

VERBALE N. 2/2022

Il giorno due marzo 2022, alle ore 10,00 si è riunito, nella sede delle Gallerie Nazionali di Arte Antica, il Collegio dei revisori dei conti. Sono presenti il presidente, dott.ssa Gabriella Maria Salvatore, il dott. Giovanni Amendola e la dott.ssa Mara Passeggeri in collegamento telefonico.

La presente verifica è diretta ad approfondire le modalità di utilizzo della carta prepagata in dotazione al Direttore dell'Istituto.

Preliminarmente si precisa che nel corso del 2021 l'Istituto, a seguito della scadenza del contratto di tesoreria con la banca popolare di Bari, ha stipulato, in data 5 agosto 2021, un nuovo contratto con il Banco Bpm SpA.

A favore del Direttore è stata rilasciata una carta prepagata da utilizzarsi secondo le disposizioni dettate dal regolamento approvato dal CdA dell'Istituto con verbale n. 11 del 20 aprile 2018.

Il regolamento, all'art. 5, individua le tipologie di spesa per le quali è consentito l'utilizzo degli strumenti di pagamento elettronici (prepagata o carta di credito).

Per l'anno 2021 si registra l'emissione del mandato n. 277 del 19/08/2021, con causale "Apertura fondo economale dell'anno 2021" dell'importo di € 3.000,00; non risulta emessa a fine anno la reversale di chiusura della gestione economale/c prepagata.

L'estratto conto al 31 dic 2021 del Banco BPM SpA (allegato 1) mostra un saldo pari a € 3.000,00 e l'assenza di utilizzi in modalità prepagata.

L'ufficio di ragioneria dovrà, tuttavia, procedere alla sollecita chiusura della gestione 05.08.2021/31.12.2021 mediante emissione della reversale e alla emissione del mandato di ricostituzione del fondo 2022.

Per il periodo 01.01.2021/31.07.2021 si sono rivelate più complesse le operazioni di riconciliazione dei saldi, sia per la presenza di ordini di pagamento e di riscossione in conto residui, sia per la mancata acquisizione dell'estratto conto bancario e dei movimenti della carta prepagata presso la Banca Popolare di Bari alla data del 31.12.2021.

Il Collegio invita i responsabili dell'Ufficio ragioneria e l'intestatario della carta ad attivarsi presso la Banca popolare di Bari per l'acquisizione della citata documentazione al fine della riconciliazione dei saldi di cui dovrà essere data tempestiva comunicazione al Collegio.

Il Collegio richiama l'attenzione dei responsabili dell'Istituto sulla necessità che:

- i fatti gestionali siano registrati nell'esercizio di competenza evitando la formazione di residui, in contrasto con il principio di cassa che caratterizza la gestione economale;
- i beni e i servizi acquistati siano strettamente conformi alle tipologie indicate nell'art. 5 del regolamento dell'Istituto approvato con verbale del CdA n. 11 del 20.04.2018; si richiama, in particolare, l'attenzione sulla necessità che le spese di rappresentanza siano strettamente finalizzate a mantenere o accrescere il prestigio dell'Istituto verso l'esterno nel rispetto della diretta inerenza ai propri fini istituzionali, si ricorda in proposito che non rivestono finalità rappresentative verso l'esterno le spese destinate a beneficio dei dipendenti o Amministratori appartenenti all'Ente che le dispongono (Delibera n. 6 del 1° febbraio 2021 della Corte dei Conti Lombardia).

Si da atto che alle ore 11,30 il dott. Amendola, per motivi personali, lascia la riunione che termina alle ore 12,30

Dott.ssa Gabriella M. Salvatore

Dott. Giovanni Amendola

Dott.ssa Mara Passeggeri