

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 04.10.2023

Oggi 4 ottobre 2023, ad ore 14:00 presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato 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.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica dei mandati;
2. Verifica degli adempimenti tributari.

1)VERIFICA DEI MANDATI

Alla data del 02/10/2023 sono stati emessi 2.421 mandati. In occasione della verifica del 06/06/2023 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 26/05/2023. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 24 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.

Relativamente al mandato 1665 relativo a "Sanzioni e interessi per ritardo pagamento Irpef", di importo pari a 38,85 euro, si suggerisce al responsabile amministrativo di provvedere ad adottare le opportune verifiche e disposizioni.

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
1369	15/06/2023	4.598,36	Ideazione e curatela progetto "We are the Flood"	SI	N.A.	N.A.	SI	NO
1378	16/06/2023	4.066,66	Consulenza e curatore mostra - maggio 2023	SI	N.A.	N.A.	SI	NO
1379	16/06/2023	50,00	Canone concessione terreno loc. Viote anno 2023	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1420	28/05/2023	512,60	Fornitura nr. 3 pannelli per mostra Deserto Italia	SI	SI	N.A.	SI	NO
1425	28/06/2023	274,99	Prodotti vari per pulizia mese maggio 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
1617	18/07/2023	549,00	Fornitura vetro stratificato di sicurezza antiferita	SI	SI	N.A.	SI	NO
1632	19/07/2023	3.289,48	Compenso Laura Strada marzo/metà giugno 2023	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1665	20/07/2023	38,85	Sanzioni e interessi per ritardo pagamento lrpef 10/2022	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1711	20/07/2023	929,20	Progetto Monitoraggio, conservazione e gestione risorse	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1729	20/07/2023	500,91	Tricarico e Gaglio Matlas dal 01.05.2023 al 30.04.2024	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
1768	26/07/2023	5.371,64	Pubblicità su quotidiani	SI	SI	SI	SI	NO
1812	28/07/2023	818,56	Noleggio stampante luglio / settembre 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
1855	03/08/2023	109,87	Fornitura alimentari per merende - giugno 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
1888	07/08/2023	104,91	Tributazione testi per il mese di maggio 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
2034	28/08/2023	907,23	Fornitura piante per vendita c/o GBA	SI	SI	N.A.	SI	NO
2122	30/08/2023	21.815,54	Servizio pulizia ordinaria mese luglio 2023	SI	SI	SI	SI	NO
2142	30/08/2023	14,65	Fornitura alimentari per merende - luglio 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
2168	31/08/2023	14.246,67	Calore e raffrescamento luglio 2023	SI	SI	SI	SI	NO
2195	13/09/2023	7.164,05	Buoni pasto dipendenti mese luglio 2023	SI	SI	SI	SI	NO
2198	13/09/2023	146,40	Intervento straordinario su ascensore c/o M. Ledro	SI	SI	N.A.	SI	NO
2264	19/09/2023	622,20	Prodotti stampati per comunicazione luglio 2023	SI	SI	SI	SI	NO
2275	19/09/2023	5,11	Quota IVA Servizio di streaming per Fablab	N.A.	N.A.	N.A.	SI	NO
2416	29/09/2023	880,00	Spettacolo "Tra le Scatole"	SI	SI	N.A.	SI	NO
2420	29/09/2023	780,80	Interventi di manutenzione mese agosto 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO

2) 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 agosto e settembre 2023.

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

- 16/06/2023 versamento di euro 21.574,30 a titolo di:
 - euro 20.155,07 IVA relativa al mese di maggio
 - euro 1.419,23 IVA su operazioni INTRA
- 16/06/2023 versamento di euro 86.288,56 a titolo di:
 - euro 2.643,47 ritenute su redditi da lavoro dipendente
 - euro 859,69 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 - euro 10.131,40 contributi INPS collaboratori
 - euro 840,00 contributi INPS collaboratori
 - euro 71.709,26 iva in regime di split payment
 - euro 104,74 addizionali regionali e comunali trattenute quale sostituto di imposta
- 15/06/2023 versamento di euro 2.367,08 a titolo di acconto IRAP mensile
- 16/06/2023 versamento di euro 394,52 a titolo di IVA in regime di split payment
- 30/06/2023 versamento di euro 306,66 a titolo di bollo virtuale
- 14/07/2023 versamento di euro 1.422,49 a titolo di acconto IRAP mensile

