

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 4/2025

Preso atto delle dimissioni irrevocabili del Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Mauro Piconi dal 31.10.2023;

Visto la nota MEF prot.169778 del 15.06.2022 che ad ogni buon fine si allega al presente verbale;

Nelle more di definizione della nomina da parte del MiC del nuovo Presidente designato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Generale di Finanza Ufficio IV il Collegio dei Revisori attualmente in carica, al fine di garantire la continuità dell'azione di revisione e permettere la regolare attività amministrativa-contabile della Biblioteca Nazionale Centrale di Firenze, l'anno 2025, il giorno 7 del mese di maggio, alle ore 9.30, il Collegio dei Revisori – giusta convocazione avvenuta a mezzo mail del 11.04.2025 (la cui copia è allegata agli atti del presente verbale) si è riunito in videoconferenza per procedere all'esame dei punti all'ordine del giorno di seguito richiamati:

1. **Controllo amministrativo per gli atti adottati nel 1° trimestre 2025** (determine adottate, mandati emessi, reversali ricevute, indice di tempestività dei pagamenti pubblicato, split payment, versamenti ritenute previdenziali e fiscali effettuati nel 1° trimestre) comprendente anche la verifica di cassa dal 01.01.2025 al 31.03.2025;
2. **Verifica adempimenti concernenti beni immobili;**
3. **Eventuali procedure contenziose;**
4. **Adempimenti connessi alle eventuali Contrattazioni decentrate svolte nell'anno 2024 per la ripartizione del Fua;**
5. **Disciplina della sicurezza e della tutela della salute sui luoghi di lavoro;**
6. **Verifica cassa economale;**
7. **Verifica dei Registri della BNCF;**
8. **Verifica di magazzino;**
9. **Varie ed eventuali.**

Sono presenti:

- dott.ssa Maria Antonietta Scazzi, componente *(in rappresentanza del M.ro della Cultura)*;
- dott. Enrico Tesei, componente *(in rappresentanza del M.ro della Cultura)*;
- dott.ssa Giovanna Dolfi, responsabile amministrativa della BNCF;
- dott.ssa Mara Cutrini, assistente amministrativo della BNCF;
- dott.ssa Sara Gemignani, funzionario amministrativo della BNCF.

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

1. Verifica di cassa dal 01.01 al 31.03.2025

Il giornale di cassa, aggiornato al 31.03.2025, risulta stampato alla data del 31.03 fino alla pagina n.43, con ultima registrazione relativa al mandato n.202 del 31.03.2025 concernente il pagamento di € 29,85 a favore di Publiacqua Spa per utenza servizio idrico.

Dalle scritture contabili dell'Ente risulta un fondo cassa al 31.03.2025 di € 24.670.593,36 che coincide con il saldo contabile amministrato dall'Istituto Tesoriere (*Banco di Lucca e del Tirreno*) 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.

ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31/03/2025	
Il Collegio passa ad esaminare la situazione di cassa al 31/03/2025, riepilogata nella tabella che segue:	
Fondo di cassa al 01/01/2025	€ 24.219.629,46
Somme riscosse in c/competenza	€ 1.620.326,35
Somme riscosse in c/residui	€ 2.203,20
Ultima reversale n. 167	
Totale somme riscosse	€ 1.622.529,55
Totale Entrate Come da Giornale di cassa	€ 25.842.159,01
Somme pagate in c/competenza	€ 320.222,18
Somme pagate in c/residui	€ 851.343,47
Ultimo mandato n. 202	
Totale somme pagate	€ 1.171.565,65
Fondo cassa al 31/03/2025 (come da saldo del giornale di cassa)	€ 24.670.593,36
Saldo iniziale Banco di Lucca e del Tirreno	€ 24.219.629,46
Reversali registrate da Banco di Lucca e del Tirreno dalla n.1 alla n. 167	€ 1.622.164,25
Reversali riscosse dal tesoriere	€ 1.622.164,25
Reversali non eseguita dal Tesoriere	€ 0,00
Entrate da regolarizzare con reversali	€ 307,15
Totale entrate Banco di Lucca e del Tirreno	€ 25.842.100,86

