

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE
Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE N. 4/2024

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 2024, il giorno 10 del mese di giugno, alle ore 10.30, il Collegio dei Revisori – giusta convocazione avvenuta a mezzo mail del 03.06.2024 (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. **Verifica adempimenti concernenti beni immobili;**
2. **Eventuali procedure contenziose;**
3. **Adempimenti connessi alle eventuali Contrattazioni decentrate svolte nell'anno 2023 per la ripartizione del Fua;**
4. **Disciplina della sicurezza e della tutela della salute sui luoghi di lavoro;**
5. **Verifica cassa economale;**
6. **Verifica dei Registri della BNCF;**
7. **Verifica di magazzino;**
8. **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 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. 2023 è stato inviato alla Direzione Generale per le Biblioteche e diritto d'Autore con nota prot. n.82 del 09.01.2024, nei termini previsti dalle circolari della DG Biblioteche.

Nel 2024, la consistenza iniziale rilevata è stata pari ad € 1.665.739.860,14; mentre, quella finale è stata di € 1.667.075.468,09 con una variazione in aumento in corso d'anno pari ad € 1.335.607,95.

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 (*cf. verbale n. 6/2017-n. 2/2023*) - 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), 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. 2/2023): in proposito, il Collegio ha proceduto, in particolare:

a) all'aggiornamento della procedura contenziosa concernente l'appalto dei lavori per la ristrutturazione dell'ex caserma Curtatone e Montanara.

Il contenzioso, tuttora esistente, ha avuto un prosieguo complesso e articolato. Il Collegio ha chiesto alla Biblioteca una relazione di dettaglio 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 2/2023): 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 2023 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 2023, la BNCF ha partecipato sia a progetti nazionali sia a progetti locali, come di seguito indicato:

- a) per i progetti nazionali: le *GEP Giornate Europee del Patrimonio* svoltesi il 23 e 24 settembre; le *Aperture Straordinarie* pomeridiane svoltesi il 25 novembre e 2,9,16 dicembre; le *Domeniche di carta* svoltesi il 8 ottobre;
- b) per i progetti locali, *Il miglioramento della qualità dei servizi culturali ed amministrativi resi dall'Amministrazione all'utenza* svolto dal 01.03 al 30.06.2023.

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 13.07.2023 e 21.09.2023 per l'individuazione delle attività, delle giornate e dei criteri di adesione del personale e svolgimento delle singole iniziative e, in data 22.12.2023, per la verifica dei risultati nonché la relazione finale sottoscritta dal Direttore della BNCF sempre in data 22.12.2023, trasmessa al MiC in data 28.12.2023;
- per i progetti locali, le contrattazioni, rispettivamente, per l'approvazione e la definizione dei criteri di determinazione e erogazione del compenso in data 27.01.2023, inviata all'UCB con nota prot.332 del 27.01.2023, e quella per la verifica dei risultati in data 13.07.2023 corredata dalla relazione finale del Dirigente 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.

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 di novembre 2023;
- l'aggiornamento degli incarichi di Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione avvenuto con verbale 7 del 03.06.2024 e del Medico Competente con verbale 8 del 03.06.2024;
- del regolare svolgimento, per l'anno 2023, della prevista riunione periodica con il Medico competente, effettuata in data 29.11.2023 dell'anno in questione;
- la regolare tenuta del registro infortuni, dal quale si è constatato che si sono verificati n. 3 infortuni nel 2023. Per detti incidenti, si è parimenti constatato che non hanno dato luogo ad alcuna richiesta risarcitoria. Nel 2024 alla data della presente riunione non si è verificato alcun infortunio.

