



*Ambasciata d'Italia
Lubiana*

RELAZIONE SUL CONTROLLO DEL CONTO CONSUNTIVO 2021

DELL'ISTITUTO ITALIANO DI CULTURA DI LUBIANA

L'anno duemila ventidue nel giorno 05 del mese di aprile, alle ore 10,00, presso la sede dell'Ambasciata d'Italia in Lubiana si sono riuniti i revisori dei conti, nominati con Decreto dell'Ambasciatore d'Italia a Lubiana, S. E. Carlo Campanile n. 1/2022 dell'1/3/2022, Dott. Enrico Salandri, Coordinatore Amm.tivo Contabile (A3/F4), e il Collaboratore Amm.tivo Contabile Dott. Fabio Flotta (A2/ F5) per procedere all'esame del Conto Consuntivo 2021 dell'Istituto Italiano di Cultura di Lubiana, ai sensi dell'art. 78 del D.I. 27.04.1995, n. 392 come modificato dal D.I. 3 dicembre 2015, n. 211, "Regolamento recante modifiche al decreto 27 aprile 1995, n. 392, sull'organizzazione, il funzionamento e la gestione finanziaria ed economico-patrimoniale degli istituti italiani di cultura all'estero". Il conto consuntivo, con relativi annessi e allegati (le note esplicative, la relazione del Direttore e la Lista Eventi) è stato trasmesso dall'Istituto mediante le previste modalità informatiche nei termini previsti dalla normativa vigente.

I saldi di entrata e di spesa per l'esercizio finanziario 2021 sono sintetizzati (in Euro) nella seguente tabella:

ENTRATE		USCITE	
Avanzo di cassa al termine dell'esercizio precedente	124.827,20	Disavanzo di cassa al termine dell'esercizio precedente	0,00
Titolo I – Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato Italiano	110.000,00	Titolo I – Spese di personale	19.113,86
Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti da enti istituzionali o privati	0,00	Titolo II – Spese di funzionamento	82.891,45
Titolo III – Entrate diverse	37.131,93	Titolo III – Spese promozionali	95.472,21
Titolo IV – Entrate in conto capitale	0,00	Titolo IV – Spese in conto capitale	614,42
Titolo V – Anticipazioni e partite di giro	29.187,50	Titolo V – Adeguamento del Fondo Scorta	0,00
		Titolo VI – Estinzione di anticipazioni e partite di giro	26.475,50
Totale entrate	301.146,63	Totale uscite	224.567,44
Avanzo di cassa al termine dell'esercizio			76.579,19

I revisori attestano che:

Il conto consuntivo è conforme al modello B allegato al D.I. n. 392/1995 come modificato dal D.I. 3 dicembre 2015, n. 211, "Regolamento recante modifiche al decreto 27 aprile 1995, n. 392, sull'organizzazione, il funzionamento e la gestione finanziaria ed economico-patrimoniale degli istituti italiani di cultura all'estero".

I revisori attestano, che si è provveduto al riscontro degli atti di gestione per l'esercizio finanziario 2021 ed è stata accertata la regolare tenuta dei libri e dei registri contabili.

Dal controllo effettuato si rileva che:

- I saldi al 31.12.2021 sono stati correttamente riportati nel bilancio dell'es. 2022;
- Tutti i finanziamenti ricevuti sono stati debitamente acquisiti;
- Le risultanze di cassa risultano coincidenti con i relativi registri cassa;
- I saldi dei conti correnti bancari ad inizio e a conclusione dell'esercizio finanziario, così come desumibili dagli originali degli estratti conto bancari per ciascuno dei conti correnti in gestione all'Istituto, coincidono con i registri dei conti correnti S.I.G.I.C.S.
- Tutte le entrate e le spese registrate sono debitamente documentate dalla relativa documentazione giustificativa.
- Tutti i movimenti finanziari risultano debitamente registrati e contabilizzati nell'esercizio finanziario di riferimento.

Dall'esame condotto sulla documentazione originale agli atti presso la sede dell'IIC dal Collegio dei revisori in data 28 marzo 2022, alla presenza ed in contraddittorio del Direttore Dott. Stefano Faggioli e dell'Addetto dell'Uff. Amm. Contabile Dott. Vittorio Porzio si segnala quanto segue:

- Le verifiche contabili effettuate sulle risultanze dei conti di diritto e di fatto di Cassa, Banca cc e sul Fondo scorta al 31 dicembre 2021, evidenziano una gestione ordinata, regolarmente contabilizzata ed in linea con i rispettivi saldi di bilancio.
- Le verifiche amministrative in loco sulla contrattualistica, sulle procedure e gli allegati cartacei, non hanno rilevato anomalie.
- I titoli di spesa risultano adeguatamente corredati da traduzione in lingua italiana.

- Organizzazione e funzionamento dei corsi di lingua italiana. Tale attività costituisce la voce di autofinanziamento e di maggior entrata per la programmazione finanziaria dell'Istituto, ove risultano regolarmente offerti corsi di lingua (n. 6 livelli con relativi sottolivelli) per adulti e bambini, in modalità in presenza e online. Risultano n. 127 studenti iscritti per l'anno 2021 per un'entrata complessiva di euro 34.805,00. Gli insegnanti di lingua italiana risultano reclutati direttamente dall'istituto tramite avviso pubblico di selezione e conseguentemente ingaggiati con cadenza annuale tramite utilizzo di uno schema contrattuale previamente esaminato ed approvato dallo studio legale di fiducia dell'Ambasciata, Avv. Luigi Varanelli che lo definisce "pienamente conforme alla normativa slovena in vigore". (Dichiarazione del 28.09.2021 acquisita copia agli atti).
- Si prende atto inoltre del visto e del preventivo nulla osta espresso dal Capo Missione per le suddette fattispecie contrattuali.
- Sono state verificate le risultanze e gli aggiornamenti intervenuti nel registro dell'inventario, con particolare riferimento alle voci con valori finanziari ritenuti più significativi. Non si segnalano rilievi. Si è infine raccomandato di procedere a periodiche ricognizioni dei beni e all'aggiornamento delle operazioni connesse alle dismissioni di beni inutilizzabili.

I revisori prendono atto della dichiarazione omnibus periodo 01 gennaio al 31 dicembre 2021 con la quale il Direttore esclude l'esistenza di gestioni extra bilancio o di altre contabilità speciali.

I revisori hanno accertato altresì l'avvenuta esecuzione e la verbalizzazione dei passaggi di consegne tra il direttore uscente Dott. Stefano Cerrato (cessazione in data 30 settembre 2021) e il Capo Missione Ambasciatore Carlo Campanile dal 1 ottobre al 03 ottobre 2021 e infine da quest'ultimo al Direttore subentrante Dott. Stefano Faggioli (assunzione in data 04 ottobre 2021) nominato con decreto 3618/0667 del 17 dicembre 2020.

I revisori attestano, sulla base della documentazione a corredo del conto consuntivo, che i pagamenti effettuati dall'istituto corrispondono a prestazioni effettivamente rese per lo svolgimento delle attività istituzionali, nel rispetto delle norme italiane, nonché delle norme e degli usi locali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15.00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Lubiana, 05 aprile 2022

I Revisori dei conti



Il Coordinatore Amministrativo Contabile.

Enrico Salandri

Dott. Enrico Salandri

Il Collaboratore amministrativo Contabile

Fabio Flotta

Dott. Fabio Flotta