Mandati acquisiti dal n.1 al n.202	€ 1.169.284,31
Mandati pagati dal tesoriere dal n.1 al n.202	€ 1.169.284,31
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
Totale Uscite	€ 1.169.284,31
Saldo del conto della Banca risultante dal conto giacenza al 31/03/2025	€ 24.672.816,55
Riconciliazione	
fondo di cassa da saldo Tesoriere	€ 24.672.816,55
Mandati non registrati dal tesoriere -	€ 1.916,04
Pagamenti da regolarizzare con mandati +	€ 0,00
Reversali non incassate dal Tesoriere (da) +	€ 0,00
Entrate da regolarizzare con reversale -	€ 307,15
Mandati e reversali non inviati al cassiere come da riscontro di cassa-	€ 0,00

2. Controllo amministrativo

2.1 Per le determine, si è proceduto mediante campionamento di quelle adottate nel periodo verificato, in particolare, dalla determina n. 1 adottata in data 02.01.2025 *(che rappresenta la prima determina adottata dopo il precedente controllo di cui al verbale n. 1/2025)* fino alla determina n.76 del 31.03.2025 *(ultima determina adottata alla data del 31.03.2025)*.

La verifica effettuata delle determine anzidette - selezionate a campione, in ragione di n. 1 ogni n. 10 e, quindi, a partire dalla n. 1/2025 e, poi, a seguire *(n. 11, 21, ..., fino alla n. 71/2025)* - è riepilogata nella tabella sottostante.

Tabella - Determine verificate

N.	Data	Oggetto	Importo (IVA inclusa)	Rilievo
1	02.01.2025	ODA MEPA abbonamento banca dati	8.141,70	NO
11	20.01.2025	Trattativa diretta MEPA servizio assistenza Polo SBNWeb	13.644,48	NO
21	28.01.2025	Trattativa diretta MEPA catalogo	28.700,00	NO

31	30.01.2025	Manutenzione ordinaria infissi sede	390,40	NO
41	19.02.2025	Assicurazione RC	1.711,50	NO
51	27.02.2025	Trattativa diretta MEPA servizio sanificazione igienizzazione Sede	15.165,87	NO
61	12.03.2025	MEPA manutenzione lucernai sala lettura	203.184,00	NO
71	24.03.2025	Trattativa diretta fornitura materiale igienico sanitario	8.784,00	NO

Dall'esame dell'ultima colonna della tabella soprastante, si evince che non è emersa alcuna criticità circa le procedure di affidamento adottate;

2.2 Per i mandati, si è proceduto mediante campionamento dei mandati emessi nel periodo in esame, in particolare, dal mandato n. 1 adottato in data 10.01.2025*(che rappresenta il primo mandato emesso successivamente all'ultimo controllo effettuato in proposito, di cui al verbale n. 1/2025)* fino al n. 202 del 31.03.2025 *(ultimo mandato emesso alla data del 31.03.2025)*.

In proposito, si è pertanto proceduto estraendo n. 1 mandato ogni n. 20, a partire dal n. 2 e poi a seguire *(quindi, nn. 22, 42, ... fino al n. 202)*.

La verifica effettuata è sintetizzata nella tabella seguente.

Tabella – Mandati verificati

N.	Data	Oggetto	Importo (NETTO IVA)	DURC	Equitalia	Cig	Temp.tà	Rilievo
2	14.01.2025	Servizio facchinaggio	4.194,97	SI	NO	SI	SI	NO
22	17.01.2025	Servizio facchinaggio e trasporto	1.200,00	SI	NO	SI	SI	NO
42	27.01.2025	Materiale attività istituzionale	1.470,00	SI	NO	SI	SI	NO
62	05.02.2025	Il palinsesto	14.602,55	SI	SI	SI	SI	NO
82	14.02.2025	Rimborso spese	242,30	NO	NO	NO	SI	NO
102	17.02.2025	Utenze acqua	3,74	SI	NO	NO	SI	NO
122	24.02.2025	Noleggio auto di servizio	349,23	SI	NO	SI	SI	NO
142	03.03.2025	Utenza gas	29.318,81	SI	SI	SI	SI	NO
162	12.03.2025	Versamento IRAP attività revisori	850,00	NO	NO	NO	SI	NO
182	24.03.2025	Utenza gas	39,20	SI	NO	SI	SI	NO
202	31.03.2025	Servizio tesoreria	27,14	SI	NO	NO	SI	NO

