



ISTITUTO DOMUS MAZZINIANA

Ente Morale di Diritto Pubblico (L. 1230/52) – Istituto Storico Nazionale (Dpcm  
G.U. 135/02)



## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

---

*Riunione del giorno 14 luglio 2017*

*Verbale n. 6/2017*

In data 14 luglio 2017, alle ore 14.30, in Pisa, via Giuseppe Mazzini 71, si è riunito, il Collegio dei revisori dei conti della Giunta Centrale per gli studi storici e degli istituti collegati, previa regolare convocazione, con il seguente con il seguente ordine del giorno:

1. incontro con il Commissario Straordinario Prof. Fabio Beltram;
2. verifica di cassa;
3. verifica delle scritture contabili;
4. verifica degli inventari dei beni mobili;
5. varie ed eventuali;

Sono presenti:

- Dott.ssa Maria Grazia Di-Cesare (Presidente);
- Dott. Ugo Girardi.

La Dott.ssa Angela Benintende ha giustificato l'assenza.

E', altresì, presente il Prof. Fabio Beltram, in qualità di Commissario Straordinario

19

dell'Istituto, invitato ad assistere alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti presso l'Istituto, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Il Commissario è stato nominato nel 2012 e l'Istituto è commissariato dal 1990 per il mancato funzionamento dell'organo direttivo.

Sono presenti anche la Dott.ssa Barbara Gradara che si occupa della contabilità con un contratto di collaborazione occasionale (la stessa è dipendente della Scuola Normale Superiore di Pisa) e il Prof. Pinelli, dipendente del Ministero dell'istruzione dell'università e della ricerca e comandato presso la Domus nel periodo 2008-2011, invitato a partecipare alla riunione dal Prof. Beltram in quanto a conoscenza dell'attività pregressa della Domus.

Il Commissario espone le principali funzioni e attività della Domus – costituita con legge n. 1230/1952 quale ente con personalità giuridica di diritto pubblico - che è soprattutto un centro studi con un archivio e biblioteca storici e con un museo dedicato a Giuseppe Mazzini messo a disposizione gratuitamente agli utenti.

Il Commissario riferisce che nel 2012 la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha avviato la ristrutturazione della Domus sulla base delle iniziative per il 150° anniversario della unità d'Italia. Con tale iniziativa è stato creato il predetto museo, utilizzando spazi originariamente destinati ai libri che conseguentemente sono stati trasferiti in parte alla Scuola Normale di Pisa e in parte presso un magazzino a Perignano, in provincia di Pisa, dietro corrispettivo.

Su specifiche richieste del Collegio il Commissario riferisce che:

- i locali sono di proprietà del Demanio e l'Istituto provvede al pagamento della TARI e delle utenze e che non ci sono spese condominiali;

- il Responsabile per la Sicurezza è l'Ing. Lucchesini, soggetto esterno individuato con apposita gara dalla Domus;

- non c'è al momento un Responsabile per la prevenzione della corruzione;

- l'Istituto ha adottato nel 2013 un regolamento per le spese economiche.

A tal riguardo, il Collegio rammenta che la legge n. 190/2012 prevede la nomina da parte dell'organo di indirizzo di un Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, l'adozione annuale del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione, entro il 31 gennaio, la trasmissione dello stesso all'Autorità Nazionale Anticorruzione e la trasmissione entro il 15 dicembre di ogni anno della relazione recante i risultati dell'attività svolta da pubblicare nel sito web dell'amministrazione. Il Collegio, inoltre, chiede di tener conto, per la predisposizione del prossimo Piano triennale, di quanto indicato nel Piano Nazionale Anticorruzione 2016, adottato dall'ANAC con delibera 831/2016.

Il Collegio chiede alla Dott.ssa Gradara come è organizzato il procedimento per la rilevazione delle operazioni contabili. La stessa riferisce che tutto il materiale amministrativo e contabile è nel suo ufficio presso la Scuola Normale Superiore di Pisa e che le operazioni sono registrate in appositi fogli excel. I bilanci consuntivo 2016 e preventivo 2017, consegnati in copia al Collegio, sono redatti secondo un criterio finanziario. Per ciascuna voce sono individuate le entrate accertate, riscosse e da riscuotere e le uscite impegnate, pagate e da pagare, nonché i relativi residui.

