

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 10/2025

In data 24/11/2025 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 24/11/2025

Il giornale di cassa, aggiornato al 24/11/2025, risulta stampato alla data del 21/11/2025 fino alla pagina n. 152, con ultima registrazione relativa al mandato n.720 del 18/11/2025 concernente il pagamento di € 178,87 a favore di Pellegrini SPA quale fattura per acquisto di Buoni pasto in convenzione Consip periodo giugno-agosto.

Dalle scritture contabili dell'Ente risulta un fondo cassa al 24/11/2025 di € 24.228.898,44, mentre, il saldo contabile amministrato dall'Istituto Tesoriere (*Banco di Lucca e del Tirreno Spa*) è pari a € **24.240.923,18** 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 24/11/2025	
Il Collegio passa ad esaminare la situazione di cassa al 24/11/2025, riepilogata nella tabella che segue:	
Fondo di cassa al 01/01/2025	€24.219.629,46
Somme riscosse in c/competenza	€ 4.832.611,46
Somme riscosse in c/residui	€ 2.203,20
Ultima reversale n. 606/2025 di € 6,88	
Totale somme riscosse	€4.834.814,66
Totale Entrate	€29.054.444,12
Somme pagate in c/competenza	€ 3.128.630,68
Somme pagate in c/residui	€ 1.696.915,00
Ultimo mandato n. 720/2025 di € 178,87	
Totale somme pagate	€ 4.825.545,68
Fondo cassa al 24/11/2025 (come da saldo del giornale di cassa)	€24.228.898,44
Saldo iniziale Banco di Lucca e del Tirreno	€24.219.629,46
Reversali registrate da Banco di Lucca e del Tirreno	€4.834.814,66
Reversali riscosse dal tesoriere	€4.834.814,66
Reversali non eseguita dal Tesoriere	€ 0,00

Entrate da regolarizzare con reversali	€ 13.274,74
Totale entrate Banco di Lucca e del Tirreno	€ 29.067.718,86
Mandati acquisiti	€ 4.825.195,68
Mandati pagati dal tesoriere da	€ 4.825.195,68
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 1.600,00
Totale Uscite	€ 4.826.795,68
Saldo del conto della Banca risultante dal conto giacenza al 24/11/2025	€ 24.240.923,18
Riconciliazione	
fondo di cassa da saldo Tesoriere	€ 24.240.923,18
Mandati non registrati dal tesoriere (da) -	€ 350,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati +	€ 1.600,00
Reversali non incassate dal Tesoriere (da) +	
entrate da regolarizzare con reverse -	€ 13.274,74
Mandati eseguiti erroneamente dal tesoriere +	€ 0,00
Totale a quadratura	€ 24.228.898,44

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. 558 adottato in data 28/08/2025 per un importo netto di euro 8.881,60 a favore di S.T.E studio tecnico Ermini – Servizi tecnici ed engineering srl.;
- Mandato n. 599 adottato in data 11/09/2025 per un importo netto di euro 32.432,35 a favore di Ales Arte e Lavoro.

Per i mandati si è proceduto al controllo della presenza della documentazione prevista: si riscontra la presenza per entrambi i mandati del Dure, 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. 498 adottata in data 11/09/2025 quale incasso di fondi vincolati per acquisto coattivo, per euro 3.780,00;
- Reversale n. 560 adottata in data 21/10/2025 quale versamento in conto terzi per uso occasionale spazi, per euro 3.685,00.

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 3 trimestre 2025 che è stato pari a -11,71 giorni effettivi (compresi festivi).

5. Adempimenti fiscali e previdenziali

- Verifica versamenti (*Split Payment*)

Mese di competenza	Versamenti Iva	Data di versamento
Agosto	69.809,71	11/09/2025
Settembre	16.385,72	02/10/2025
Ottobre	34.552,00	07/11/2025

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

Agosto	1.956,36	11/09/2025
--------	----------	------------

c) Verifica versamenti IRAP

Mese di competenza	Versamenti IRAP	Data di versamento
Agosto	102,00	11/09/2025
Agosto	475,12	11/09/2025

d) Verifica versamenti Ritenuta d'acconto.

Settembre	264,00	02/10/2025
-----------	--------	------------

Con riferimento ai modelli IRAP/2025 e 770/2025 il collegio verifica che i modelli inviati riportano nella parte relativa alla firma della dichiarazione i codici fiscali dei revisori attualmente in carica (art. 1 c. 2 del DPR 322/98) tali modelli devono essere sottoscritti dai soggetti che hanno sottoscritto la relazione di revisione relativa al medesimo periodo di imposta. Si invita a inviare l'integrativa dei suddetti modelli.

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 1.285,02 e risultano conservati in una bolgetta tenuta presso la cassaforte degli uffici amministrativi euro 214,98 in denaro contante.

6. Inventari

A norma del DPR 254/2002 la dirigente è il consegnatario della BNCF; con Decreto 90 del 30/10/2025 ha avvocato a sé l'incarico di consegnatario come disposto dal DPR 417 del 1995. Con ordine di servizio n. 13 del 31/10/2025 è stato costituito l'ufficio del consegnatario di cui fanno parte oltre la dirigente: Gabriella TONINI; Maria Francesca ANTONICA e Mirko CASABURI.