Non si rilevano criticità per i restanti mandati elencati;

2.3 Per le reversali, analogamente, si è proceduto alla verifica a campione di quelle emesse nel periodo in esame, in particolare, dalla n.1, incassata il 10.01.2025 *(che è la prima reversale riscontrata successivamente all'ultimo controllo effettuato in proposito di cui al verbale n. 1/2025)* fino all'ultima n.167 del 31.03.2025

In proposito, si è pertanto proceduto estraendo a campione n. 1 reversale ogni n. 20, a partire dalla n. 3 e, poi a seguire *(nn. 23, 43, ..., fino alla n.163)*.

La verifica effettuata - in relazione agli elementi formali delle reversali esaminate *(avuto riguardo, in particolare: al capitolo, all'indicazione della competenza ovvero dei residui nonché all'indicazione del nome e cognome, del c.f. ovvero partita Iva del debitore o creditore)* - è sintetizzata nella tabella sottostante.

Tabella – Reversali verificate.

N.	Data	Oggetto	Importo	Rilievo
3	14.01.2025	IVA Split payment su mandato 4/25	7.066,13	No
23	17.01.2025	IVA Split payment su mandato 25/25	3.859,21	No
43	03.02.2025	IVA Split payment su mandato 50/24	0,93	No
63	14.02.2025	IVA Split payment su mandato 87/25	1.056,00	No
83	17.02.2025	IVA Split payment su mandato 108/25	17,61	No
103	24.02.2025	IVA Split payment su mandato 127/25	5,87	No
123	06.03.2025	Recuperi e rimborsi diversi per duplicazione tessere	97,00	No
143	24.03.2025	IVA Split payment su mandato 180/25	20,76	No
163	28.03.2025	Recuperi e rimborsi diversi per duplicazione tessere	193,68	No

Il Collegio non ha rinvenuto alcun rilievo al riguardo.

2.4 La tempestività dei pagamenti: in proposito, il Collegio ha verificato la pubblicazione dell'indice medio-trimestrale relativo al 1° trimestre 2025 che è stato pari a n. (-) 9,05 giorni effettivi compresi i festivi. Sulla scorta di quanto sopra, si constata pertanto, per l'indicatore trimestrale anzidetto, il rispetto dei termini di scadenza disposti dall'ordinamento per le obbligazioni commerciali.

2.5 Gli adempimenti fiscali e previdenziali: in tale quadro, si è proceduto all'esame degli adempimenti di seguito descritti.

2.6 Adempimenti relativi alla determina MEF-RGS n°46 del 14/02/2025, l'istituto ha adempiuto alla compilazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art.6, comma 1, del

decreto-legge 19 ottobre 2024 n°155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024 n°189, sia per l'anno 2025 sia l'aggiornamento dei dati consolidati relativi al 1° trim.2025.

- a) **versamento dell'IVA trattenuta sui mandati di pagamento emessi dalla Biblioteca (*split payment*)**. Per tale adempimento, il Collegio ha preso atto, con riferimento al 1° trimestre 2025, del regolare versamento mensile effettuato con mod. F24 per le fatture liquidate nel mese precedente, come riepilogato nella tabella sottostante.

Tab. - Verifica versamenti IVA (*Split Payment*)

Mese di competenza	Versamenti IVA	Data di versamento
Gennaio 2025	47.001,32	03.02.2025
Febbraio 2025	39.886,90	05.03.2025
Marzo 2025	55.769,15	04.04.2025

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture, come riportato nel partitario della contabilità relativo alle reversali registrate nel relativo capitolo di spesa istituito appositamente per amministrare le trattenute dell'IVA da riversare all'Erario.

