

VERBALE DI VERIFICA PERIODICA DEL 06.06.2023

Oggi 6 giugno 2023, ad ore 9:15 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 06.06.2023;
2. Controllo cassa economo Emanuele Vicentini;
3. Verifica dei mandati;
4. Verifica degli adempimenti tributari.

1) VERIFICA DI CASSA AL 06.06.2023

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 06.06.2023.

TAGLIO	PLACCHES/POLETTE BANCONOTESCIOLTI	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	17	17	850,00 €
20,00 €	BANCONOTE	22	22	440,00 €
10,00 €	BANCONOTE	117	117	1.170,00 €
5,00 €	BANCONOTE	237	237	1.185,00 €
2,00 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
2,00 €	SPOLETTE	16	400	800,00 €
2,00 €	SCIOLTI	16	16	32,00 €
1,00 €	PLACCHE	1	250	250,00 €
1,00 €	SPOLETTE	1	25	25,00 €
1,00 €	SCIOLTI	10	10	10,00 €
0,50 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	5	200	100,00 €
0,50 €	SCIOLTI	0	0	0,00 €
0,20 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,20 €	SPOLETTE	1	40	8,00 €
0,20 €	SCIOLTI	82	82	16,40 €
0,10 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,10 €	SPOLETTE	7	280	28,00 €
0,10 €	SCIOLTI	35	35	3,50 €
0,05 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,05 €	SPOLETTE	2	100	5,00 €
0,05 €	SCIOLTI	40	40	2,00 €
0,02 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,02 €	SPOLETTE	3	150	3,00 €
0,02 €	SCIOLTI	38	38	0,76 €
0,01 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,01 €	SPOLETTE	6	300	3,00 €
0,01 €	SCIOLTI	34	34	0,34 €
TOTALE COMPLESSIVO Euro				4.932,00 €

Tali importi si riscontrano dalla conta fisica della cassaforte posta al 1° piano del Museo in data 06.06.2023.

La situazione del fondo di cassa dell'Agente della Riscossione dal 10.03.2023 ha i seguenti movimenti che conciliano con il fondo di cassa rilevato al 06.06.2023:

06/06/2023	Fondo assegnato all'Agente della Riscossione al 10/03/2023 (A)	16.881,00 €	
	costituito da:		
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 parcheggio
	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 €	
	TOTALE FONDI CASSA CONSEGNATI dall'Agente della Riscossione al 10/03/2022	11.949,00 €	
06/06/2023	Fondo in contanti custodito nella cassaforte al 1° piano	4.932,00 €	
	Totale modalità di impiego fondi assegnati all'Agente della riscossione (B)	16.881,00 €	
06/06/2023	Riconciliazione tra fondo iniziale al 10/03/2023 e situazione al 06/06/2023 (differenza tra A e B)	0,00 € (*)	

2) CONTROLLO CASSA ECONOMO EMANUELE VICENTINI

TAGLIO	PLACCHE/SPOLETTE BANCONOTE/SCIOLTI	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	0	2	100,00 €
20,00 €	BANCONOTE	0	0	0,00 €
10,00 €	BANCONOTE	0	2	20,00 €
5,00 €	BANCONOTE	0	9	45,00 €
2,00 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
2,00 €	SPOLETTE	0	1	50,00 €
2,00 €	SCIOLTI	0	18	36,00 €
1,00 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
1,00 €	SPOLETTE	0	2	50,00 €
1,00 €	SCIOLTI	0	14	14,00 €
0,50 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,50 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,50 €	SCIOLTI	0	9	4,50 €
0,20 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,20 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,20 €	SCIOLTI	0	3	0,60 €
0,10 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,10 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,10 €	SCIOLTI	0	5	0,50 €
0,05 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,05 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,05 €	SCIOLTI	0	1	0,05 €
0,02 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,02 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,02 €	SCIOLTI	0	23	0,46 €
0,01 €	PLACCHE	0	0	0,00 €
0,01 €	SPOLETTE	0	0	0,00 €
0,01 €	SCIOLTI	0	11	0,11 €
TOTALE COMPLESSIVO Euro				321,22 €

GESTIONE 2023	
Prelievo 31/01/2023	2000.00
Fondo cassa Ledro(consegnati 23/2)	400.00
Totale speso fino al 31/05/2023	1278.84

