

VERBALE N. 3/2024

Il giorno 9 luglio 2024 la dott.ssa Luisa Foti e la dott.ssa Alessia Franzellitti, revisori dei Conti in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero dell'Università e della Ricerca effettuano una verifica di cassa presso l'Isia di Firenze.

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	346.140,74
Entrate c/residui	0,00
TOTALE RISCOSSIONI	346.140,74
Uscite c/competenza	505.987,73
Pagamenti c/residui	52.466,18
TOTALE PAGAMENTI	558.453,91
FONDO CASSA AL 03.7.24	3.749.381,73

Il quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Intesa san Paolo S.p.A., alla data del 03 luglio 2024 riporta un saldo, pari ad euro 3.749.381,73.

Sono stati verificati, con il metodo del campionamento, i mandati dei primi giorni dei mesi di maggio-giugno e luglio relativi l'UPB 1.2.1.



Num.	Data	Oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	CIG
343	07.05	Rimborso trasporto uscita didattica	14,20	-	-	-
451	03.06	Rimborso spese per Progetto prototipo sgabello Salone del Mobile	151,31	-	-	-
516	02.07	Versamento IVA split payment	4.180,00	-	-	-
493	19.06	Studio Visio SRL	19.000,00	Si	Si	Si

In relazione ai mandati numeri 343 e 451 si invita l'Istituzione per le prossime visite didattiche a formalizzare la partecipazione degli studenti che devono essere autorizzati ed individuati dal docente al fine di poter avere diritto al rimborso spese. Si segnala in aggiunta che gli acquisti di materiali ai fini progettuali, tranne eccezioni, devono essere effettuati dall'Istituzione.

REGISTRO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese non è stato aperto.

PIATTAFORMA DEBITI COMMERCIALI

Alla data del 08 luglio, dalla stampa estratta dalla piattaforma relativa alla situazione dei debiti scaduti e non pagati risulta un importo di € 444,49. Trattandosi del pagamento Irpef di una rata di docenza il Direttore di ragioneria effettuerà la rettifica.

INDICE TEMPESTIVITÀ PAGAMENTI

L'indice di tempestività per il secondo trimestre è pari a - 40,79.

VERSAMENTO IVA

L'istituto con F24 n. 202407010035294769 ha proceduto al pagamento dell'Iva, Irpef, Irap ed Inps del personale docente e indennità Direttore per un importo pari ad euro 35.123,19.

Il revisore MEF

Luisa Foti



Il revisore MUR

Alessia Franzellitti