- b) **versamenti mensili per ritenuta d'acconto e IRPEF:**

Tab. - Verifica versamenti ritenuta d'acconto

Mese di competenza	Versamenti RA	Data di versamento
Febbraio 2025	662,65	04.03.2025

I versamenti sopraindicati sono riferiti alle ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti di competenza del periodo.

In riferimento all'attività di sostituto d'imposta della BNCF si verifica la corretta presentazione del modello Certificazione Unica 2025 riferito ai compensi pagati nel 2024. Il protocollo di riferimento è il n.25030711105951770 del 07.03.2025 unitamente alla ratifica dei beneficiari percettori soggetti al regime fiscale agevolato "forfettari" di cui al protocollo n. 25031711272519707 del 17.03.2025

- c) Nel periodo si segnala il versamento per IRAP come di seguito specificato.

Tab. - Verifica versamenti IRAP

Mese di competenza	Versamenti IRAP	Data di versamento
--------------------	-----------------	--------------------

Gennaio 2025	102,00	03.02.2025
Febbraio 2025	850,00	04.03.2025
Marzo 2025	102,00	14.04.2025

d) per quanto riguarda i versamenti INAIL non sussistono registrazioni che necessitano di tale adempimento.

1) **Verifica adempimenti concernenti i beni immobili detenuti:** il Collegio ha proceduto alla verifica dell'obbligo posto in capo alla Biblioteca in ordine alla compilazione ed alla relativa trasmissione al MiC del modello riepilogativo delle variazioni inventariali e della consistenza del patrimonio librario in dotazione (*Mod. 15 CG*), trattandosi di beni considerati immobili ai fini inventariali ai sensi dell'art. 7 R.C.G.S..

Il menzionato prospetto per l'e.f. 2024 è stato inviato alla Direzione Generale per le Biblioteche e diritto d'Autore con nota prot. n.415 del 28.01.2025, nei termini previsti dalle circolari della DG Biblioteche.

Nel 2024, la consistenza iniziale rilevata è stata pari ad € 1.667.075.468,09; mentre, quella finale è stata di € 1.668.467.819,41 con una variazione in aumento in corso d'anno pari ad € 1.392.351,32.

Nell'esercizio, la BNCF non ha proceduto ad alcuna rivalutazione del patrimonio librario e documentale detenuto.

L'ultima rivalutazione del patrimonio anzidetto – come rilevato in precedenti sessione del Collegio (*cfr. verbale n. 4/2024*) - è stata pertanto quella effettuata nell'anno 2003 e trasmessa con nota n. 144 del 13.01.2004, con la quale è stato inoltrato al MiC il Mod. 15 con i nuovi valori del patrimonio rivalutato.

L'eventuale, ulteriore rivalutazione del patrimonio detenuto dalla Biblioteca dipende, come riportato nei precedenti verbali dedicati all'argomento in questione (*cfr. verbali nn. 4/2020, 3/2021, 2/2023, 4/2024*), dalla preliminare definizione, a livello di Amministrazione centrale, di criteri uniformi per tutte le articolazioni territoriali del MiC.

2) **Eventuali procedure contenziose, attive e passive, avviate successivamente all'ultima verifica effettuata in proposito (cfr. verbale n. 4/2024):** in proposito, il Collegio ha proceduto, in particolare:

a) ad acquisire ed allegare al presente verbale una relazione di aggiornamento del contenzioso a firma del Direttore della Biblioteca e che si allega al presente verbale;

b) altre procedure contenziose, attive e passive, intraprese successivamente alla scorsa riunione del Collegio dedicata all'argomento (*cfr. verbale 4/2024*): la Responsabile amm.va della Biblioteca

non ha riferito al Collegio alcuna altra procedura contenziosa, attiva e passiva, in corso di esecuzione alla data di redazione del presente verbale;

3) Contrattazioni decentrate svolte nell'anno 2024 per la ripartizione del Fondo Risorse decentrate: 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 2024, la BNCF ha partecipato sia a progetti nazionali sia a progetti locali, come di seguito indicato:

- a) Piano di valorizzazione 2024: *GEP Giornate Europee del Patrimonio* svoltesi il 28 e 29 settembre; le *Aperture Straordinarie* pomeridiane svoltesi il 15 e 23 novembre e 7 e 14 dicembre; le *Domeniche di carta* svoltesi il 13 ottobre 2024;
- b) per i progetti locali, *Il miglioramento della qualità dei servizi culturali ed amministrativi resi dall'Amministrazione all'utenza 2024* svolto dal 01.01 al 30.04.2025.