Il collegio ha verificato la presenza a campione di alcuni beni, in particolare è stata verificata la presenza in sede dei seguenti beni durevoli di categoria III:

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristiche
300086-0000	CUFFIE PER COMPUTER	08.11.2024	24,40	23,18	20,94	A03 -STANZA 72- A03 -STANZA 72-	CUFFIE PER COMPUTER

300058-0000	STAMPANTE ZEBRA	07.06.2024	375,76	328,79	242,68	A03 -STANZA 72- A03 -STANZA 72-	STAMPANTE ZEBRA
300110-0000	DISTRUGGIDOCUMENTI	14.02.2025	305,29	305,29	291,30	A03 -STANZA 73- A03 -STANZA 73-	DISTRUGGIDOCUMENTI

Il collegio verifica che l'ultimo bene durevole registrato nell'inventario nella categoria III prima dell'insediamento è :

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300157-0000	DISCO RIGIDO INTERNO	13.05.2025	213,28	213,28	188,84	SETTORE INFORMATICO UFFICIO	DISCO RIGIDO INTERNO

E nella stessa categoria il primo bene durevole iscritto nell'inventario dopo l'insediamento è il:

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300158-0000	ETICHETTATRICE DYMO	16.10.2025	48,79	48,79	43,20	Beni non Collocati	ETICHETTATRICE DYMO

Tale bene risulta essere l'ultimo bene durevole di categoria III iscritto nell'inventario alla data odierna.

Con riferimento alla categoria I l'ultimo bene registrato prima dell'insediamento è il :

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300283-0000	SEDIA ERGONOMICA UFFICIO	03.03.2025	420,90	420,90	401,61	A00 - ALA NUOVA A00 - ALA NUOVA	SEDIA ERGONOMICA UFFICIO

E nella stessa categoria il primo bene durevole iscritto nell'inventario dopo l'insediamento è il:

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300287-0000	VENTILATORE A TORRE	30.09.2025	55,87	55,87	50,75	GABINETTO STAMPEE X FONDI ANTICHI A STAMPA	VENTILATORE A TORRE

Sempre con riferimento ai beni durevoli di categoria I l'ultimo bene iscritto nell'inventario alla data odierna è il seguente:

Cod.Bene	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
----------	-------------	--------------------------	-------------------------	--------------------	----------------------	--------	----------------

300291-0000	VENTILATORE A TORRE	30.09.2025	55,90	55,90	50,78	Beni non Collocati	VENTILATORE A TORRE
-------------	---------------------	------------	-------	-------	-------	--------------------	---------------------

Con riferimento ai beni mobili, il collegio verifica che l'ultimo bene registrato nell'inventario nella categoria I prima dell'insediamento è:

Num. Inv	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300286-0000	COMPUTER PORTATILI	12.05.2025	935,78	935,78	828,56	SETTORE INFORMATICO UFFICIO	COMPUTER PORTATILI

E nella stessa categoria il primo bene mobile iscritto nell'inventario dopo l'insediamento è il

Num. Inv	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300292-0000	PORTATILE SAMSUNG GALAXY BOOK 4	22.10.2025	594,14	594,14	526,06	Beni non Collocati	PORTATILE SAMSUNG GALAXY BOOK 4

Sempre con riferimento ai beni mobili di categoria I l'ultimo bene iscritto nell'inventario alla data odierna è il seguente

Num. Inv	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300300-0000	COMPUTER HP OMNIDESK M03-0010NL	13.11.2025	1.207,02	1.207,02	1.068,72	Beni non Collocati	COMPUTER HP OMNIDESK M03-0010NL

Con riferimento ai beni mobili, il collegio verifica che l'ultimo bene registrato nell'inventario nella categoria III prima dell'insediamento è

Num. Inv	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300124-0000	MERAKI MR44 WIFI 6	31.03.2025	610,00	610,00	554,08	Beni non Collocati	MERAKI MR44 WIFI 6

E nella stessa categoria il primo bene mobile iscritto nell'inventario dopo l'insediamento è il:

Num. Inv	Descrizione	Data di capitalizzazione	Valore capitalizzazione	Valore inizio anno	Valore Netto Residuo	Stanza	Caratteristica
300159-0000	STAMPANTE BROTHER HL-L6410DN	24.10.2025	850,02	850,02	752,62	Beni non Collocati	STAMPANTE BROTHER HL-L6410DN

Tale bene risulta essere anche l'ultimo bene mobile alla data odierna.

7. 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 152 pagine; l'ultima operazione annotata è il mandato n.720 relativo al pagamento di una fattura per acquisto di Buoni Pasto in convenzione Consip, di € 178,87.

- Partitario degli impegni

Risulta composto per l'anno 2025 da 73 pagine; l'ultima annotazione è la n. 452 del 20/11/2025 per euro 35,00 per versamento contributo di gara a ANAC.

- Partitario degli Accertamenti

Risulta composta per l'anno 2025 da 43 pagine; l'ultima registrazione è la n. 611 del 18/11/2025 per euro 6,88 per Iva in Split Payment.

- Registro delle Fatture

Risulta composta per l'anno 2025 da 36 pagine, l'ultima annotazione è la n. 599 relativa alla fattura n. 825500663821 del 17/11/2025 per euro 353,31 emessa da A2A Energia SPA.

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 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. 9 del 23/10/2025 relativo all'approvazione della 3° variazione e del bilancio di previsione 2026.

8. Piattaforma debiti commerciali

Il collegio ha preso atto che la consistenza dei debiti commerciali in essere al 30/09/2025 è pari ad euro 127.094,15 e il numero delle imprese creditrici è 20.

Lo stock del debito scaduto e non pagato come da comunicazione fatta al 31/10/2025 relativa al trimestre precedente è pari a 0,00. Il tempo medio ponderato di pagamento è 21 gg. e l'indice di tempestività aggiornato al 31/10/2025 è -9 gg.

9. Eventuali nuovi contenziosi

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

10. Varie e d eventuali

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 14:16

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Paolo Novaselich

Dott. ssa Lucrezia Iuliano

Dott. Michele Barbarossa

(Presidente)

(Componente)

(Componente)