

VERBALE N. 2/2025

La dott.ssa Luisa Foti, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze e la dott.ssa Alessia Franzellitti, in rappresentanza del Ministero dell'Università hanno esaminato, in modalità telematica, i documenti per effettuare una verifica di cassa al 31.12.2024.

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame delle scritture contabili dell'ISIA la situazione contabile viene riassunta nel seguente prospetto:

SITUAZIONE CASSA	
FONDO CASSA ALL'1.1.2024	3.961.694,90
Entrate c/competenza	1.204.323,47
Entrate c/residui	0,00
TOTALE RISCOSSIONI	1.204.323,47
Uscite c/competenza	1.078.097,75
Pagamenti c/residui	55.771,14
TOTALE PAGAMENTI	1.133.868,89
FONDO CASSA AL 31.12.2024	4.032.149,48

Il quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Intesa san Paolo SpA, alla data del 31.12.2024 riporta un saldo, come da interrogazione telematica, pari ad euro **4.032.149,48**, che concorda con le risultanze del giornale di cassa. La Convenzione di cassa è ancora in vigore.

L'Istituto dispone della carta di credito in uso esclusivo al Direttore, ed il limite previsto ammonta ad € 8.000,00 annui secondo la delibera n. 22 del 14/6/2023.

Sono stati verificati i mandati scegliendo, con il metodo del campionamento, l'ultimo relativo ai mesi di ottobre, novembre e dicembre

Num.	Data	Oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	CIG
742	30.10.24	3 rata compenso attività tutoraggio Mirko Michelacci	688,66	-	-	-
844	29.11.24	Rimborso treno a/r per uscita didattica Matteo Kaibecchi	30,40	-	-	-
964	30.12.24	Liquidazione compenso conto terzi Convezione FILC Marco Tognetti	2.258,75	-	-	-

E la reverseale:

Numero	Data	Oggetto	Importo
131	23.12.24	prima erogazione cofinanziamento CUP	313,92

REGISTRO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese non è stato aperto.

INDICE PAGAMENTI

L'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti è pari a -36,84 relativamente all'anno 2024 ed è pubblicato sul sito dell'Istituto.

PIATTAFORMA DEBITI COMMERCIALI

Alla data del 31.12.24, dalla stampa estratta dalla piattaforma relativa alla situazione dei debiti scaduti e non pagati non risulta uno stock di debito presso la PCC.

F 24 – VERSAMENTO IVA

L'istituzione con F24 numero 2024120200036259888 del 2.12.2024 ha proceduto al pagamento dell'Iva relativa al mese di novembre per un importo pari ad € 7.384,23. Tale importo viene confrontato con prospetto I.V.A. USCITA - MENSILE per CAPITOLO estratto dal sistema di contabilità ed alimentato mediante sistema di acquisizione telematico delle fatture.

Roma, lì 21.03.25

Il revisore MEF

Luisa Foti

Il revisore MUR

Alessia Franzellitti