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 02.07.2024 e per l'individuazione delle attività, delle giornate e dei criteri di adesione del personale e svolgimento delle singole iniziative e, in data 17.12.2024, per la verifica dei risultati nonché la relazione finale sottoscritta dal Direttore della BNCF e trasmessa al MiC in data 20.12.2024;
- per i progetti locali, le contrattazioni, rispettivamente, per l'approvazione e la definizione dei criteri di determinazione e erogazione del compenso in data 18.11.2024, inviata all'UCB con nota prot.3913 del 20.11.2024. Con nota prot.2274 del 02.05.2025 è stata fissata per il giorno 9 maggio p.v. la contrattazione sindacale per la verifica dei progetti locali 2024.

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.

4) Disciplina della sicurezza e della tutela della salute sui luoghi di lavoro: in tale quadro, il Collegio ha preso atto, in particolare

- l'avvenuto aggiornamento del DVR al mese marzo 2025;
- del regolare svolgimento, per l'anno 2024, della prevista riunione periodica effettuata in data 11.12.2024;

- la regolare tenuta del registro infortuni, dal quale si è constatato che si sono verificati n. 1 infortuni nel 2024 in itinere. Per detto incidente, si è parimenti constatato che non hanno dato luogo ad alcuna richiesta risarcitoria. Nel 2024 alla data della presente riunione si sono verificati n°2 infortunio regolarmente annotati sul predetto registro.

Infine, il Responsabile amm.vo della BNCF ha riferito che non sono state eseguite verifiche ispettive nel corso del periodo trascorso con riferimento all'ultima riunione del Collegio dedicata all'argomento in questione da parte degli Organi preposti (VV.FF. e Asl).

5) Verifica cassa economale: successivamente all'ultima verifica effettuata in proposito (cfr. verbale 4/2024), dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale si sono rilevate, alla data della presente verifica, le risultanze contabili esposte nella tabella sottostante.

Tab. – Saldo e movimenti cassa economale.

Descrizione	(+) / (-)	Importo
Consistenza Fondo economale al 10.06.2024	(+)	312,66
Spese effettuate dal 11.06.2024 al 31.12.2024	(-)	187,34
Reintegri anno dal 11.06.2024 al 31.12.2024	(+)	500,00
Saldo al 31.12. 2024		0,00
Dotazione iniziale fondo economale al 1.01.2025	(+)	0,00
Spese effettuate dal 1.01 al 07.05.2025	(-)	733,54
Reintegri anno 2025	(+)	1.000,00
Consistenza Fondo economale al 07.05.2025	(+)	266,46

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte.

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

Tab.- Consistenza della cassa economale al 07.05.2025

Quantità	Valore unitario	Totale
n. 3	50,00	150,00
n. 1	20,00	20,00
n.7	10,00	70,00
n. 2	5,00	10,00
n. 1	2,00	2,00
n. 14	1,00	14,00
n.	0,20	zero
n.	0,10	zero
n. 6	0,05	0,30



n. 5	0,02	0,10
n. 6	0,01	0,06
Totale cassa contanti		266,46

In allegato, si riepilogano l'elenco delle spese sostenute, rispettivamente, per l'anno 2024, dal 11.06.2024 (cioè dal giorno successivo all'ultima verifica effettuata in proposito, cfr. verbale n. 4/2024) al 31.12.2024 e, per l'anno 2025, dal 1.01.2025 alla data della presente verifica e, cioè, al 07.05.2025.

A campione, in ragione di n.3 sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai movimenti contrassegnati dai numeri di registro della cassa economale sotto riepilogati.

