



**Ambasciata d'Italia
Rabat**

**RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI
BILANCIO CONSUNTIVO 2021**

DELL'ISTITUTO ITALIANO DI CULTURA DI RABAT

**(Gestione Reggente Consigliere Matteo Romitelli periodo 01.01-18.01.2021 e
gestione Direttore Dott.ssa Carmela Callea periodo 18.01- 31.12.2021)**

I sottoscritti Revisori dei Conti, nominati con OdS n. 13 del 6 giugno 2022, a norma dell'art. 78 del Regolamento n.392/95 e successive modifiche, hanno proceduto alla verifica del bilancio consuntivo dell'Istituto di Cultura in Rabat per l'anno 2021, nella sede dell'Istituto, alla presenza del Direttore dell'Istituto Carmela Callea (che ha assunto le funzioni in data 18 gennaio 2021) e dell'impiegato a contratto locale addetto alla gestione contabile, Sig. Mohammed Hamza.

Dalla verifica è emerso quanto segue.

1. Rendiconto Finanziario e Riassunto generale movimento amministrativo.

- a) Si rileva che è stato implementato l'utilizzo delle funzioni messe a disposizione dal programma informatico SIGIIC nella gestione amministrativo contabile.
- b) È stata riscontrata la corrispondenza delle risultanze del rendiconto finanziario in MAD con le scritture contabili e con i saldi di banca alla data del 31.12.2021.
- c) Per quanto riguarda le scritture inventariali (Allegato C: Riassunto generale del movimento amministrativo), si rileva la concordanza tra la consistenza finale 2020 della "Biblioteca" e dei "Mobili, attrezzature ed automezzi" e la consistenza iniziale dell'esercizio 2021.
- d) Per quanto concerne i conti correnti bancari si raccomanda vivamente l'accensione di un conto corrente bancario in Euro dove far affluire i finanziamenti ministeriali, nonché effettuare i pagamenti in Euro, evitando così ulteriori costi e commissioni di cambio e anche al fine di salvaguardare la consistenza in valuta originaria.

2. Fondo scorta, