

VERBALE N. 1/2024

Il giorno 6 marzo 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'Istituto.

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 | 117.384,44 |
| Entrate c/residui | 0,00 |
| TOTALE RISCOSSIONI | 117.384,44 |
| Uscite c/competenza | 119.133,99 |
| Pagamenti c/residui | 52.195,68 |
| TOTALE PAGAMENTI | 171.329,67 |
| FONDO CASSA AL 28.2.24 | 3.907.749,67 |

Il quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Intesa san Paolo S.p.A., alla data del 29.02.24 riporta un saldo, pari ad euro 3.907.856,13; la differenza, di euro 106,46, è dovuta al mandato n. 161 non pagato.

La Convenzione di cassa ha decorrenza 25/8/2021-24/8/2024. L'Istituto dispone della carta di credito in uso esclusivo al Direttore, autorizzato dalla delibera del CdA n. 39 del 27/5/2019; il limite previsto ammonta ad € 8.000,00 annui secondo la delibera n. 22 del 14/6/2023. Con DP n. 347 del 30 gennaio 2024 è stato approvato il regolamento disciplinante le spese di rappresentanza, l'uso delle carte di credito, dei telefoni cellulari, del taxi e del rimborso delle spese di parcheggio aeroportuali in caso di utilizzo del mezzo aereo.



Sono stati verificati, con il metodo del campionamento, mandati e reversali, scegliendo i primi dei mesi di gennaio e febbraio. La documentazione è stata acquisita in formato elettronico.

Mandati

| Num. | Data | Oggetto | Importo | Verifica DURC SI/NO | Verifica Equitalia SI/NO | CIG |
|------|------------|--------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------------|-----|
| 1 | 08.01.2024 | Mobilità Erasmus-acconto borsa 23-24 | 1.661,60 | - | - | - |
| 94 | 01.02.24 | Rimborso workshop graphic design | 160,00 | | | |

Reversali

| Num. | Data | Oggetto | Importo | Verifica DURC SI/NO | Verifica Equitalia SI/NO | CIG |
|------|------------|--------------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------|-----|
| 1 | 10.01.24 | Competenza di chiusura conto | 91.024,95 | - | - | - |
| 2 | 02.02.2024 | Rimborso contributo accademico 23-24 | 1.817,17 | | | |

In relazione al mandato numero 94 si fa presente che il contratto di prestazione d'opera è stato formalizzato in data 25 gennaio 2024 e la prestazione svolta nel mese di dicembre 2023. A tal proposito si invita l'Istituzione a completare l'iter burocratico prima dello svolgimento dell'attività in oggetto e di procedere con il pagamento.

REGISTRO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese non è stato aperto.

PIATTAFORMA DEBITI COMMERCIALI

Alla data odierna, dalla stampa estratta dalla piattaforma relativa alla situazione al 31.12.2023, non risultano debiti scaduti e non pagati.

INDICE TEMPESTIVITÀ PAGAMENTI

L'indice di tempestività alla data del 31.12.2023 è pari a -9,41.



REGISTRI VERBALI (CDA E REVISORI)

Dall'anno 2022 i registri sono tenuti in modalità digitale e pubblicati sul sito dell'Istituto.

REGISTRI

Sono stati visionati: il registro per i beni di facile consumo dell'anno 2023 (cartaceo) ed il registro degli inventari (digitale dall'anno 2022).

L'istituto predispone un prospetto riepilogativo distinto per anno accademico di tutti i contratti di prestazione d'opera stipulati con soggetti esterni all'amministrazione.

PIANO TRIENNALE PREVENZIONE CORRUZIONE

Il piano triennale è presente all'interno del PIAO approvato con DP n. 345 del 26 gennaio 2024.

SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO

È stato visionato inoltre il documento di valutazione dei rischi, tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro del 15 febbraio 2023. L'RSPP è l'Ing. Antonio Pagano con incarico conferito con contratto annuale del 12 aprile 2023.

REGOLAMENTI DI RECENTE ADOZIONE

Regolamento disciplinante le spese di rappresentanza, l'uso delle carte di credito, dei telefoni cellulari, del taxi e del rimborso delle spese di parcheggio aeroportuali in caso di utilizzo del mezzo aereo approvato con DP n. 347 del 30 gennaio 2024.

Regolamento per la gestione dei diritti di proprietà industriale ed intellettuale con riferimento alle attività di ricerca svolte da ricercatori ISIA approvato con DP n. 337 del 15 novembre 2023.

PIANO ACQUISTI

L'Istituto non ha un piano triennale in quanto non può effettuare acquisti in qualità di stazione appaltante qualificata.

VERSAMENTO IVA

L'istituto con F24 n. 202403040034533458 ha proceduto al pagamento dell'Iva, Irpef e Irap del personale docente per un importo pari ad euro 33.173,83.

Roma, 06.03.24

Il revisore MEF

Luisa Foti



Il revisore MUR

Alessia Franzellitti