- 17/07/2023 versamento di euro 112.818,40 a titolo di:
 - euro 1.448,29 ritenute su redditi da lavoro dipendente
 - euro 16.733,44 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 - euro 4.915,07 contributi INPS collaboratori
 - euro 4.915,07 contributi INPS collaboratori
 - euro 143,81 addizionali regionali e comunali trattenute quale sostituto di imposta
 - euro 89.337,79 iva in regime di split payment
- 17/07/2023 versamento di euro 613,08 a titolo di IVA su operazioni INTRA
- 17/07/2023 versamento di euro 976,44 a titolo di IVA in regime di split payment
- 14/08/2023 versamento di euro 1.922,94 a titolo di acconto IRAP mensile
- 21/08/2023 versamento di euro 99.344,34 a titolo di:
 - euro 78.093,20 IVA in regime di split payment
 - euro 1.970,17 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 - euro 1.771,06 ritenute su redditi da lavoro dipendente
 - euro 140,56 IVA su operazioni INTRA
 - euro 5.409,35 contributi INPS collaboratori
 - euro 960,00 contributi INPS collaboratori
- 31/08/2023 versamento di euro 306,66 a titolo di bollo virtuale
- 15/09/2023 versamento di euro 151,00 a titolo di TARI
- 15/09/2023 versamento di euro 35.845,40 a titolo di acconto IRAP mensile
- 18/09/2023 versamento di euro 894,00 a titolo di IVA in regime di split payment
- 19/09/2023 versamento di euro 116.686,10 a titolo di:
 - euro 103.538,97 IVA in regime di split payment
 - euro 6.615,63 ritenute su redditi da lavoro autonomo
 - euro 965,89 ritenute su redditi da lavoro dipendente
 - euro 5.256,61 contributi INPS collaboratori
 - euro 240,00 contributi INPS collaboratori
 - euro 69 addizionali regionali e comunali trattenute quale sostituto d'imposta
- 18/09/2023 versamento di euro 3.644,77 a titolo di IVA per il mese di agosto 2023

Comunicazioni liquidazioni periodiche IVA

Si riscontra che è stata presentata in data 02/10/2023 in via telematica mezzo intermediario delegato "Studio Turri" la liquidazione periodica IVA LIPE relativa al II trimestre 2023 riportante i seguenti debiti IVA:

- mese di aprile 2023 euro 5.251,09
- mese di maggio 2023 euro 20.155,06

Il mese di giugno 2023 chiude con un credito di euro 9.147,41.

La comunicazione risulta protocollata con id 332705659.

Modello Redditi e IRAP 2023

Non risultano ad oggi presentate le dichiarazioni dei redditi e IRAP relative all'anno 2022 non essendo ancora decorso il relativo termine per l'invio.

Modelli INTRA

Il collegio prende visione dei modelli INTRA acquisiti con riferimento a maggio, giugno, luglio 2023.

Sono stati inoltrati rispettivamente in data:

- 28/08/2023 mese di giugno protocollo 23082814343423807 totale imposta euro 613,08
- 20/07/2023 mese di maggio protocollo 23072014403527928 totale imposta euro 1.419,23
- 30/06/2023 mese di aprile protocollo 23063009172938203 totale imposta euro 172,18

Gli importi a debito riportati nei modelli risultano correttamente versati con modello F24 alle relative scadenze.

Alle ore 16:30 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, lì 4 ottobre 2023

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio

Firmato digitalmente da: Luigino Di Fabio
Ruolo: Dottore Commercialista
Organizzazione: ODCEC TRENTO/90009950223
Data: 11/12/2023 09:44:13
Mantel/ Cavada



Anna Campregher

