

**BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE**  
**Collegio dei Revisori dei Conti**  
**VERBALE n. 1/2026**

In data 20/01/2026 alle ore 11,00, 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 20/01/2026**

Il giornale di cassa, aggiornato al 20/01/2026, risulta stampato alla data del 20/01/2026 fino alla pagina n. 5, con ultima registrazione relativa al mandato n. 21 del 13/01/2026 concernente il pagamento di € 814,99 a favore di SINTESI S.P.A., quale soggetto mandatario della convenzione Consip per servizi di salute e sicurezza sul lavoro, periodo 3° trimestre 2025.

Dalle scritture contabili dell'Ente risulta un fondo cassa al 20/01/2026 di € 23.728.070,67, mentre, il saldo contabile amministrato dall'Istituto Tesoriere (*Banco di Lucca e del Tirreno Spa*) è pari a € **23.676.725,93** come si evince dalla comunicazione telematica rilasciata dall'Istituto ed acquisita agli atti al prot. 838 del 20/01/2026 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 20/01/2026	
Il Collegio passa ad esaminare la situazione di cassa al 20/01/2026, riepilogata nella tabella che segue:	
Fondo di cassa al 01/01/2026	€23.905.986,66
Somme riscosse in c/competenza	€ 37.159,80
Somme riscosse in c/residui	
Ultima reversale n. 18 di Eu 74,99	
Totale somme riscosse	€37.159,80
<b>Totale Entrate</b>	<b>€23.943.146,46</b>
Somme pagate in c/competenza	€ 149.878,27
Somme pagate in c/residui	€ 65.197,52
Ultimo mandato n. 21 di eu 814,99	

Totale somme pagate	€ 215.075,79
Fondo cassa al 20/01/2026 (come da saldo del giornale di cassa)	€23.728.070,67
Saldo iniziale Banco di Lucca e del Tirreno	€23.905.986,66
Reversali registrate da Banco di Lucca e del Tirreno	
Reversali riscosse dal tesoriere	€37.159,80
Reversali non eseguita dal Tesoriere	€ 0,00
Entrate da regolarizzare con reversali	€ 8.726,53
<b>Totale entrate Banco di Lucca e del Tirreno</b>	<b>€ 23.951.872,99</b>
Mandati acquisiti	
Mandati pagati dal Tesoriere	€ 275.147,06
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	
<b>Totale Uscite</b>	<b>€ 275.147,06</b>
Saldo del conto della Banca risultante dal conto giacenza al 20/01/2026	€ 23.676.725,93
<b>Riconciliazione</b>	
fondo di cassa da saldo Tesoriere	€ 23.676.725,93
Mandati non registrati dal tesoriere (da) -	
Pagamenti da regolarizzare con mandati +	€ 60.071,27
Reversali non incassate dal Tesoriere (da) +	
entrate da regolarizzare con reverse -	€ 8.726,53
Mandati eseguiti erroneamente dal tesoriere +	€ 0,00
<b>Totale a quadratura</b>	<b>€ 23.728.070,67</b>

## 2. Verifica 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. 738 adottato in data 25/11/2025 per un importo netto di euro 58.267,30 per il pagamento della fattura 164/2025 del 31/10/2025 a favore di E. Ri. Sist srl lavori di installazione di nuovi rilevatori di sensori ottici di fumo per antincendio;
- Mandato n. 757 adottato in data 04/12/2025 per un importo netto di euro 11.537,19 per il pagamento della fattura n. 108/25 Art Tecno Studio Tecnico associato per Servizio di progettazione e DL della ristrutturazione della ex. Falegnameria.

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

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

- Reversale n. 657 adottata in data 15/12/2025 relativo a Termo service srl, per euro 926,97 collegata a mandato 790/1 per ritenuta IVA in regime di Split payment;
- Reversale n. 664 adottata in data 16/12/2025, relativa STE Ermini srl per euro 9.152,00 collegata al mandato 800/1 quale versamento IVA in split payment.

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 4 trimestre 2025 che è stato pari a -13,18 giorni effettivi (compresi festivi).

