

VERBALE INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 1/2026

In data 20/02/2026 alle ore 10.00, presso Palazzo Chigi Piccolomini sede degli uffici amministrativi dei Musei Nazionali di Siena, siti in Siena, *via del Capitano n. 1*, si è riunito, previa regolare convocazione come da nota prot. n. 281 del 4/2/2026, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott.ssa Patrizia Liberatore	Presidente	Presente
Dott.ssa Sandra Bianchi	Componente effettivo	Presente
Dott.ssa Linda Priori	Componente effettivo	Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con Decreto del Ministro della Cultura n. 36 del 27 gennaio 2026.

Sono altresì presenti poiché invitati ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo

1. Dott. **Axel Hémerly**, in qualità di Direttore dei Musei Nazionali di Siena
2. Dott.ssa Elena Fazzi funzionario amministrativo
3. Dott. Luca Volpe addetto contabile Ales S.p.A.

Viene chiamato a fungere da segretario la Dott.ssa Elena Fazzi.

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

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 dei Musei Nazionali di Siena, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Il direttore comunica al collegio che sono messi a disposizione dello stesso gli uffici amministrativi presso i Musei nazionali di Siena, dotati di apparecchiature informatiche e materiale necessario per lo svolgimento delle riunioni.

Il Collegio si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza del personale amministrativo del Museo.

Terminato l'incontro con i vertici 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, quindi, forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail (ovvero tramite altre modalità), per il tramite della Segreteria del Collegio. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria del Collegio;
- c) 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 deliberazioni del Collegio dei revisori

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

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2024, esprimendo parere favorevole (verbale n. 3 dell'11/4/2025);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2025, esprimendo parere favorevole (verbale n. 9 del 3/12/2024);
- reso il parere sulla variazione al bilancio di previsione 2025 (verbale n. 6 del 10/7/2025);

- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 30 giugno 2025 (verbale n.7 e 8 del 10/7/2025);

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.

Tutti i citati documenti hanno ricevuto l'approvazione del Ministero dell'Economia e delle finanze nonché dell'amministrazione vigilante (Ministero della Cultura).

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

- lo Statuto (in corso di adozione);
- il regolamento organico del personale (ordinamento professionale del personale di cui al DM 1112 del 2/7/2024) e la relativa pianta organica;
- il regolamento delle spese economali;
- la convenzione di cassa

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. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinea 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 11.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Patrizia Liberatore	(Presidente)
Dott.ssa Sandra Bianchi	(Componente)
Dott. Linda Priori	(Componente)