

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto VOLLA IC SAN GIOVANNI BOSCO di VOLLA, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 06:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI. La riunione si svolge presso MARANO DI NAPOLI - POGGIOMARINO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLARO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente Conto Consuntivo 2020 è analizzato da remoto secondo le indicazioni espresse nella Nota 26810 del 09/11/2020 dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Generale di Finanza (IGF). Sul punto, nel segnalare la difficoltà delle operazioni di verifica del conto consuntivo 2020, in assenza di una verifica in loco, i revisori dei conti, al fine di acquisire una sufficiente ed appropriata evidenza documentale e al fine di esprimere un giudizio con ragionevole certezza circa la regolarità del documento contabile in esame, con nota del 22/02/2021 hanno richiesto quanto segue:

- relazione sull'andamento dei residui attivi e passivi per ciascuna posta del modello L;
 - relazione sull'incremento decremento dei beni iscritti nel registro dei cespiti (beni inventariati) Modello K;
 - registro inventario;
 - screenshot dell'etichetta apposta su tre beni per ciascuna categoria;
 - saldo di cassa al 31/12/2020 con la ricostruzione del distinguo delle risorse finanziarie vincolate e non vincolate;
 - regolamento interno di contabilità con atti di approvazione a supporto;
 - regolamento interno od altro atto equivalente che disciplina l'attività di controllo sulle autodichiarazioni rese dagli operatori economici secondo il combinato disposto dell'art. 71, comma 1, del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e delle Linee Guida ANAC, n. 4, di attuazione del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50.
- In dettaglio si osserva quanto segue:

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
10	10	20	226	226	226	226	4	22,60

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		6		6	109		109		109	6	0	18,17
Seconde		7		7	135		135		135	11	0	19,29
Terze		7		7	140		140		140	5	0	20,00
Quarte		6		6	158		158		158	7	0	26,33
Quinte		6		6	125		126		126	4	-1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	32	0	32	667	0	668	0	668	33	-1	20,88
Prime		3		3	66		66		66	8	0	22,00
Seconde		3		3	62		62		62	4	0	20,67
Terze		3		3	78		77		77	3	1	25,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	206	0	205	0	205	15	1	22,78

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

Classi/Sezioni		Alunni iscritti	Alunni frequentanti										
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (j/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime		0											
Secon de		0					0						
Terze		0					0		0	0	0	0	
Quarte		0					0		0	0	0	0	
Quinte		0					0		0	0	0	0	
							0		0	0	0	0	
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
	NUMERO
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	5
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 89.451,12		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 42.971,50	€ 42.971,50	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 135.439,10	€ 135.439,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.685,00	€ 5.685,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 16.599,00	€ 16.599,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 293.145,73	€ 203.694,61	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 203.694,61	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 170.104,61	€ 97.113,74	0,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.534,74	€ 21.858,12	0,45
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.270,15	€ 23.482,13	0,60
A03-Didattica	€ 75.333,92	€ 48.148,49	0,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.965,80	€ 3.625,00	0,61
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 115.926,10	€ 49.351,92	0,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 59.673,42	€ 39.846,04	0,67
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.041,80	€ 7.225,90	0,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.210,88	€ 2.279,98	0,55
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.021,36	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 287.052,07	€ 146.465,66	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 6.093,66		
Avanzo di competenza		€ 57.228,95	
Totale a Pareggio		€ 203.694,61	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 57.228,95.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 52,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 43.260,65	€ 28.060,93	€ 15.199,72	€ 36.932,54	€ 3.511,12	€ 48.621,14

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 68.757,86	€ 51.495,15	€ 17.262,71	€ 17.165,60	€ 3.541,15	€ 30.887,16

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.976,39 e pagati € 11.632,00 residui. Risultano radiati come da Delibera nr. 05 del C.I. del 30/12/2020 Residui Attivi per Euro 3.511,12 e Residui Passivi per Euro 3.541,15. Sul punto si osserva che non risulta debitamente motivato il decreto di radiazione dei residui (peraltro, quest'ultimo, privo di n. protocollo e data, elementi essenziali di un atto amministrativo). I revisori dei conti, pertanto, invitano il DS ed il DSGA, per il futuro, a dettagliare le ragioni sottese alla radiazione dei residui.