La Domus dispone di un conto corrente bancario presso il Banco Popolare la cui convenzione è stata rinnovata nel 2013 dopo una consultazione con 5 istituti di credito.

Il Commissario è titolare della firma e la Dott.ssa Gradara ha una delega per le operazioni di sportello in banca.




Il Collegio chiede, inoltre, se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili e addetti al maneggio del denaro. Il Commissario riferisce che anche la cassa è ubicata nell'ufficio della Dott.ssa Gradara che la gestisce. Viene quindi chiesto il libro cassa che apre l'anno 2017 con 127,46 euro, riporta n. 4 operazioni con un saldo al 12.07.2017 di 70,96 euro. Importo che coincide con quanto contenuto in una busta consegnata in visione dalla Dott.ssa Gradara.

Viene riferito che i bilanci consuntivo 2016 e previsionale 2017 sono stati già trasmessi al MIBACT in data 28.04.2017.

Il Collegio prende atto dell'avvenuta approvazione dei predetti bilanci e, al fine di ottenere una base di partenza affidabile per il proprio lavoro, procede ad approfondire alcuni dati contenuti nel bilancio previsionale 2017 relativi a:

- *"avanzo di amministrazione"*, la voce è pari a zero;
- *"entrate da trasferimenti correnti"*, si tratta del contributo MIBACT ai sensi della L. 534/1996 art 1 pari 42.588,15 euro che risulta già incassato dall'Istituto nei primi mesi dell'anno;
- *"gestione e ordinamento archivio"* pari a 26.352,00 euro, si tratta del corrispettivo corrisposto per il deposito presso il magazzino di Perignano dei libri che prima della ristrutturazione erano custoditi nella Domus;
- *"pulizia locali e giardinaggio"* pari a 12.000,00 euro, tra cui sono classificati il contratto di pulizia - per il quale risulta essere stato fatto un capitolato per l'appalto - e il contratto con la COOPLAT che prevede, con decorrenza da marzo 2017, lo svolgimento di alcuni servizi (apertura e chiusura del Museo e presenza durante l'apertura) con retribuzione del servizio svolto al costo orario di 17,20 euro + IVA,



con impegno mensile di 39 ore. Il Collegio, a tal riguardo, rileva che non è presente nel contratto una scadenza, né tantomeno una previsione di rescissione con preavviso da ambo le parti;

- "*manutenzioni, riparazioni e adattamento locali*" pari a 10.000,00, si tratta della manutenzione dell'ascensore e dell'impianto antincendio;

- "*Spese ENEL*" pari a 13.000,00 euro per la fornitura di energia elettrica. Su richiesta del Collegio, che rileva una spesa abbastanza alta per l'immobile che non è eccessivamente grande e che per almeno tre mesi a partire da giugno è chiuso, il Commissario specifica che il consumo di energia è elevato perché non esiste più l'impianto di riscaldamento a gas che i tecnici della Presidenza del Consiglio hanno ritenuto di smantellare durante la ristrutturazione per liberare e rendere esteticamente fruibile un piccolo giardino visibile dalla biblioteca;

- "*assicurazione*", si tratta di una polizza sottoscritta con UnipolSai per l'assicurazione della responsabilità civile e rischi diversi, con rata annuale pari a 1.500,00 euro;

- "*imposte e tributi*" pari a 1.200,00 euro, si tratta della TARI e del pagamento per la fruizione di un passo carrabile. Il Commissario segnala che l'attività di consulenza fiscale è svolta da un dottore commercialista a titolo gratuito.

Il Collegio rileva che il bilancio previsionale sembrerebbe in disavanzo, posto che ha entrate totali per 42.588,15 euro e uscite totali per 70.822,00 euro. Il Commissario specifica che presso il conto corrente bancario risultano depositate al 12.07.2017, come riscontrato da una stampa dei movimenti bancari, somme pari a 103.492,70, derivanti anche per un lascito di cui ha beneficiato la Domus circa 20 anni fa.



Al riguardo, il Collegio chiede che l'importo delle somme risultanti al 31.12.2016 sul conto corrente bancario, pari a 93.366,58 come riscontrate dall'estratto conto al 31.12.2016, insieme alla cassa esistente in pari data, siano riportate come Fondo cassa nel bilancio preventivo.