Infine, la Responsabile amm.va 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 2/2023), 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 23.03.2023	(+)	920,19
Spese effettuate dal 24.03.2023 al 31.12.2023	(-)	920,19
Reintegri anno dal 24.03.2023 al 31.12.2023	(+)	0,00
Saldo al 31.12. 2023		0,00
Dotazione iniziale fondo economale al 1.01.2024	(+)	0,00
Spese effettuate dal 1.01 al 10.06.2024	(-)	687,34
Reintegri anno 2024	(+)	1.000,00
Consistenza Fondo economale al 10.06.2024	(+)	312,66

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 10.06.2024

Quantità	Valore unitario	Totale
n. 2	50,00	100,00
n. 7	20,00	140,00
n. 1	5,00	5,00
n. 4	2,00	8,00
n. 59	1,00	59,00
n. 2	0,20	0,40
n. 2	0,10	0,20
n. 1	0,05	0,05
n. 1	0,01	0,01
Totale cassa contanti		312,66

Staus
CS

In allegato, si riepilogano l'elenco delle spese sostenute, rispettivamente, per l'anno 2023, dal 24.03 (cioè dal giorno successivo all'ultima verifica effettuata in proposito, cfr. verbale n. 2/2023) al 31.12 e, per l'anno 2024, dal 1.01 alla data della presente verifica e, cioè, al 10.06.2024 (cfr. all. n. 2 e 3, parti integranti del presente verbale).

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 24.03 al 31.12.2023, in particolare:

- n. 4 del 24.03.2023 , per € 2,44 per spese postali (buono n.3 del 24.03.2023);
- n. 14 del 22.12.2023 per € 4,00 per colori e vernici (buono n.13 del 22.12.2023);
- n. 24 del 22.12.2023 per € 25,00 per rete anti-volatile (buono n.23 del 22.12.2023)

Per il periodo dal 1.01 al 10.06.2024, in particolare:

- n. 6 del 07.06.2024 , per € 2,80 per acquisto materiale elettrico (buono n.4 del 07.06.2024);
- n. 16 del 07.06.2024 per € 93,00 per acquisto materiale restauro (buono n.14 del 07.06. 2024);
- n. 26 del 07.06.2024 per € 6,70 per acquisto materiale ferramenta (buono n.24 del 07.06.2024).

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 2023, considerato l'ultimo controllo effettuato in proposito (cfr. verbale n.3/2023).

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

- **il Giornale di cassa**, risulta composto per l'anno 2024 alla data della presente verifica in n. 77 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.360 relativa al mandato per il pagamento della fattura n.33/FE del 09.05.2024 beneficiario Taglietti srl per l'importo cumulativo di € 91.922,26.
- **il Partitario degli impegni** risulta composto per l'anno 2024 alla data della presente verifica in n. 23 pagine. L'ultima operazione annotata è la n.169 del 10.06.2024 relativa alla determina n.90/2022 di € 9.632,46 per convenzione CONSIP energia elettrica;
- **il Partitario degli accertamenti** risulta composto per l'anno 2024 alla data della presente verifica in n. 20 pagine. L'ultima operazione annotata è la n. 304 del 07.06.2024 relativa al pagamento dell'Iva (*split payment*) per l'importo di € 8.356,57 sul mandato 360/1 a favore di Taglietti srl;
- **il Registro delle fatture** risulta composto alla data della presente verifica in n. 17 pagine. L'ultima annotazione è la n.269 relativa alla fattura n. 9108 del 31.05.2024, emessa da Publicacqua spa per € 2,05;

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. 25 fogli utilizzati con ultimo verbale del 07.11.2023;
- il Libro dei verbali del Collegio dei Revisori risulta composto, a decorrere dal 28.09.2022, da 56 fogli numerati da pagina n. 58 a pagina 171, di cui n. 52 fogli utilizzati con ultimo verbale n. 2 del 17.04.2024; il volume n.3 ha inizio da pagina n.1 con l'insimento



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 10.06.24	Giacenza fisica al 10.06.2024
Evidenziatori	n.31	n.31
Porta badge 90x60	n.133	n.133
Toner Lexmark 71B20C0Ciano	n.1	n.1

Come illustrato nella tabella sopra stante, non è emersa alcuna discrasia nella verifica eseguita tra le giacenze fisiche e quanto registrato;

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 03.06.2024 contenente il relativo odg;
2. Relazione della BNCFI 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