Risulta acquisita la relazione sui residui (cfr. nota del 22/02/2021 lettera a)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 231.910,61. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 47.718,75	€ 37.129,94	€ 84.848,69
Totale Disponibilità	€ 159.571,98	€ 18.377,12	€ 177.949,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 207.290,73	€ 55.507,06	€ 262.797,79
PASSIVO			
Totale debiti	€ 68.757,86	-€ 37.870,68	€ 30.887,18
Consistenza Patrimoniale	€ 138.532,87	€ 93.377,74	€ 231.910,61
Totale Passivo	€ 207.290,73	€ 55.507,06	€ 262.797,79

- manca la relazione sull'incremento decremento dei beni iscritti nel registro dei cespiti (beni inventariali) Modello K

Vedi punto b, tuttavia, ad integrazione, è stata acquisita una dichiarazione a firma del DS circa la piena fruibilità di tutti beni presenti nel registro dell'inventario.

- risulta acquisito il registro inventario (vedi punto c);
- risultano acquisite, a seguito di un controllo a campione, gli screenshot dell'etichetta apposta su tre beni per ciascuna categoria (cfr. punto d);
- manca la relazione sul saldo di cassa al 31/12/2020 con la ricostruzione del distinguo delle risorse finanziarie vincolate e non vincolate (vedi punto e)- riferisce il DSGA che invierà quanto prima il richiamato prospetto;
- risulta acquisito il regolamento interno di contabilità con atti di approvazione a supporto (vedi punto f);
- non risulta acquisito il regolamento interno od altro atto equivalente che disciplina l'attività di controllo sulle autodichiarazioni rese dagli operatori economici secondo il combinato disposto dell' art. 71, comma 1, del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e delle Linee Guida ANAC, n. 4, di attuazione del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (vedi lettera g).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
			€ 114.948,33
Riscossioni	€ 28.060,93	€ 166.762,07	€ 194.823,00
Pagamenti	€ 51.495,15	€ 129.300,06	€ 180.795,21
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 128.976,12
Residui Attivi	€ 11.688,60	€ 36.932,54	€ 48.621,14
Residui Passivi	€ 13.721,56	€ 17.165,60	€ 30.887,16
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 146.710,10

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad € 128.976,12 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

Impegni

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 1.400,00	€ 8.011,44	€ 12.446,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.534,74	€ 21.858,12	44,13%
A02	€ 0,00	€ 13.045,14	€ 6.540,05	€ 0,00	€ 3.896,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.270,15	€ 23.482,13	59,80%
A03	€ 1.170,00	€ 14.383,19	€ 7.361,28	€ 25.234,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.333,92	€ 48.148,49	63,92%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.625,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.965,80	€ 3.625,00	60,77%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 8.444,85	€ 2.618,00	€ 28.783,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.673,42	€ 39.846,04	66,78%
P02	€ 0,00	€ 115,90	€ 6.810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 52.041,80	€ 7.225,90	13,89%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.279,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.210,88	€ 2.279,98	54,15%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 2.570,00	€ 44.000,52	€ 41.680,99	€ 54.017,21	€ 3.896,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 286.030,71	€ 146.465,66	52,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,76%	30,05%	28,46%	36,89%	2,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,21%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,58%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "Formazione passo dopo passo alla pensione - adempimenti delle segreterie scolastiche: nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

I revisori dei conti invitano il DSGA a voler porre in essere le prescritte pubblicazioni di tutti gli indici sul sito istituzionale nella sezione amministrazione trasparente.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari

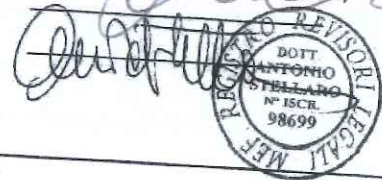
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO
STELLARO ANTONIO

Dott. Mauro Morra
Revisore legale
(d. lgs. 39/2010 e d.l. 98/2011)



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto VOLLA IC SAN GIOVANNI BOSCO di VOLLA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di luglio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.
La riunione si svolge presso Locali Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Risulta presente la DSGA ff.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 128.976,12
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 24/05/2021		
conto competenza	€ 28.295,80	
conto residui	€ 15.976,39	
Totale somme riscosse		€ 44.272,19
Pagamenti fino al mandato n.196 del 24/05/2021		
conto competenza	€ 60.423,45	
conto residui	€ 13.071,60	
Totale somme pagate		€ 73.495,05
Fondo di cassa alla data 31/05/2021		€ 99.753,26

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313863	
Situazione alla data del	31/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 99.753,26
Totale disponibilità		€ 99.753,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 99.753,26