

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto "VIA CAROTENUTO 30" di ROMA, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 78 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LEONARDO	BONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RITA	CAPPADONIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19,e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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)
1	0	1	20	10	0	10	0	10,00

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		1	7	8	160		14	142	156	10	4	19,50
Seconde		1	7	8	158		13	146	159	8	-1	19,88
Terze		1	8	9	193		17	176	193	8	0	21,44
Quarte		1	7	8	174		19	155	174	5	0	21,75
Quinte		2	8	10	204		36	166	202	14	2	20,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	37	43	889	0	99	785	884	45	5	20,56
Prime		9		9	214		213		213	7	1	23,67
Seconde		8		8	176		175		175	9	1	21,88
Terze		9		9	192		191		191	18	1	21,22
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	26	0	26	582	0	579	0	579	34	3	22,27

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
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
<i>*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</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	182
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	39

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	€ 223.033,06		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 9.411,77	€ 9.411,77	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 146.262,24	€ 146.262,24	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 23.214,77	€ 23.214,77	1,00
06-Contributi da privati	€ 25.263,37	€ 25.263,37	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	€ 0,09	€ 0,09	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 427.185,30	€ 204.152,24	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 204.152,24	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 342.663,35	€ 161.182,81	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 111.322,93	€ 69.346,70	0,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 105.267,83	€ 25.239,15	0,24
A03-Didattica	€ 113.125,95	€ 55.596,25	0,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.000,71	€ 11.000,71	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 1.945,93	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 70.676,97	€ 19.873,62	0,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 36.863,65	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.525,76	€ 18.573,62	0,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.287,56	€ 1.300,00	0,40
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	€ 400,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 413.740,32	€ 181.056,43	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.444,98		
Avanzo di competenza		€ 23.095,81	
Totale a Pareggio		€ 204.152,24	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 23.095,81.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

L'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 23.095,81.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 45.668,46	€ 19.331,22	€ 26.337,24	€ 9.411,77	€ 8.058,62	€ 27.690,39

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.344,67	€ 11.344,67	€ 0,00	€ 16.276,37	€ 0,00	€ 16.276,37

Ad oggi risultano pagati residui passivi per euro 1.544,87. Non risultano incassati di residui attivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 269.391,70. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 41.442,16	-€ 14.371,94	€ 27.070,22
Totale Disponibilità	€ 243.502,16	€ 15.095,69	€ 258.597,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 284.944,32	€ 723,75	€ 285.668,07
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.344,67	€ 4.931,70	€ 16.276,37
Consistenza Patrimoniale	€ 273.599,65	-€ 4.207,95	€ 269.391,70
Totale Passivo	€ 284.944,32	€ 723,75	€ 285.668,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 188.709,27
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 19.331,22	€ 194.740,47	€ 214.071,69	
Pagamenti	€ 11.344,67	€ 164.780,06	€ 176.124,73	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 226.656,23
Residui Attivi	€ 18.278,62	€ 9.411,77		€ 27.690,39
Residui Passivi	€ 0,00	€ 16.276,37		€ 16.276,37
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 238.070,25

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 226.656,23 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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 25.677,11	€ 42.399,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.270,17	€ 111.322,93	€ 69.346,70	62,30%
A02	€ 0,00	€ 6.230,11	€ 16.555,65	€ 915,00	€ 1.538,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.267,83	€ 25.239,15	23,98%
A03	€ 1.800,23	€ 717,25	€ 12.712,10	€ 39.986,89	€ 15,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 364,78	€ 113.125,95	€ 55.596,25	49,15%
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	€ 7.309,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.690,75	€ 11.000,71	€ 11.000,71	100,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.945,93	€ 0,00	0,00%

P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 15.963,16	€ 0,00	€ 1.515,00	€ 1.095,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.863,65	60,85%
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	€ 1.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.287,56	39,55%
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	€ 17.763,39	€ 32.624,47	€ 81.792,13	€ 41.997,35	€ 1.553,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.325,70	€ 413.340,32	44,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,82%	18,02%	45,18%	23,20%	0,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,95%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 27,37%.

In particolare, i Revisori, facendo seguito alla richiesta di documentazione integrativa formulata nel verbale n. 2021/003 del 21 aprile 2021, a cui la scuola non ha dato seguito, hanno esaminato il Progetto P04.7 - Progetti per Formazione/aggiornamento del personale, nel cui ambito è compreso il progetto Salus per Scholam collegato al mandato n. 197 del 16/10/2020, oggetto di osservazioni.

Al riguardo, è stata esaminata la suddetta documentazione:

-Verbale del C.D.I. n. 8 del 11/06/2020. Al punto 3 dell'ordine del giorno Convenzione con ente formatore per interventi triennali di formazione per percorsi di salute. (Documento tecnico sull'ipotesi di rimodulazione delle misure contenitive nel settore scolastico, paragrafo Indicazioni di informazione e comunicazione).

