

VERBALE N. 1/2024

In data 7 agosto 2024 alle ore 10:40, presso il Complesso monumentale e biblioteca dei Girolamini, in via Duomo 114/142 a Napoli, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, così costituito:

Dr.ssa Alessandra Silipo (Presidente in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze) - Presente

Dr. Francesco Galasso (Componente effettivo) - Presente

Dr. Angelo Raffaele Saviano (Componente effettivo) - Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con provvedimento (Decreto del Ministero della Cultura) n. 233 del 17 luglio 2024.

E' altresì presente la Dr.ssa Antonella Cucciniello, in qualità di Direttore del Complesso monumentale e biblioteca dei Girolamini invitata ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Preliminarmente si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni fornite, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorre alcuna cause di ineleggibilità ed incompatibilità prevista dalla normativa vigente.

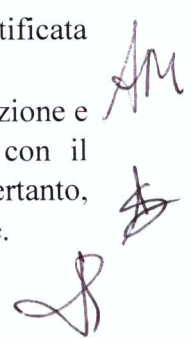
Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Collegio si è brevemente intrattenuto con il Direttore del Complesso monumentale e biblioteca dei Girolamini per le consuete presentazioni e per acquisire dalla stessa gli elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo. La Dr.ssa Cucciniello ha comunicato al collegio che è a disposizione dell'organo di controllo un'apposita stanza presso il Complesso, dotata di apparecchiature informatiche, per poter svolgere al meglio le verifiche in loco.

Terminato il colloquio con il vertice dell'istituto, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del Collegio dei revisori previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

I componenti dell'Organo di controllo, che hanno già fornito ogni utile recapito (telefonico, indirizzo postale, indirizzo e-mail) concordano quanto segue:

- il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante e-mail o tramite altre modalità. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione).
- ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.



Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori. A tal proposito va specificato che il precedente Collegio dei revisori è scaduto in data 30 novembre 2023 ed è stato confermato in regime di prorogatio fino al 14 gennaio 2024. La nomina dell'attuale Collegio dei revisori è avvenuta, come sopra specificato, in data 17 luglio 2024 e pertanto l'Ente è stato privo dell'organo di revisione per oltre 6 mesi, con il conseguente stallo delle attività di controllo.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2022, esprimendo parere favorevole (verbale n. 2 del 19 aprile 2023);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2024, esprimendo parere favorevole (verbale n. 9 del 15 dicembre 2023);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risale al 16 ottobre 2023 (verbale n. 8 del 16 ottobre 2023).

Il Collegio prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

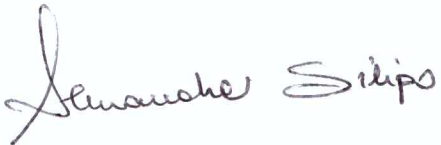
- la legge istitutiva dell'Ente: si tratta del DPR 2 dicembre 2019, n. 169 con il quale è stato emanato il "Regolamento di organizzazione del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance";
- lo Statuto;
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- la convenzione di cassa
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate.

Il Collegio chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili ed addetti al maneggio del denaro. Il Complesso monumentale non dispone di una cassa economale in quanto le operazioni di vendita dei biglietti di ingresso nella chiesa (avviate dal 14 maggio 2024) avvengono esclusivamente tramite POS e online. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinei l'organigramma della struttura organizzativa, amministrativa e contabile, dalla quale siano evidenziati i responsabili dei singoli settori e le relative risorse umane impiegate, al fine di poter vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e amministrativo e contabile dell'ente.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dr.ssa Alessandra Silipo (Presidente) 

Dr. Francesco Galasso (Componente) 

Dr. Angelo Raffaele Saviano (Componente) 