

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE
Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE N. 6/2021

L'anno 2021, il giorno 12.05, alle ore 10.30, il Collegio dei Revisori (*cf. mails di convocazione del 22 e del 26.04.2010 in allegato ai nn. 1 e 2 del presente verbale*) - si è riunito in videoconferenza sulla piattaforma *Microsoft Team* resa disponibile dalla Biblioteca per l'esame dei punti all'ordine del giorno illustrato nelle convocazioni sopra menzionate in parentesi, come di seguito indicati:

1. **Adempimenti connessi alle eventuali Contrattazioni decentrate svolte nell'anno 2020 per la ripartizione del fua;**
2. **Disciplina della sicurezza e della tutela della salute sui luoghi di lavoro;**
3. **Verifica cassa economale;**
4. **Verifica dei Registri della BNCF;**
5. **Varie ed eventuali.**

Sono collegati alla piattaforma *Microsoft Team*, in particolare:

- il dott. Mauro Piconi, Presidente (*in rappresentanza del M.ro dell'Economia e delle Finanze*);
- il dott. Enrico Tesei, componente (*in rappresentanza del M.ro Beni e delle Attività Culturali e del Turismo*);
- la dott.ssa. Maria Antonietta Scazzi, componente (*in rappresentanza del M.ro dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo*).

Per assistere il Collegio nelle operazioni di verifica sono inoltre collegati, per conto della Biblioteca, in particolare:

- ✓ la dott.ssa F.Berioli, responsabile amministrativo della Biblioteca;
- ✓ la dott.ssa G.Dolfi funzionaria amm.va della Biblioteca.

Di seguito, le conclusioni concernenti l'esame dei punti all'odg sopra richiamati:

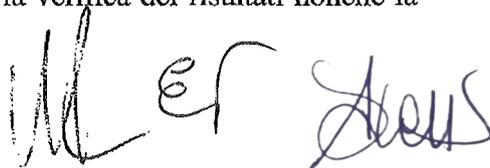
1) Contrattazioni decentrate svolte nell'anno 2020 per la ripartizione del Fua: come già precisato in occasione di precedenti verifiche effettuate al riguardo, le contrattazioni svolte nell'ambito della Biblioteca per la ripartizione del FUA sono contrattazioni di 2° livello, nel senso che riguardano l'adesione a progetti compiutamente definiti a livello centrale (*progetti nazionali*) ovvero la definizione di progetti a livello locale concordati comunque per grandi linee (*ma non compiutamente come nel caso precedente*) a livello di Ministero (*progetti locali*).

Dalla documentazione rinvenuta, il Collegio ha constatato che nell'anno 2020, la BNCF ha partecipato sia a progetti nazionali sia a progetti locali, come di seguito indicato:

1. Per i progetti nazionali, le aperture straordinarie svoltesi in data 26 e 27 settembre, nell'ambito delle *Giornate Europee del Patrimonio* e in data 11 ottobre, nell'ambito delle *Domeniche di carta*;
2. Per i progetti locali, *Il miglioramento della qualità dei servizi attraverso un più razionale utilizzo degli spazi* e *Il miglioramento della qualità dei servizi attraverso la realizzazione di nuovi servizi all'utenza*.

Per tali progetti, il Collegio ha verificato il regolare svolgimento degli adempimenti connessi come disciplinati dalle relative circolari ministeriali istitutive dei progetti in questione, vale a dire:

- per i progetti nazionali, le contrattazioni svoltesi, rispettivamente, in data 8.09.2020, per l'individuazione dei partecipanti e, in data 5.11.2020, per la verifica dei risultati nonché la



relazione finale sottoscritta dal Direttore della BNCF in data 5.11, trasmessa al Mic con nota del 1.12.2020;

- per i progetti locali, le contrattazioni, rispettivamente, per la definizione delle linee di attività svolta in data 14.07.2020 e la verifica dei risultati in data 24.11.2020 nonché, in pari data, la redazione della relazione sulle attività svolte.