Per il periodo dal 11.06.2024 al 31.12.2024, in particolare:

- n. 31 del 20.12.2024, per € 7,00 per copia chiave e targhette (buono n. 29 del 20.12.2024);
- n. 41 del 20.12.2024 per € 75,00 per lucchetti chiusura parti confinanti (buono n. 38 del 20.12.2024);
- n. 51 del 20.12.2024 per € 2,00 per copia chiave (buono n. 48 del 20.12.2024)

Per il periodo dal 1.01 al 07.05.2025, in particolare:

- n. 4 del 05.05.2025 , per € 16,00 per iscrizione ordine giornalisti (buono n. 3 del 05.05.2025);
- n. 14 del 05.05.2025 per € 33,50 per materiale ferramenta (buono n. 13 del 05.05.2025);
- n. 24 del 05.05.2025 per € 60,00 per pannelli forex (buono n. 23 del 05.05.2025).

Dalla verifica sopra illustrata non sono emersi rilievi da formulare, si raccomanda di far specificare al fornitore il dettaglio degli acquisti effettuati con i fondi della cassa economale.

6) 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 della presente verifica e al controllo consuntivo per l'anno 2024, considerato l'ultimo controllo effettuato in proposito (*cfr. verbale n.4/2024*).

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

- **il Giornale di cassa**, risulta composto per l'anno 2024 di n. 192 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.891 relativa al mandato per il pagamento delle spese bancarie a favore di Intesa San Paolo SpA per l'importo cumulativo di €.918,50.

- **il Partitario degli impegni** risulta composto per l'anno 2024 di n. 44 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.544 del 31.12.2024 relativa alla determina n.93/2024 di €.2.765,00 per incentivi tecnici dei servizi di hosting;
- **il Partitario degli accertamenti** risulta composto per l'anno 2024 di n. 60 pagine. L'ultima operazione annotata è la n. 778 del 31.12.2024 relativa all'incasso del contributo per il bando fotografia 2024 per l'importo di €.12.265,67;
- **il Registro delle fatture** risulta composto per l'anno 2024 di n.42 pagine. L'ultima annotazione è la n.699 relativa alla fattura n.2129008548 del 31.12.2024, emessa da Istituto di Vigilanza Coopservice SpA per €.73,20.

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. 45 fogli utilizzati con ultimo verbale del 26.03.2025;
- il Libro dei verbali del Collegio dei Revisori risulta composto, a decorrere dal 08.05.2024, da 162 fogli numerati da pagina n. 01 a pagina 162, di cui n. 81 fogli utilizzati con ultimo verbale n. 3 del 25.03.2025.

7) **Verifica di magazzino:** il Collegio - in presenza della Sig.ra G. Ferrara, delegata dal Direttore, alla gestione dello stesso – ha proceduto a campione alla verifica dell'esistenza fisica delle giacenze registrate nell'apposito registro di magazzino informatico per il materiale indicato nella tabella sottostante.

Tab. - Verifica di magazzino.

Descrizione	Giacenza registrata al 07.05.25	Giacenza fisica al 07.05.2025
Bandiera Italia rif.registro giacenza n°23	n.4	n.4
Colla Vinavil da 1Kg rif.registro giacenza n°167	n.2	n.2
Toner Lexmark E260A11E rif.registro giacenza n°605	n.2	n.2

Come illustrato nella tabella sopra stante, non è emersa alcuna discrasia nella verifica eseguita tra le giacenze fisiche e quanto registrato. La chiusura della contabilità dei beni mobili e del facile consumo dell'esercizio 2024 risulta approvata sul portale MEF-INIT in data 27/03/2025.

8) **Varie ed eventuali:** al riguardo, non è stata sollevata alcuna questione.

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 13.30.

Letto, confermato, sottoscritto.

