

MUSEO CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO - MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI
VERIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI DELL'ANNO 2021

Nella giornata del 30 marzo 2022 a partire dalle ore 10:30, previa comunicazione scritta a mezzo mail, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone della Dott.ssa Denise Pederiva, del Dott. Mauro Angeli e della Dott.ssa Sabrina Nicolodi per effettuare le seguenti attività:

- *analisi conti giudiziali dell'Ente medesimo, alla luce della modifica dell'art. 47 L.p. 7/1979 e del D.P.P. 29 settembre 2005 n. 18-48/Leg.*

Il Collegio ha chiesto aggiornamenti in merito alle nomine degli agenti contabili per la riscossione, ottenendo le seguenti informazioni circa le determinazioni assunte:

Agente contabile della riscossione:

- determinazione n. 22/2003 dd. 9 gennaio 2003 con la quale sono stati affidati gli incarichi di agenti contabili del Museo, modificata con det. n. 040/2012 di data 1 marzo 2012;
- determinazione n. 113/2013 dd. 31 luglio 2013, a modifica delle proprie determinazioni n. 22 dd. 9 gennaio 2003 e n. 40 dd. 9 gennaio 2003, con la quale sono stati conferiti alla rag. Doranna Plotegher e al dott. Stefano Speri, in qualità di fiduciario, i seguenti incarichi:
 - agente contabile per la riscossione delle tariffe d'ingresso alle sedi espositive, anche relative ad eventi e spettacoli ivi ospitati;
 - agente contabile per la riscossione dei proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e gadgets, e consegnatario di materie;
- determinazione n. 90 dd. 5 aprile 2018, con la quale è stato attribuito l'incarico di fiduciario dell'agente per la riscossione e consegnatario di materie, alla rag. Elena Pegoretti che è subentrata al dott. Stefano Speri, il quale ha comunicato al Museo la rinuncia all'incarico con nota di data 29 marzo 2018, prot. di arrivo n. 1310-3.3 di data 29 marzo 2018.

Agente consegnatario materie:

- determinazione n. 383/2018 dd. 18 dicembre 2018 con la quale è stato attribuito l'incarico alla rag. Katia Fratton, subentrata alla rag. Doranna Plotegher, la quale con nota di data 10 dicembre 2018, prot. di arrivo n. 4304/18, ha comunicato la rinuncia, con decorrenza 1° gennaio 2019, all'incarico di agente *consegnatario di materie* conferitole, con determinazione del Museo n. 113/2013 di data 31 luglio 2013;

Il Collegio ha proseguito la propria verifica mediante l'analisi dei documenti inerenti i conti giudiziali dell'ente, sia per quanto riguarda i conti giudiziali della riscossione che di materia.

CONTO GIUDIZIALE DELLE ENTRATE

Il Collegio attesta che l'agente della riscossione, Ragioniera Doranna Plotegher, ha reso il conto giudiziale delle Entrate in data 23 febbraio 2022 e riguarda le entrate derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso nonché quelle derivanti da gadgets e pubblicazioni.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti per quanto riguarda i biglietti di ingresso:

Saldo iniziale	Euro 1.385,60
+ Entrate	Euro 927.071,18
- Uscite	Euro 848.326,32
Saldo finale	Euro 80.130,46

corrispondenti all'entrata accertata per la vendita di biglietti.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti per le pubblicazioni:

Saldo iniziale	Euro 2.297,00
+ Entrate	Euro 47.346,45
- Uscite	Euro 20.613,55
Saldo finale	Euro 29.029,90

CONTO GIUDIZIALE DI MATERIA

Il Collegio attesta che l'agente di materia, Ragioniera Katia Fratton, ha reso il conto in data 23 febbraio 2022 e che sono redatti due conti giudiziali accesi rispettivamente per le materie in conto vendita e in cessione gratuita.

Il Collegio prende atto che l'Ente si è dotato di un sistema di contabilità di magazzino (MAG3000) che consente la gestione dei carichi e degli scarichi degli articoli di magazzino.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti:

Conto cessioni gratuite

Saldo iniziale	Euro 525.564,71;
Carico	Euro 50.060,00;
Scarico	Euro 37.334,94;
Saldo finale	Euro 538.289,77.

Il Collegio prende atto che dalla documentazione relativa al precedente anno, il saldo iniziale 2021 ammontava ad euro 563.274,68 (anziché 525.564,71) per effetto di un errore nella formula all'interno del file utilizzato, che è stato correttamente rettificato e riportato nel saldo iniziale del conto giudiziale 2021 come esaminato.

Conto vendite

Saldo iniziale	Euro 1.176.360,40;
Carico	Euro 78.757,00;
Scarico	Euro 60.006,20;
Saldo finale	Euro 1.195.111,20.

Il Collegio prende atto che dalla documentazione relativa al precedente anno, il saldo iniziale 2021 ammontava ad euro 1.176.470,40 (anziché 1.176.360,40) per effetto di un errore nella formula all'interno del file utilizzato, che è stato correttamente rettificato e riportato nel saldo iniziale del conto giudiziale 2021 come esaminato.

CONTO GIUDIZIALE DELL'ECONOMO

Il collegio attesta che il sostituto dell'incaricato del servizio economale, Rag. Elena Pegoretti, ha reso il conto in data 24 febbraio 2022.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti

Saldo iniziale	Euro 4.824,94, oltre a spese non ancora reintegrate 175,06 (Totale Euro 5.000,00);
+ Entrate	Euro 1.675,06;
- Uscite	Euro 1.603,73;

Saldo finale Euro 4.896,27 oltre a spese non ancora reintegrate 103,73 (Totale Euro 5.000,00)

CONTO GIUDIZIALE DEL TESORIERE

Il servizio di Tesoreria è affidato alla Unicredit S.p.A. ai sensi della convenzione della Provincia Autonoma di Trento.

Il Collegio attesta che il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente

Fondo cassa iniziale	Euro 956.062,71;
+ Riscossioni dell'anno	Euro 4.735.365,35;
- Pagamenti dell'anno	Euro 3.990.843,41;
= Fondo cassa finale	Euro 1.700.584,65.

corrisponde al saldo di cassa risultante al Tesoriere e pervenuto all'ente in data 22 febbraio 2022.

Il collegio attesta che i predetti conti sono stati controllati dal responsabile del procedimento, identificato nella persona del direttore dell'Ente.

CONTO GIUDIZIALE UNICO DI TRENINO RISCOSSIONI SPA

Il servizio di Riscossione delle ingiunzioni è affidato alla Trentino Riscossioni S.p.A. ai sensi della convenzione della Provincia Autonoma di Trento.

Somme rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio precedente	Euro 17.433,12;
+ Riscossioni dell'anno	Euro 1.258,66;
di cui euro 122,90 trattenute a titolo di compenso	
= Somme rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio	Euro 16.174,46.

Il Collegio attesta che il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente corrisponde al saldo di cassa risultante pervenuto al Museo in data 17 gennaio 2022.

La riunione termina alle ore 13:00.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Denise Pederiva

Dott.ssa Sabrina Nicolodi

Dott. Mauro Angeli

Trento, 30 marzo 2022