In cassa	321.16
----------	--------

3) VERIFICA DEI MANDATI

Alla data del 26/05/2023 sono stati emessi 1.243 mandati. In occasione della verifica del 10/03/2023 erano stati controllati a campione i mandati emessi alla data del 02/03/2023. In occasione della verifica odierna sono stati estratti a campione ulteriori 14 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	DETERMINE/ORDINI	Rilievo SI/NO
563	44.993,00 €	2.636,59	Servizio di smaltimento rifiuti speciali del 2 febbraio 2023 (richiesto a dicembre 2022)	SI	SI	N.A.	SI	NO
704	45.008,00 €	170,04	Fornitura insetti nel mese di febbraio 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
729	45.009,00 €	2.132,23	Rimborso spese collaboratori museali dicembre 2022 - febbraio 2023 (mandato a copertura)	N.A. PERSONALE	N.A. PERSONALE	N.A.	SI	NO
785	45.014,00 €	1.052,25	Manutenzione straordinaria apparati antincendio delle sedi periferiche	SI	SI	SI	SI	NO
839	45.022,00 €	490,70	Rendiconto del venduto periodo ottobre/dicembre 2022	SI	SI	N.A.	SI	NO
904	45.034,00 €	18,15	Servizio streaming Streamyard per Fablab dal 23/1 al 23/2/2023	N.A. EXTRA UE	N.A. EXTRA UE	N.A.	SI	NO
930	45.034,00 €	0,41	Commissioni pagamento Servizio streaming Streamyard per Fablab dal 23/2 al 23/3/2023	N.A. EXTRA UE	N.A. EXTRA UE	N.A.	SI	NO
958	45.036,00 €	1.220,00	licenza software 2023 per gestione risorse digitali e collezioni scientifiche Museo Geologico di Predazzo	SI	SI	N.A.	SI	NO
1011	45.043,00 €	1.076,04	Pubblicità per mostra "Wild city" su IIT quotidiano	SI	SI	N.A.	SI	NO
1033	45.048,00 €	78,35	Consumazione ospiti direttore presso Muse café - Marzo 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
1049	45.048,00 €	483,62	Servizio di affilatura lame circolari e nuove lame	SI	SI	N.A.	SI	NO
1134	45.055,00 €	21.815,54	Servizio di pulizia ordinaria del Muse - marzo 2023	SI	SI	SI	SI	NO
1184	45.058,00 €	20,03	Energia elettrica GBA Viote - marzo 2023	SI	SI	N.A.	SI	NO
1232	45.072,00 €	4,20	Stampante Samsung matricola 079FBJFFC0009TK - costocopia aprile 2023	SI	SI	SI	SI	NO

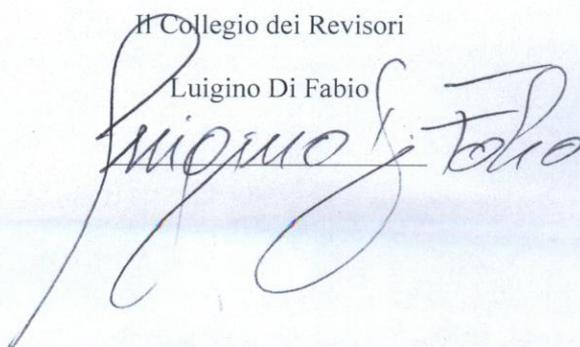
Alle ore 12.45 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale e del verbale di verifica di cassa del tesoriere.

La verifica degli adempimenti tributari è programmata per il giorno 13/06/2023 e gli esiti di tale verifica saranno verbalizzati in calce al presente verbale.

Trento, li 6 giugno 2023

Il Collegio dei Revisori

Luigino Di Fabio



Manuel Cavada

Anna Campregher

4) VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI TRIBUTARI: DICHIARAZIONI, COMUNICAZIONI, VERSAMENTI ESEGUITA IN DATA 13/06/2023

Oggi 13/06/2023 ad ore 9.00 presso la sede del Museo di Scienze si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nella persona del dottor Manuel Cavada.

Sono presenti il dottor Manuel Cavada e per l'amministrazione dell'Ente il dottor Massimo Eder.