Sulla base di quanto precede, il Collegio non ha rilievi da formulare al riguardo, constatandosi l'adempimento degli atti e delle procedure previste dalle circolari ministeriali per la realizzazione e la liquidazione dei progetti sopra richiamati

2) Disciplina della sicurezza e della tutela della salute sui luoghi di lavoro: in tale quadro, il Collegio ha proceduto all'esame, in particolare:

- delle eventuali variazioni del Sistema della Sicurezza vigente con riferimento all'ultima verifica effettuata (*cf. verbale n. 5/2020*), rilevandosi l'assenza di variazioni, data la sussistenza in servizio, come riferito dal Preposto alla sicurezza (*arch. Picchetti*), di tutti gli incaricati previsti nel Sistema in questione. A seguito delle cessazioni dal servizio per raggiunti limiti di età e dell'applicazione dello *smart-working* ad un numero di lavoratori più ampio, sono state aggiornate le squadre di primo soccorso ed emergenza.

Il Collegio ha preso atto dell'adozione, in data 18.03.2021, di un protocollo di sicurezza per il contenimento della diffusione del virus COVID-19 con il quale sono state impartite indicazioni operative per contrastare l'eventuale contagio all'interno della Biblioteca Nazionale Centrale di Firenze;

- del regolare svolgimento, per l'anno 2020, della prevista riunione periodica con il Medico competente che si è svolta in data 10.12.2020. Nella medesima data si è tenuta la riunione periodica straordinaria per la gestione dell'emergenza sanitaria;
- del Registro infortuni, dal quale si è constatato che si sono verificati n. 3 infortuni (*di cui n. 1 nel 2020 e n. 2 nel 2021*) con riferimento all'ultima verifica effettuata in proposito (*cf. verbale CdR n. 5/2020*). Per detti incidenti, si è parimenti constatato che non hanno dato luogo ad alcuna richiesta risarcitoria.

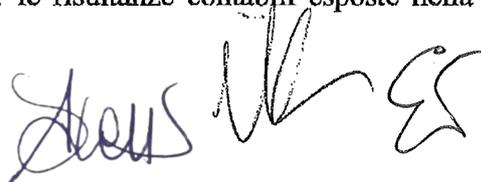
Infine, in materia di sicurezza, l'arch. C. Picchetti, preposto alla sicurezza, ha informato il Collegio, con mail del 10.05.2021, riguardo la calendarizzazione delle attività intraprese dal RSPP di seguito elencate:

- ✓ Aggiornamento DVR anno 2020: novembre 2020;
- ✓ Radon: indagine svolta nei giorni 23-24/03/2021;
- ✓ Valutazione del rischio chimico: aprile 2021;
- ✓ Indagine Ambientale invernale - Microclima ambienti moderati: febbraio 2021;
- ✓ Indagine Ambientale Illuminamento e VDT[®] febbraio 2021.

Al riguardo, il Collegio chiede di essere informato sull'esito delle suddette indagini, in particolare, circa gli obblighi di adeguamento che dovessero discendere in capo alla Biblioteca;

3) Verifica cassa economale: dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale si rilevano, alla data del 22.04. u.s. (*cioè, alla data di trasmissione al Collegio della documentazione probatoria da parte della BNCF per la verifica eseguita a tale titolo*), con riferimento all'ultima verifica effettuata in proposito (*cf. verbale 5/2020*), le risultanze contabili esposte nella tabella sottostante.

Tab. – Saldo e movimenti cassa economale.



Descrizione	(+) / (-)	Importo
Consistenza Fondo economale al 15.09.2020	(+)	564,31
Spese effettuate dal 16.09 al 31.12.2020	(-)	564,31
Reintegri anno 2020	(+)	0,00
Saldo anno 2020	(+)	0,00
Dotazione iniziale fondo economale al 1.01.2021	(+)	1.000,00
Spese effettuate dal 1.01 al 12.05.2021	(-)	322,90
Reintegri anno 2021	(+)	===
Consistenza Fondo economale al 12.05.2021	(+)	677,10

Sulla base di quanto evidenziato nella tabella, si constata un saldo nullo nell'anno 2020.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte, allocata in apposito armadio metallico dotato di chiave.

Il totale in cassaforte risulta composto come riepilogato nella tabella sottostante.

Tab.- Consistenza della cassa economale al 22.04.2021

Quantità	Valore unitario	Totale
n. 6	50,00	300,00
n. 16	20,00	320,00
n. 3	10,00	30,00
n. 5	5,00	25,00
n. 1	2,00	2,00
n. 1	0,10	0,10
Totale cassa contanti		677,10

In allegato (cfr. all. n. 3 e 4, parti integranti del presente verbale), si riepilogano l'elenco delle spese sostenute, rispettivamente, per l'anno 2020, dal 16.09 (cioè dal giorno successivo all'ultima verifica effettuata in proposito, cfr. verbale n. 5/2020) al 31.12 e, per l'anno 2021, dal 1.01 al 22.04.2021 (termine data per le spese effettuate in corso d'anno, come richiesto con la convocazione della presente riunione, cfr. all. n.1).

