

MUSEO CASTELLO DEL BUONCONSIGLIO - MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nella giornata del **14 giugno 2016** presso la sede dell'ente, alla presenza del Responsabile amministrativo - dott. Mattivi - e di alcuni collaboratori del Museo stesso, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per effettuare alcune verifiche sull'attività di gestione amministrativo - contabile dell'Ente per l'anno in corso, 2016.

In primo luogo il Collegio ha sottoposto ad esame i mandati di pagamento effettuati dall'Ente nel corso dell'anno 2016. Constatato che sono stati emessi n.343 mandati di pagamento, archiviati in ordine cronologico, sono stati controllati a campione complessivi n. 30 mandati, pari a più dell'8% di quelli emessi.

Nello specifico sono stati visionati i seguenti numeri: 7, 12, 23, 37, 43, 56, 61, 70, 77, 93, 100, 112, 124, 138, 139, 150, 151, 152, 163, 174, 186, 192, 200, 282, 287, 294, 318, 328, 335, 341.

Dalla verifica si è riscontrato che alcuni pagamenti sono stati effettuati oltre i termini del contratto o di norma entro i 30 giorni dal ricevimento fattura. Su alcune fatture non è stato inserito dal fornitore il codice CIG peraltro riportato dal Museo sul mandato di pagamento.

Si registra che nella suddetta disamina sono stati controllati anche pagamenti inerenti le spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza, le spese di collaborazione, nonché le spese per l'acquisto di beni e servizi tramite la Consip e Mercurio.

In secondo luogo il Collegio prosegue nell'esame dei provvedimenti adottati dal Direttore fino alla data odierna che risultano essere n. 101. Si procede al controllo, a campione, delle seguenti determinazioni: 5, 18, 26, 33, 50, 58, 88, 90, 95.

Dall'esame dei provvedimenti sono stati forniti alcuni suggerimenti in merito all'assunzione della spesa.

E' stata poi visionata la procedura sulla registrazione degli atti gestionali e delle modalità di registrazione delle spese dell'economista fornendo alcuni suggerimenti al fine di specificare con maggior chiarezza i riferimenti amministrativi e contrattuali.

E' proseguita l'attività di verifica del Collegio dei revisori sul rispetto delle direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2016 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia, nonché di altri enti e soggetti finanziati in via ordinaria dalla Provincia:

- **Spesa per l'acquisto di beni e servizi:** per l'anno 2016 il limite è di euro 1.730.500,00 e l'importo impegnato alla data odierna euro 1.236.300,31
Il Collegio raccomanda comunque all'Ente di porre in essere tutti gli strumenti per un oculata gestione di queste tipologie di spese con un continuo monitoraggio delle stesse al fine di tenere sotto controllo il limite imposto dalla direttive.
- **contenimento delle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza,** limite di euro 9.070,03: impegni alla data del 13 giugno 2016 - euro 0,00;
- **contenimento delle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza, ritenuti indispensabili:** impegni alla data del 13 giugno 2016 euro 19.577,00 (impegnato al 31 dicembre 2015 euro 70.495,76);

- **contenimento delle spese di collaborazione**, limite di euro 154.266,40: impegni alla data del 13 giugno 2016 euro 90.461,12;
- **contenimento delle spese discrezionali**, limite di euro 2.025,49: impegni alla data odierna euro 0,00;
- **compensi ai componenti degli organi di enti e agenzie**: l'Ente ha provveduto alla revisione dei compensi dovuti al presidente del Comitato scientifico collocato in quiescenza con la determinazione n. 118 del 25 giugno 2015 e ha predisposto un elenco riassuntivo dell'indennità di cariche affidate con i rispettivi compensi;
- **spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili**: vedasi determinazione n. 18 del 2013 - importo impegnato sul 2016 euro 11.340,00;
- **spese per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture**: limite euro 53.709,38: impegni al 13 giugno 2016 euro 0,00;
- **spese per l'affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi**: n. 9 RDO, n. 4 ODA mepat, n. 3 ODA consip, convenzione su consip: gasolio riscaldamento, telefonia mobile, fuel card;
- **utilizzo degli strumenti di sistema**: Informatica trentina e Trentino Network, Trentino riscossioni, convenzione Apac per energia elettrica;

Infine il Collegio, considerato che dall'esercizio 2016 anche l'Ente Museo applica la nuova normativa sull'armonizzazione dei bilanci - il D.Lgs. n. 118/2011- e le attività da attuare entro il 31 luglio p.v. - rendiconto 2015, riaccertamento straordinario dei residui, ...- rappresenta la necessità di disporre dei dati e dei documenti afferenti tali attività **in tempo utile** per le attività di controllo che il medesimo Collegio deve effettuare, per legge, su tali documenti. A tal fine vengono concordati con l'Ente le seguenti date di verifica: rendiconto 2015 il 30 giugno p.v. - con invio materiale il 27 giugno, riaccertamento straordinario dei residui il 20 luglio 2016 con invio materiale il 15 luglio.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giulio Quaresima

Dott. Carlo Paternolli

Dott.ssa Elga Bortolotti

Trento, 14 giugno 2016