



**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
del Museo degli usi e costumi della gente trentina  
San Michele all'Adige (TN)

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito presso la sede del Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina in San Michele all'Adige, in data 5 novembre 2018, ad ore 15.00. Sono presenti i sigg. dottor Claudio Burlon, dott.ssa. Rosa Sorrentino, dott. Federico Dorighelli.

I revisori assistiti dal Direttore Amministrativo dott. Lionello Zanella, hanno quindi effettuato le seguenti verifiche:

**1. Verifica di cassa al 30 giugno 2018**

Dai dati del Museo sopra esposti deriva il fondo di cassa teorico, di seguito illustrato.

Giacenza di cassa al 31.12.2017	€	92.129,15
ENTRATE		
Reversali riscosse da n. 1 a n. 405		
in conto competenza	€	561.554,97
in conto residui	€	3.630,87
Totale	€	565.185,84
USCITE		
Mandati emessi da n. 1 a n. 501		
in conto competenza	€	589.384,34
in conto residui	€	72.570,29
Totale	€	661.954,63
Deficit di cassa teorico al 30.06.2018	-€	4.639,64

Dal conto di diritto del verbale di cassa rilasciato dal tesoriere risulta quanto segue.

Giacenza di cassa al 31.12.2017		92.129,15
ENTRATE		
Reversali riscosse	€	565.100,56
Provvisori d'entrata	€	519,15
Totale	€	565.619,71
USCITE		
Mandati pagati	€	656.984,87
Provvisori d'uscita	€	663,99
Totale	€	657.648,86
Fondo di cassa al 30.06.2018	€	100,00



## Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,  
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige, .....

Prot. nr.

Dal confronto del saldo di cassa del Museo (€ 4.639,64) e quello del Tesoriere (€ 100,00) risulta una differenza di € 4.739,64 così algebricamente determinata:

- Mandati N., 443-461-468-470-472-478-494-495-501 per € 4.969,76 consegnati ma non pagati dal Tesoriere, riferiti alla fattura della società "Parallelo 41 produzioni Coop. Produzione e Lavoro", al versamento dei contributi IRAP con scadenza 15 luglio (IRAP su stipendi e note di addebito mese di giugno 2018), utenze Dolomiti Energia con scadenza luglio 2018, come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto mandati da pagare);
- Somme pagate dal Tesoriere ma non ancora regolarizzate dall'Ente pari ad € 663,99 (spese per utilizzo carta di credito del Museo), come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto provvisori di uscita da regolarizzare).
- Entrate riscosse dal Tesoriere ma non regolarizzate dall'Ente, pari ad € 519,15 (vendita proventi pubblicazioni con pos, ripianamento finanza locale e vendita biglietti con fattura) come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto provvisori di entrata da regolarizzare).
- Reversali Nn.: 354-392-393-405 pari ad € 85,28, emesse dall'ente e caricate dal Tesoriere, ma non ancora incrociate e scaricate dal tesoriere stesso, come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto entrate da riscuotere).

Prospetto di riconciliazione:

Saldo di cassa del tesoriere al 30.06.2018	€	100,00
Mandati emessi dall'ente e non pagati dal tesoriere,	€	4.969,76
Somme pagate dal Tesoriere ma non regolarizzate dall'Ente	€	663,99
Entrate riscosse dal Tesoriere ma non regolarizzate dall'Ente	€	519,15
Reversali emesse dall'Ente ma non ancora riscosse dal Tesoriere	€	85,28
Saldo di cassa della contabilità del Museo al 30.06.2018	-€	4.639,64

### 2. Verifica di cassa al 30 settembre 2018

Dai dati del Museo sopra esposti deriva il fondo di cassa teorico, di seguito illustrato.

Giacenza di cassa al 31.12.2017	€	92.129,15
ENTRATE		
Reversali riscosse da n. 1 a n. 616		
in conto competenza	€	868.478,84
in conto residui	€	53.181,51
Totale	€	921.660,35
USCITE		
Mandati emessi da n. 1 a n. 742		
in conto competenza	€	944.303,75
in conto residui	€	75.243,37
Totale	€	1.019.547,12
Deficit di cassa teorico al 30.09.2018	-€	5.757,62



## Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,  
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige, .....

