

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE
Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE n. 7/2025

In data 26/08/2025 alle ore 12,30, presso gli uffici amministrativi della Biblioteca Nazionale Centrale di Firenze, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti* nominato con Decreto del MIC n. 249 del 17/07/2025 nelle persone di:

- dott. Paolo Novaselich – Presidente
- dott.ssa Lucrezia Iuliano – Componente
- dott. Michele Barbarossa – Componente

1. Verifica di cassa al 26/08/2025

Il giornale di cassa, aggiornato al 26/08/2025, risulta stampato alla data del 20/08/2025 fino alla pagina n. 116, con ultima registrazione relativa al mandato n.550 del 20/08/2025 concernente il pagamento di € 2.794,80 a favore di Tesei Enrico quale compenso componente collegio dei Revisori.

Dalle scritture contabili dell'Ente risulta un fondo cassa al 26/08/2025 di € 24.914.953,74, mentre, il saldo contabile amministrato dall'Istituto Tesoriere (*Banco di Lucca e del Tirreno Spa*) è pari a € **24.918.950,17** come si evince dalla comunicazione telematica rilasciata dall'Istituto per i pagamenti e gli incassi effettuati fino alla data sopra menzionata.

Nella tabella che segue si evidenziano i quadri contabili rappresentati dall'Ente, completi della riconciliazione con i dati provenienti dall'Istituto Tesoriere nel trimestre in argomento

BIBLIOTECA NAZIONALE CENTRALE DI FIRENZE - VERIFICA DI CASSA

a) ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 26/08/2025	
Il Collegio passa ad esaminare la situazione di cassa al 26/08/2025, riepilogata nella tabella che segue:	
Fondo di cassa al 01/01/2025	€24.219.629,46
Somme riscosse in c/competenza	€ 4.552.142,30
Somme riscosse in c/residui	€ 2.203,20
Ultima reversale n. 454 di Eu 978,18	
Totale somme riscosse	€4.554.345,50
Totale Entrate	€28.773.974,96
Somme pagate in c/competenza	€ 2.351.543,64
Somme pagate in c/residui	€ 1.507.477,58
Ultimo mandato n. 550 di eu 2.794,80	
Totale somme pagate	€ 3.859.021,22

Fondo cassa al 26/08/2025 (come da saldo del giornale di cassa)	€24.914.953,74
Saldo iniziale Banco di Lucca e del Tirreno	€24.219.629,46
Reversali registrate da Banco di Lucca e del Tirreno	€4.552.389,14
Reversali rimosse dal tesoriere	€4.552.389,14
Reversali non eseguita dal Tesoriere	€ 0,00
Entrate da regolarizzare con reversali	€ 363,19
Totale entrate Banco di Lucca e del Tirreno	€ 28.772.381,79
Mandati acquisiti	€ 3.853.431,62
Mandati pagati dal tesoriere da	€ 3.853.431,62
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	
Totale Uscite	€ 3.853.431,62
Saldo del conto della Banca risultante dal conto giacenza al 26/08/2025	€ 24.918.950,17
Riconciliazione	
fondo di cassa da saldo Tesoriere	€ 24.918.950,17
Mandati non registrati dal tesoriere (da) -	€ 5.589,60
Pagamenti da regolarizzare con mandati +	
Reversali non incassate dal Tesoriere (da) +	€ 1.956,36
entrate da regolarizzare con reversale -	€ 363,19
Mandati eseguiti erroneamente dal tesoriere +	€ 0,00
Totale a quadratura	€ 24.914.953,74

2. Verifica Mandati

Per i mandati, si è proceduto mediante campionamento dei mandati emessi nel periodo in esame, in particolare, sono stati presi in esame i seguenti mandati:

- Mandato n. 503 adottato in data 04/08/2025 a favore di Dussman service S.r.l. per un importo netto di euro 130.037,80;
- Mandato n. 519 adottato in data 07/08/2025 a favore di E.RI.Sist S.r.l. per un importo netto di euro 60.632,72.

Per i mandati si è proceduto al controllo della presenza della documentazione prevista: si riscontra la presenza per entrambi i mandati del Durc, della verifica degli adempimenti fiscali, del C.i.G. e della tracciabilità del conto corrente e della tempestività dei pagamenti. Non si rilevano criticità sulla documentazione relativa ai mandati verificati.

3. Verifica reversali

Per le reversali si è proceduto mediante campionamento delle reversali ricevute nel periodo in oggetto, in particolare, sono state prese in esame le seguenti reversali:

- Reversale n. 390 adottata in data 16/07/2025 quale incasso di fondi vincolati, per euro 400.000;
- Reversale n. 394 adottata in data 17/07/2025 quale versamento IVA in split payment, per euro 6.995,82.