Allegati:

1. Convocazione riunione CdR del 11.04.2025 contenente il relativo odg;
2. Relazione della BNCF relativa all'aggiornamento alla data del presente verbale della procedura contenziosa concernente l'appalto dei lavori per la ristrutturazione dell'ex caserma Curtatone e Montanara.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Maria Antonietta Scazzi



Dott. Enrico Tesei





Ministero della cultura



Biblioteca nazionale centrale di Firenze

Allegato 1 a verbale del 7 maggio 2025

Oggetto: Lavori per il recupero e il restauro del complesso architettonico ex caserma Curtatone e Montanara per deposito librario della Biblioteca Nazionale Centrale di Firenze. CIG 8095122201 CUP: F19J16000640001. **Relazione sintetica di aggiornamento sul contenzioso.**

Visti gli atti, si comunica quanto segue:

- In data 27/06/2024, relativamente al contenzioso, introdotto dalla RTI Minerva Restauri, volto ad ottenere il risarcimento dei danni subiti per l'illegittima aggiudicazione della gara d'appalto alla Valentino s.r.l., è stata data esecuzione alla sentenza n. 3836/2024, emessa dal Consiglio di Stato per l'ottemperanza della precedente sentenza n. 8148/2021, con i mandati di pagamento n. 391/2024 di importo pari ad € 182.847,64 a RTI Minerva Restauri S.r.l., a titolo di risarcimento del danno, e n. 392/2024 di importo pari ad € 3.140,00, a titolo di spese legali (in misura del 50%, a ns carico).
- Relativamente all'ulteriore contenzioso, introdotto dalla Valentino Giuseppe S.r.l. al Tribunale di Firenze, per il risarcimento dei danni presuntivamente causati dall'anomalo andamento dei lavori, a seguito di proposta transattiva avanzata dall'Impresa, in data 25/07/2024, è stata trasmessa all'Avvocatura dello Stato, una Relazione della BNCF contenente le proprie considerazioni fondate sulla documentazione reperita all'interno della Biblioteca, nonché il parere reso dalla Direzione generale musei in merito. In data 15/04/2025 è stata trasmessa dall'Avvocatura dello Stato, la sentenza non definitiva, con cui il Tribunale ha dichiarato inammissibili alcune domande della Valentino S.r.l. e ha rimesso la causa sul ruolo del Giudice Istruttore. La causa è tutt'ora in corso.
- Dopo innumerevoli solleciti provenienti da codesta Amministrazione e la messa a disposizione di tutta la documentazione utile reperita, la procedura di aggiornamento dei prezzi, richiesta della RTI Minerva Restauri S.r.l. e iniziata da INVITALIA il 28/03/2024, non è stata ancora completata. L'Agenzia lamenta l'impossibilità di ricostruire la qualità e quantità delle lavorazioni effettivamente eseguite dalla Valentino Giuseppe S.r.l., da detrarre dal computo integrale del progetto, come comunicatoci con nota prot. n. 1399-A del 27/03/2025, con cui è stata richiesta la disponibilità ad un incontro per discutere della questione. Siamo, quindi, in attesa della comunicazione della data dell'incontro.
- Attualmente, pertanto, codesta Amministrazione si vede impossibilitata a procedere con la contrattualizzazione della RTI Minerva Restauri, a causa della mancanza di prezzi



MINISTERO
DELLA
CULTURA

Biblioteca nazionale centrale di Firenze

Piazza Cavalleggeri, 1, 50122 Firenze - tel: (+39) 055/249191 - <https://bncf.cultura.gov.it>

pec: bnf-fi@pec.cultura.gov.it

peo: bnf-fi@cultura.gov.it

aggiornati e della figura del Direttore dei lavori, vista la rinuncia all'incarico del precedente.

- Stante la mancata previsione di fondi per i servizi nel quadro economico, sussiste la necessità di attivare un nuovo fondo per coprire una cifra imprevista e quindi non preventivata al momento della redazione del quadro economico, pertanto è stata avanzata, con nota prot. n. 1900-P, la richiesta di finanziamento per servizi urgenti e indifferibili per i lavori di recupero e restauro del complesso architettonico ex caserma Curtatone e Montanara (Direzione Lavori, ispettore di cantiere, supporto al RUP) per un ammontare di € 1.148.937,26, al fine di giungere alla contrattualizzazione della RTI Minerva Restauri ed evitare ulteriori contenziosi.

La Direttrice

Dott.ssa Elisabetta Sciarra

