025	30.958,72	Personale di custodia	SI	SI	SI	SI	NO
2641	23/10/2025	42.090,00	Consulenza specialistica	SI	SI	SI	SI	NO

2) VERIFICA DI CASSA AL 26.02.2026

Si chiede alla funzionaria Marcolini di poter verificare la consistenza fisica di cassa al 26.02.2026 presso l'Agente della Riscossione del Muse. La funzionaria Marcolini e il dott. Eder informano il Collegio dei Revisori che il Fondo cassa assegnato all'Agente della Riscossione del Muse, pari ad Euro 16.881,00 è stato restituito completamente entro il 31.12.2025.

La restituzione è avvenuta con varie modalità (avviso pagoPA e versamento in contanti).

Si prende atto che il Museo ha chiesto al CONSORZIO LAVORO AMBIENTE (con lettera prot. 11583 del 27/11/2025) di assumere, quale soggetto appaltatore del LOTTO 2 - servizi di accoglienza, biglietteria, call center ecc., la gestione dei fondi cassa presso la biglietteria del Muse, Muse shop e le biglietterie/shop di Palazzo delle Albere e del Giardino Botanico Alpino alle Viote del Monte Bondone.

La richiesta ha riguardato il passaggio di fondi cassa per un importo di euro 9.800,00 da parte dell'Agente della Riscossione ad un delegato ATI, da effettuarsi il giorno 1° dicembre 2025, con successiva emissione di Avviso pagoPA con scadenza entro il 10/12/2025 per il rimborso dei fondi ceduti all'ATI.

Il CONSORZIO LAVORO AMBIENTE (con lettera prot. Muse nr. 11667 del 01/12/2025) ha accettato la gestione del fondo cassa così come proposta dal Museo.

Il giorno 01/12/2025 è avvenuto il passaggio dei fondi cassa per un importo di euro 9.800,00 come da verbale ns. prot. 11682 del 01/12/2025.

Di seguito il dettaglio dei rimborsi effettuati:

MUSE TRENTO	Importi	Provvisorio di entrata	Reversale	Versante
Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 24/10/2025 (A)	16.881,00 €			
RIMBORSI EFFETTUATI				
Versamento in contanti c/o Tesoreria (fondo cassa parcheggio)	1.550,00 €	7243 del 04/12/2025	4407 del 31/12/2025	Agente della Riscossione del Museo
Avviso Pagopa	7.900,00 €	8043 del 09/12/2025	3942 del 11/12/2025	Cooperativa Servizi Urbani
Avviso Pagopa	1.900,00 €	8185 del 15/12/2025	4020 del 18/12/2025	Società Cooperativa Cultura
Versamento in contanti c/o Tesoreria	4.940,00 €	7992 del 05/12/2025	4408 del 31/12/2025	Agente della Riscossione del Museo
Versamento in contanti c/o Tesoreria	191,00 €	7993 del 05/12/2025		
Versamento in contanti c/o Tesoreria (fondo cassa Predazzo)	200,00 €	8481 del 24/12/2025	4410 del 31/12/2025	Agente della Riscossione del Museo
Versamento in contanti c/o Tesoreria (fondo cassa Ledro)	200,00 €	8234 del 16/12/2025	4409 del 31/12/2025	Fiduciario Agente della Riscossione del Museo
TOTALE RIMBORSI AL 31/12/2025 (B)	16.881,00 €			
Riconciliazione tra fondo iniziale al 24/10/2025 e situazione al 31/12/2025 (differenza tra A e B)	0,00 €			

Alla luce di quanto sopra riportato il Collegio dei Revisori acquisisce nelle proprie carte di lavoro tutta la documentazione atta a dimostrare il corretto passaggio dei fondi.

3) VERIFICA DI CASSA DEL TESORIERE AL 31.12.2025 E AL 23.02.2026

Viene effettuata la verifica del saldo di cassa del Tesoriere alla data del 31/12/2025 e alla data del 23.02.2026. Il Saldo di cassa del Tesoriere viene riconciliato con le scritture contabili dell'Ente alle date sopra indicate del 31/12/2025 e del 23/02/2026. Tali riconciliazioni sono riportate su due 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.

Alle ore 12.45 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale e dei verbali collegati sopra riportati.

Trento, li 26 febbraio 2026

Il Collegio dei Revisori

Anna Campregher



Luigino Di Fabio