Si provvede ad effettuare le seguenti verifiche:

1. Verifica degli adempimenti tributari.

Modello IVA 2023

Il Collegio riscontra come in data 02.05.2023 sia stata presentato con protocollo 15450626800 - 0000002 il modello IVA 2023. la dichiarazione presenta un debito IVA finale "rigo VL38" pari a Euro 69.260,00 regolarmente versato come di seguito riportato.

Risultano operazioni attive esenti per complessivi Euro 2.305.967,00 contro Euro 998.599,00 euro di operazioni attive imponibile. Questo ha comportato una rettifica del pro-rata di detraibilità dell'IVA sugli acquisti portando la percentuale finale 2022 di detraibilità dell'IVA al 35 %.

Il modello IVA risulta firmato nel frontespizio dal Prof. Zecchi Stefano, mentre l'intermediario incaricato all'inoltro della dichiarazione risulta essere Turri Diego il quale ha assunto l'impegno alla trasmissione telematica della dichiarazione in data 20/04/2023.

Comunicazioni liquidazioni periodiche IVA

Il Collegio riscontra come in data 31/05/2023 sia stata presentato con protocollo 327548133 il modello LIPE I trimestre 2023 riportante i seguenti debiti IVA: mese di Gennaio euro 2.657,67, mese di febbraio euro 9.625,18, mese di marzo euro 23.450,23. I debiti IVA mensili risultano correttamente versati come di seguito riportato.

Versamenti

Il Collegio dei revisori procede a verificare i versamenti effettuati a mezzo F24 nei mesi di febbraio, marzo, aprile e maggio 2023.

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

- 16/02/2023 versamento di euro 18.512,15 a titolo di contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali relativi ai collaboratori
- 16/02/2023 versamento di euro 1.257,61 a titolo di IVA sugli acquisti intra
- 16/02/2023 versamento F24 a saldo zero. credito ires compensato per euro 94.549,25 anno 2021. Somme a debito per IVA in regime di split payment euro 90.880, 69 e per differenza ritenute erariali relative ai collaboratori

- 16/03/2023 versamento di euro 64.638,14 a titolo di contributi previdenziali e ritenute erariali relative ai collaboratori oltre a IVA in regime di split payment per euro 49.964,66
- 16/03/2023 versamento F24 a saldo zero. credito ires compensato per euro 69.260,00 anno 2021. Somme a debito per IVA 2022 annuale.
- 28/03/2023 versamento di euro 2.657,67 a titolo di IVA gennaio 2023. Il versamento risulta integrato di sanzioni e interessi di legge per ovviare alla tardività nel versamento.
- 28/03/2023 versamento di euro 9.625,18 a titolo di IVA febbraio 2023. il versamento risulta integrato di sanzioni e interessi di legge per ovviare alla tardività nel versamento.
- 17/04/2023 versamento di euro 56.920,94 a titolo di contributi previdenziali e ritenute erariali relative ai collaboratori oltre a IVA in regime di split payment per euro 46.230,92
- 17/04/2023 versamento di euro 23.450,23 a titolo di IVA mese di marzo 2023.
- 17/04/2023 versamento F24 a saldo zero. credito ires compensato per euro 30.580,75 anno 2021. Some a debito per IVA in regime di split payment.
- 16/05/2023 versamento di euro 41.994,93 a titolo di contributi previdenziali e ritenute erariali relative ai collaboratori oltre a IVA in regime di Split payment per euro 32.381,31.
- 16/05/1013 versamento di euro 5.251,10 a titolo di IVA mese di aprile 2023.

Acconti IRAP

Risulta correttamente versato l'acconto IRAP mensile 2023. Si riportano di seguito le scadenze dei versamenti e gli importi versati: 15/02/2023 euro 3.976,76, 15/03/2023 euro 26.274,69, 14/04/2023 euro 1.595,11, 15/05/2023 euro 1.687,17.

Certificazione Unica 2023

Il collegio riscontra come in data 10/03/2023 siano state presentate le certificazioni uniche 2023 anno d'imposta 2022, invio telematico con protocollo 23031015370848016. Comunicazioni totali n. 150, comunicazioni totali accolte n. 150.

Alle ore 10.00 viene terminata la riunione del Collegio dei Revisori con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Trento, li 13 giugno 2023

Per il Collegio dei Revisori

Manuel Cavada