Per dette Reversali il collegio non ha riscontrato criticità.

4. Tempestività dei pagamenti

Il collegio ha verificato la pubblicazione nella sezione “Amministrazione Trasparente” sul sito istituzionale dell’Ente, dell’indice trimestrale dei pagamenti del 2 trimestre 2025 che è stato pari a -7,30 giorni effettivi (compresi festivi).

5. Adempimenti fiscali e previdenziali

a) Verifica versamenti (*Split Payment*)

Mese di competenza	Versamenti Iva	Data di versamento
Aprile	77.686,54	08/05/2025
Maggio	50.995,82	09/06/2025
Giugno	61.869,12	08/07/2025
Luglio	57.568,51	06/08/2025

b) Verifica versamenti mensili ritenute d’acconto e IRPEF

Nel periodo di riferimento non risultano ritenute da versare.

c) Verifica versamenti IRAP

Mese di competenza	Versamenti IRAP	Data di versamento
Aprile	102,00	08/05/2025
Maggio	102,00	09/06/2025
Giugno	102,00	08/07/2025
Luglio	102,00	11/08/2025

6. Cassa economale

Il collegio ha preso atto dell’esistenza della cassa economale; il responsabile amministrativo ha descritto il suo utilizzo come stabilito da un regolamento interno che prevede una consistenza massima di euro 1.500 e una capacità di spesa non superiore ad euro 100 per acquisto. Il collegio ha verificato che il finanziamento della cassa economale è stato effettuato con:

- il mandato n. 44 del 28/01/2025 per euro 1.000,00
- il mandato n. 435 del 15/07/25 per euro 500,00

le spese effettuate con la cassa economale sono correttamente documentate e non si rilevano acquisti di importo superiore a quanto previsto dal regolamento.

Dal registro di cassa si riscontra che alla data odierna le spese effettuate nel 2025 sono pari ad euro 1.106,96

e risultano conservati in una bolgetta tenuta presso la cassaforte degli uffici amministrativi euro 393,04 in denaro contante.

7. Inventari

In assenza del consegnatario, si rimanda alla prossima verifica di cassa il controllo dell'ultima registrazione presente nell'inventario antecedente alla costituzione del collegio.

8. Verifica dei registri e dei Libri degli organi

Il collegio ha proceduto all'esame alla data odierna dei registri di seguito indicati, rilevando che detti registri sono adottati in modalità informatica e sono stampati solo a consuntivo dell'anno di riferimento:

- Giornale di cassa

Risulta composto per l'anno 2025 di 116 pagine; l'ultima operazione annotata è il mandato n.550 relativo al pagamento di un precedente revisore pari ad euro 2.794,80.

- Partitario degli impegni

Risulta composto per l'anno 2025 da 55 pagine; l'ultima annotazione è la n. 340 del 25/08/2025 per euro 2.874,82.

- Partitario degli Accertamenti

Risulta composta per l'anno 2025 da 30 pagine; l'ultima registrazione è la n. 454 del 22/08/2025 per euro 33.500.

- Registro delle Fatture

Risulta composta per l'anno 2025 da 26 pagine; l'ultima annotazione è la n. 430 relativa alla fattura n. 1099 del 01/08/2025 per euro 1378,60 emessa da Cineteca Consorzio interuniversitario.

Libro del verbale del Consiglio di amministrazione

Risulta composto, a decorrere dal 26/05/2020, da n.47 pagine. L'ultimo verbale stampato è quello relativo alla prima variazione del bilancio 2025 del 10/07/2025.

Libro dei verbali del Collegio dei Revisori

Risulta composto da 109 pagine; l'ultimo verbale inserito è il verbale di insediamento del collegio dei revisori dei conti in data odierna.

9. Piattaforma debiti commerciali

Il collegio ha preso atto che la consistenza dei debiti commerciali in essere al 30/06/2025 è pari ad euro 133.961,82 e il numero delle imprese creditrici è 26.

10. Eventuali nuovi contenziosi

Non risultano incardinati nuovi contenziosi attivi o passivi successivi alla precedente verifica di cassa.

11. Varie e d eventuali

Il collegio si riserva di verificare i libri degli inventari e la verifica di magazzino in presenza del consegnatario.

Si prende atto della preannunciata prossima convocazione relativa alla variazione di Bilancio 2025.

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 16,20.

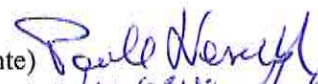
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Paolo Novaselich

Dott. ssa Lucrezia Iuliano

Dott. Michele Barbarossa

(Presidente) 
(Componente) 
(Componente) 