A campione, in ragione di n.3 dal 16.09 al 31.12.2020 e di n. 2 per il mese di aprile 2021 (che rappresenta l'unico mese in cui sono state registrate le spese liquidate mediante utilizzo fondi con cassa economale nel corso dell'esercizio), sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai movimenti contrassegnati dai numeri di registro della cassa economale sotto riepilogati.

Per l'anno 2020, in particolare dal 16.09 al 31.12.2020:

- n. 24 del 24.09, per € 26,90, per l'acquisto di punte per tassellatore;
- n. 32 del 25.11, per € 28,50, per l'acquisto di n.1 contatore d'acqua;
- n. 42 del 15.12, per € 29,00, per l'acquisto di n.2 tubi di resina;

Per l'anno 2021, in particolare dal 1.01 al 22.04.2021:

- n. 5 del 13.04, per € 3,00, per l'acquisto di n.1 sacco di premiscelato;
- n. 9 del 13.04, per € 7,00, per l'acquisto di n.1 timbro di gomma.

Dalla verifica sopra illustrata non sono emersi rilievi da formulare.

5) **Verifica dei registri della BNCF:** in tale contesto, il Collegio ha proceduto all'esame dei registri di seguito indicati, rilevando che detti registri sono adottati dalla Biblioteca in modalità informatica e sono stampati soltanto a consuntivo dell'anno di riferimento.

Il Collegio ha proceduto al controllo di quanto operato dalla BNCF fino alla data del 27.04 u.s. (data di trasmissione al Collegio della documentazione probatoria da parte della BNCF per la verifica eseguita a tale titolo) e al controllo consuntivo per l'anno 2020, considerato l'ultimo controllo effettuato in proposito (cfr. verbale n.5/2020).

Sulla base di quanto precede, il Collegio, pertanto, ha eseguito le verifiche seguenti:

➤ **il Giornale di cassa**, risulta aggiornato alla data del 27.04 u.s.; l'ultima operazione annotata è la n.222 relativa al mandato per il pagamento della fattura n.56 del 19.03.2021 beneficiario Centro Uffici Forniture per l'importo di € 702,72. Alla data del 27.04 il registro è composto da 49 pagine.

Per l'anno 2020, detto Giornale risulta composto da n.171 pagine; l'ultima annotazione è stata effettuata in data 31.12.2020 e riguarda il mandato 779 per oneri servizio di tesoreria e cassa beneficiario Intesa San Paolo per € 535,50;

➤ **il Partitario degli impegni** risulta aggiornato alla data del 27.04.2021 e composto da 35 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.114 del 27.04.2021 relativa alla determina n.64/2021 di € 5.599,80 per l'esecuzione di ripristini di natura edile presso la sede distaccata di Forte Belvedere a favore della S.I.C.E. s.r.l.

Per l'anno 2020, detto Partitario risulta composto da n. 62 pagine, l'ultima annotazione è la numero 384 effettuata in data 31.12.2020 a favore di Enel Energia per compensazione Iva su nota di credito di € 1,67;

➤ **il Partitario degli accertamenti** risulta aggiornato alla data dell'27.04.2021 e composto da 22 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.202 del 26.04.2021 relativa al pagamento dell'Iva (split payment) per l'importo di € 126,72 sul mandato 222/1 a favore di Centro Uffici Forniture;

Per l'anno 2020, detto Partitario risulta composto da n.58 pagine, l'ultima annotazione numero 716 riguarda la rinegoziazione del canone di concessione distributori automatici di bevande e alimenti, per l'importo accertato da incassare di € 8.000,00;

➤ **il Registro delle fatture**, composto da pag. n. 13, nel quale in data 27.04.2021 risulta annotata al n.213 la fattura n.52 del 31.03.21 beneficiario Silva Srl per l'importo di € 2.638,38;

Per l'anno 2020, detto Registro risulta composto da n.38 pagine; l'ultima fattura annotata al n.666 concernente la fattura n.91 del 30.12.2020 per fornitura beni librari beneficiario Libreria Antiquaria Perini sas per € 2.000,00.