Il Collegio rileva, inoltre, che nel bilancio previsionale non è stato inserito l'importo del contratto con il Responsabile per la Sicurezza (pari a 1.800,00, dal 10.03.2017 a fine anno, come risulta da copia del contratto) e l'importo relativo alla collaborazione occasionale della Dott.ssa Gradara (il contratto è stato sottoscritto il 1.02.2017, con termine al 31.07.2017, per un importo pari a 3.500,00 euro lordi avente ad oggetto la redazione dei bilanci, la gestione dell'attività contrattuale e ogni altra attività di natura amministrativa e contabile).

A tal riguardo, il Collegio coglie l'occasione per rammentare che le norme previdenziali e tributarie in materia di collaborazioni occasionali di lavoro autonomo sono piuttosto stringenti e raccomanda l'attenta esecuzione delle stesse.

Il Collegio osserva che, in sostanza, la metà del contributo pubblico viene speso per l'affitto del magazzino. Il Commissario riferisce che tale situazione dovrebbe avere termine in quanto i libri dovranno essere trasferiti nella biblioteca del MIBACT presso l'Università di Pisa. Il Collegio, in ogni caso, chiede di visionare il relativo contratto. La Dott.ssa Gradara riferisce che al momento non è disponibile in quanto presso il suo ufficio. Il Collegio chiede di poterlo acquisire successivamente alla seduta, via mail.

Su richiesta del Collegio, il Commissario riferisce che i libri sono inventariati presso il MIBACT. Il libro degli inventari è depositato presso la Scuola normale insieme agli altri libri e ai beni e dotazioni inventariati che sono stati sostituiti, dopo la ristrutturazione, da beni e dotazioni forniti dalla Presidenza del Consiglio

dei Ministri, del cui trasferimento alla Domus non vi sono atti di consegna, come riferito dal Commissario.

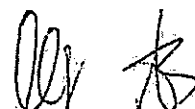
Il Collegio chiede, al riguardo, di informarsi presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri per capire se tali beni trasferiti sono stati inventariati dalla stessa come beni propri o se è necessario effettuare il trasferimento formale degli stessi alla Domus.

Su richiesta del Collegio, il Commissario riferisce che l'Istituto:

- procede alla richiesta del Documento unico di regolarità contributiva (DURC);
- effettua gli acquisti mediante l'accesso sulla Piattaforma MEPA – Mercato Elettronico della PA;
- su importi maggiori di 10.000,00 euro chiede la liberatoria Equitalia ex art. 48bis del DPR n. 602/1973.

Il Collegio rammenta che l'art. 20 del d.lgs. 123/2011 dispone che le proposte di bilancio, consuntivo e previsionale, e di variazione di bilancio siano sottoposte, almeno quindici giorni prima della data della delibera di approvazione da parte dell'Istituto, all'esame del collegio dei revisori dei conti.

Da ultimo il Collegio comunica che con determinazione n. 19/2006 la Corte dei Conti ha disposto - oltre a obblighi di comunicazione di atti e documenti da parte dei singoli Enti della rete, del Collegio dei Revisori e dei Ministeri competenti - che la gestione finanziaria della Giunta storica nazionale e degli Istituti storici della rete è sottoposta al controllo della Corte dei conti, con le modalità stabilite dall'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259. Tale disposizione prevede che *“il controllo previsto dall'art. 100 della Costituzione sulla gestione finanziaria degli enti pubblici ai quali l'Amministrazione dello Stato o un'azienda autonoma statale*

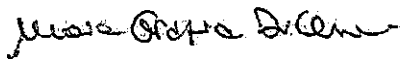


*contribuisca con apporto al patrimonio in capitale o servizi o beni ovvero mediante concessione di garanzia finanziaria, è esercitato, anziché nei modi previsti dagli artt. 5 e 6, da un magistrato della Corte dei conti, nominato dal Presidente della Corte stessa, che assiste alle sedute degli organi di amministrazione e di revisione".*

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle 17,30.

*IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI*

Dott.ssa Maria Grazia DI CESARE



Dott. Ugo GIRARDI



Dott.ssa Angela BENINTENDE PPV