Prot. nr.

Dal conto di diritto del verbale di cassa rilasciato dal tesoriere risulta quanto segue.

Giacenza di cassa al 31.12.2017		92.129,15
<b>ENTRATE</b>		
Reversali riscosse	€	910.894,88
Provvisori d'entrata	€	2.803,02
Totale	€	913.697,90
<b>USCITE</b>		
Mandati pagati	€	978.857,12
Provvisori d'uscita	€	26.631,14
Totale	€	1.005.488,26
Fondo di cassa al 30.09.2018	€	338,79

Dal confronto del saldo di cassa del Museo (€ 5.757,62) e quello del Tesoriere (€ 338,79) risulta una differenza di € 6.096,41 così algebricamente determinata:

- Mandati N. 688-689-690-691-692-696-698-700-704, per € 40.690,00 consegnati ma non pagati dal Tesoriere, riferiti al pagamento degli stipendi di settembre 2018 non scaricati dal Tesoriere e al versamento dei contributi IRAP con scadenza 15 Ottobre (IRAP su stipendi e note di addebito mese di settembre 2018), come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto mandati da pagare);
- Mandati emessi dall' Ente per € 26.631,14 ma non incrociati e scaricati dal Tesoriere come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto provvisori di uscita da regolarizzare)
- Entrate riscosse dal Tesoriere ma non regolarizzate dall'Ente, pari ad € 2.803,02 (ripianamento finanza locale e fatture varie, come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto provvisori di entrata da regolarizzare).
- Reversali, dal N. 572 al N. 574 emesse dall'ente ma non riscosse dal Tesoriere, pari ad € 10.765,47 (reversali non ancora caricate ed incrociate con il relativo mandato di pagamento), come da prospetto rilasciato dal Tesoriere (prospetto reversali da riscuotere).

Prospetto di riconciliazione:

Saldo di cassa del tesoriere al 30.09.2018	€	338,79
Mandati emessi dall'ente e non pagati dal tesoriere,	-€	40.690,00
Mandati emessi dall'ente e non scaricati dal Tesoriere	€	26.631,14
Entrate riscosse dal Tesoriere ma non regolarizzate dall'Ente	-€	2.803,02
Reversali emesse dall' Ente ma non riscosse dal Tesoriere	€	10.765,47
Saldo di cassa della contabilità del Museo al 30.09.2018	-€	5.757,62



**Museo degli Usi e Costumi  
della Gente Trentina**

Via Mach 2,  
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige, .....

Prot. nr.

**3. Adempimenti sostituto d'imposta**

Il Collegio verifica il tempestivo invio all'Agenzia delle entrate del Modello 770/2018 presentato e accolto in data 24.10.2018 prot. n. 18102410103644003.

**4. Controllo a campione mandati :**

Si è proceduto al controllo a campione dei seguenti mandati :

mandato n. 52, dd. 15.01.2018, n. 55, dd. 15.01.2018, n. 81, dd. 29.01.2018, n. 100 dd.29.01.2018, n. 150 dd. 16.02.2018, n. 260 dd. 22.03.2018, n. 300 dd. 09.04.2018, n. 336 dd. 17.04.2018, n. 362 dd. 04.05.2018, n. 400 dd. 16.05.2018, n. 470 dd. 12.06.2018, n. 519 dd. 04.07.2018, n. 543 dd. 16.07.2018, n. 583 18.07.2018, n. 630 dd 13.08.2018, n. 679 dd. 31.08.2018, n. 702 dd 11.09. 2018, n. 760, dd. 04.10.2018, n. 803 dd 17.10.2018, n. 828 dd. 23.10.2018.

La seduta è tolta alle ore 17.45, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Dott.ssa Rosa Sorrentino

Dottor Claudio Burlon

Dottor Federico Dorighelli