Infine, il Collegio ha proceduto alle verifiche dei Libri degli Organi della BNCF, in particolare:

➤ il Libro dei Verbali del CdA risulta composto, a decorrere dal 26.05.2020, da n. 55 pagine, di cui n. 12 fogli utilizzati con ultimo verbale del 26.04.2021;

➤ il Libro dei verbali del Collegio dei revisori risulta composto, a decorrere dal 26.04.2021, da n. 55 fogli, di cui n. 7 fogli utilizzati con ultimo verbale n. 5 del 26.04.2021;

7) **Varie ed eventuali:** di seguito si riferisce sui punti affrontati in tale ambito:

➤ **comunicazione riguardante i debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, maturati nell'esercizio 2020 e non ancora estinti da inoltrare, ai sensi delle disposizioni vigenti,**

entro il 30 aprile dell'anno corrente (*art. 7.4.bis, DL n. 35/2013*): il Collegio ha proceduto alla verifica concernente l'avvenuta trasmissione della comunicazione in oggetto mediante visione della ricevuta telematica n.116134000000011 del 26.04.2021 rilasciata dalla piattaforma informatica appositamente istituita per le comunicazioni in oggetto. Con tale comunicazione, peraltro, la Biblioteca ha comunicato l'assenza di posizioni debitorie al 31.12.2020.

La suddetta verifica, normalmente effettuata nel corso dell'esame del Rendiconto, non è stata, di contro, effettuata nel corso dell'esame del Rendiconto d'esercizio 2020, poiché la data di scadenza dell'adempimento in questione risultava posticipata con riferimento all'esame del predetto Rendiconto (*cf. verbale 5/2021*);

➤ **Comunicazioni della Biblioteca:** la dott.ssa Berioli, responsabile amm.vo della Biblioteca ha riferito al Collegio le problematiche sorte in merito alla costituzione del Collegio Consultivo Tecnico (CCT), organo connesso ai lavori di ristrutturazione della ex caserma Curtatone e Montanara avviati dalla Biblioteca.

In particolare, la dott.ssa Berioli ha esposto quanto affermato dall'Ufficio Legislativo (UL) del MIC in risposta ad uno specifico quesito posto dalla BNCF sull'argomento circa la possibilità di remunerare gli eventuali dipendenti pubblici disponibili ad accettare l'incarico di componente del predetto CCT (*art. 6 del DL Semplificazioni*).

In proposito, il predetto UL del MIC ha sostenuto la gratuità degli incarichi in questione, qualora detti incarichi siano conferiti a dipendenti pubblici.

Per la costituzione del CCT, l'UL ha inoltre sottolineato la necessità di preliminarmente procedere, per l'eventuale individuazione delle professionalità interne alla PA, con apposito interpello e, soltanto nel caso non risultassero istanze, di conferire gli incarichi suddetti a personale esterno.

In proposito, il Collegio, pur non disponendo al proprio interno di specifica professionalità in ordine alla questione rappresentata, argomenta sulla base del mero buon senso che l'assenza di remunerazione rende inutile procedere con interpello per reclutare "volenterosi" dipendenti pubblici che si assumano oneri e responsabilità per mero spirito di servizio.

Ciò che, evidentemente, rappresenta, quindi, un inutile passaggio burocratico e un ulteriore costo amministrativo per, poi, comunque procedere con conferimenti all'esterno per gli incarichi in questione.

Quanto sopra, evidentemente, con sicuro aggravio di costi per l'Erario rispetto all'eventuale riconoscimento di un compenso in favore dei dipendenti pubblici interessati ad essere nominati nel CCT anzidetto. Ciò, al pari di quanto previsto ad esempio dal codice degli appalti pubblici per gli incentivi di progettazione (*art.113, d.lgs.50/2016 e smi*).

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 11,00.

Letto, confermato, sottoscritto.

Allegati:

1. Convocazione riunione CdR del 22.04.2021 contenente il relativo odg;
2. Comunicazione del 26.04.2021 per differimento riunione CdR dal 3 al 6.05.2021;
3. elenco delle spese cassa economale dal 1.01 al 31.12.2020 (*visionate dal 16.09.2020*);
4. elenco delle spese cassa economale dal 1.01 al 22.04.2021.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. M. Piconi

Dott.ssa M. A. Scazzi

Dott. E. Tesei



Handwritten signatures corresponding to the names listed to the left: M. Piconi, M. A. Scazzi, and E. Tesei.