

**ISIA FIRENZE**  
**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 4/20**

Il giorno 16 settembre 2020 la sottoscritta Luisa Foti, Revisore dei Conti in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze, effettua una verifica di cassa con modalità a distanza.

La relativa documentazione è stata trasmessa telematicamente dall'Istituto.

Il dr. Luigi Sebastiani, revisore MIUR, è assente per motivi di salute.

**SITUAZIONE DI CASSA**

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

<b>SITUAZIONE CASSA</b>	
<b>FONDO CASSA ALL'1.1.2020</b>	<b>3.307.113,56</b>
Entrate c/competenza	366.432,37
Entrate c/residui	0,00
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>366.432,37</b>
Uscite c/competenza	379.895,17
Pagamenti c/residui	71.281,35
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>451.176,52</b>
<b>FONDO CASSA AL 07.08.2020</b>	<b>3.222.369,41</b>



Il quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'istituto cassiere, Banca nazionale del lavoro, alla data del 14 settembre 2020 riporta un saldo, pari ad euro 3.233.615,61 che non concorda con le risultanze del giornale di cassa.

La differenza, di euro 11.246,2 è determinata dai seguenti sospesi:

- mandati da pagare € 1.500.000
- riscossioni da regolarizzare con reversali € 9.756.000
- pagamenti da regolarizzare con mandati € 9,80

Si rappresenta che i revisori, con il verbale n. 1 del 2018, e successivi, hanno chiesto all'Istituto di rinnovare la convenzione di cassa, scaduta nell'anno 2008, invitandolo ad effettuare una nuova gara con una certa urgenza considerati i diversi anni di proroga non consentiti dalla legge. Anche il regolamento di contabilità dell'Istituto all'articolo 30 stabilisce che l'affidamento del servizio di cassa viene deliberato dal CDA almeno ogni 3 anni mediante un'adeguata ricerca di mercato.

**Alla data odierna la convenzione non risulta ancora rinnovata.**

#### **REGISTRO MINUTE SPESE**

Il fondo minute spese è stato reintegrato con mandato n. 27 del 3/2/2020 di € 1.500,00 intestato al Dott. Stefano Corvino Direttore di Ragioneria F.F. ma a causa dell'emergenza covid non è stato ritirato il contante presso la BNL sede di Firenze.



## **CONTO CORRENTE POSTALE**

Il Registro del conto corrente postale presenta un saldo di euro 15.493,79 alla data del 28 febbraio 2020 che corrisponde al saldo dell'estratto conto cartaceo alla data del 29 febbraio 2020

## **VARIE**

Si segnala, inoltre, **la mancata predisposizione del consuntivo relativo all'anno 2019** nonostante la scadenza dei termini previsti dalla normativa vigente.

Si prega l'Istituto di inviare il verbale agli Uffici competenti del MEF e del MIUR.

Il presente Verbale viene letto, confermato e sottoscritto

Roma, 17 settembre 2020

Il revisore MEF

Luisa Foti