### 5. Adempimenti fiscali e previdenziali

#### a) Verifica versamenti (Split Payment)

Mese di competenza	Versamenti Iva	Data di versamento
Novembre	92.217,49	09/12/2025
Dicembre	60.071,27	08/01/2026

#### b) Verifica versamenti mensili ritenute IRPEF per pagamento compenso al collegio dei revisori uscente.

Mese di competenza	IRPEF	Data di versamento
Dicembre	1.450,04	15/12/2025

#### c) Verifica versamenti IRAP

Mese di competenza	Versamenti IRAP	Data di versamento
Dicembre	352,15	15/12/2025

#### d) Verifica versamenti Ritenuta d'acconto.

Mese competenza	Rit. acconto	Data di versamento
Novembre	172,50	09/12/2025
Dicembre	2.341,08	15/12/2025

In data 15/12/2025 sono stati inviati il modello di dichiarazione 770/2024 e 770/2025 nonché il modello IRAP 2025, entrambi integrativi, al fine di riportare nella parte relativa alla firma delle suddette dichiarazioni, i codici fiscali dei componenti del precedente collegio dei revisori.

#### **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 la chiusura della cassa economale al 31/12/2025 e la riapertura della cassa economale per l'anno 2026, effettuata con il mandato n. 4 del 09/01/2026 per euro 1.000,00.

Dal registro di cassa si riscontra che alla data odierna non sono state effettuate spese nel 2026 pertanto il denaro contante ammonta a € 1.000,00, conservato in una cassetta in cassaforte.

#### **6. 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 2026 di 5 pagine; l'ultima operazione annotata è il mandato n.21 relativo al pagamento di una fattura a SINTESI SPA per Servizi di salute e sicurezza sul lavoro in convenzione Consip, di € 814,99.

- Partitario degli impegni

Risulta composto per l'anno 2026 da 02 pagine; l'ultima annotazione è la n. 08 del 13/01/2026 a favore di SINTESI SPA per euro 6.599,07 per pagamento a mandataria dei servizi per sorveglianza sanitaria e salute e sicurezza sui luoghi di lavoro in convenzione Consip.

- Partitario degli Accertamenti

Risulta composta per l'anno 2026 da 02 pagine; l'ultima registrazione è la n. 18 del 13/01/2026 per euro 74,99 riferita al versamento da Utenti BNCF per servizi bibliotecari di spedizione prestito e diritti di riproduzione.

- Registro delle Fatture

Risulta composta per l'anno 2026 da 01 pagine, l'ultima annotazione è la n. 11 relativa alla fattura n. 2200091356 di EBSCO INFORMATION SERVICES S.R.L. di € 6.655,81.

### **Libro del verbale del Consiglio di amministrazione**

Risulta composto, a decorrere dal 26/05/2020, da n. 55 pagine. L'ultimo verbale stampato è quello del 27/10/2025 relativo alla approvazione della 3° variazione di bilancio e del bilancio di previsione 2026.

### **Libro dei verbali del Collegio dei Revisori**

Risulta composto da 163 pagine; l'ultimo verbale inserito è il verbale di n. 10 del 24/11/2025 relativo alla precedente verifica di cassa.

#### **7. Piattaforma debiti commerciali**

Il collegio ha preso atto che la consistenza dei debiti commerciali in essere al 31/12/2025 è pari ad euro 200.792,57 e il numero delle imprese creditrici è 15.

Inoltre lo stock del debito scaduto e non pagato relativo all'intero anno 2025 è pari a 0,00. Il tempo medio ponderato di pagamento è 20 gg. e l'indice di tempestività del quarto trimestre 2025 è - 13,18 gg.

#### **8. Eventuali nuovi contenziosi**

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

#### **9. Varie e d eventuali**

Con riferimento agli obblighi previsti dal DM 150/2025 il collegio prende atto che non ricorrono i presupposti dell'art. 3 del decreto sopra citato.

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 13,01.

Letto, confermato e sottoscritto.

### **Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale**

Dott. Paolo Novaselich

Dott. ssa Lucrezia Iuliano

Dott. Michele Barbarossa

(Presidente)   
(Componente)   
(Componente) 