-Delibera n. 26 approvata all'unanimità. Dove la Dirigente dell'Istituto scolastico Prof. Rigano illustra la necessità formativa dell'istituto rispetto a tutte le tematiche sanitarie alle quali si aggiunge l'emergenza Covid19, nonché la possibilità di disporre di una convenzione triennale con un partner, interlocutore unico, che possa affiancare la scuola nella gestione di tutte queste emergenze formative, di carattere sanitario.

Dall'esame della suddetta documentazione, si rileva che il Consiglio d'Istituto con delibera n. 26 del 11/06/2020 aveva accettato solo la possibilità di disporre di una convenzione triennale con un soggetto esterno e che non sia venuto a conoscenza della stipula della convenzione con l'Associazione Futurpharma, avvenuta in data 21/07/2020.

Tale stipula appare in contrasto con quanto previsto dall'art. 45 del D.I. 129/2018, sulle competenze del Consiglio d'Istituto nell'attività negoziale.

Si rileva, inoltre, che tale convenzione non è stata pubblicata sul sito internet dell'Istituzione Scolastica, come previsto dall'art. 48, comma 1 del D.I. n. 129/2018 che recita "I contratti e le convenzioni conclusi sono messi a disposizione del Consiglio d'Istituto, sono pubblicati nel Portale unico dei dati della scuola, nonché inseriti nel sito internet dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente".

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 2020 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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, nel verbale n.2021/003 del 21 aprile 2021, hanno richiesto elementi informativi sulla Convenzione con la quale è stata regolata la prestazione di servizi offerti dalla Futurpharma - no profit, nell'ambito del progetto Salus per Scholam sopra menzionato.

In particolare in merito alla Convenzione con la quale è stata regolata la prestazione di servizi offerti dalla Futurpharma - no profit, beneficiaria del mandato di pagamento n. 197 del 16/10/2020, di euro 1.300,00 pervenuta con e-mail del 16 aprile 2021 avevano rappresentato le seguenti osservazioni:

- 1) il protocollo indicato (n. 4043 del 21 luglio 2020) risulta relativo a una bozza di Convenzione proposta dall'Associazione Futurpharma ed in seguito sostituita con quella in esame;
- 2) la convenzione reca in oggetto: Prestazione di servizio di informazione/formazione a personale scolastico, alunni e famiglie; nelle premesse della convenzione, è indicato un riferimento generico all'articolo 43 del D.I. n.129/2018 relativo all'attività negoziale degli Istituti scolastici. Proseguendo la lettura delle premesse, è indicato un riferimento alla possibilità di stipulare contratti di prestazione d'opera con soggetti esterni che appare non attinente con la stipula di una convenzione con una Associazione no profit.
- 3) l'articolo 6 della convenzione indica un limite di spesa (€ 3.333,00). Tale importo di spesa distingue l'attività svolta dall'Associazione in una prima fase (€ 1.300,00) e in una seconda (€ 2.033,00) suddivisa in sei distinti pacchetti di attività, ciascuno di € 338,83. Su tale punto, si rileva che la Convenzione riguarda attività afferenti due anni scolastici (luglio 2020-luglio 2021). A parere dei Revisori, benché tali attività fossero state previste dal PTOF, sarebbe stato opportuno stipulare due distinte convenzioni, distinguendo le attività da svolgere per ciascun anno scolastico.
- 4) Si rileva che nella relazione del Dirigente Scolastico al Programma Annuale 2021, è indicato che per il progetto "Salus per scholam" le esigenze formative assorbiranno un importo pari ad € 3.333,00 - pari al limite di spesa indicato nella Convenzione (articolo 6). Pertanto, il Programma Annuale 2021 dovrebbe prevedere per le attività, collegate al Progetto suddetto, svolte da tale Associazione fino a luglio 2021, soltanto un ulteriore importo massimo di € 2.033,00, considerato che l'importo di €1.300,00 (relativo allo svolgimento della prima fase) risulta già saldato con il mandato n. 197/2020.
- 5) non risulta espressamente indicato che l'Istituto scolastico riconosce un contributo spese all'Associazione (e non il pagamento di una prestazione).

Tutto ciò premesso, considerato che non sono pervenuti gli elementi informativi sopra indicati, i Revisori dei Conti, non esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Si rappresenta, infine, che per i motivi esposti in premessa, i contenuti del verbale in bozza sono stati previamente condivisi da entrambi i Revisori, prima di formalizzare, definitivamente, lo stesso verbale sull'applicativo Athena con la relativa protocollazione che dà avvio ai controlli previsti da parte della Ragioneria territoriale dello Stato di Roma. Le firme sul verbale saranno apposte in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONI LEONARDO

CAPPADONIA RITA
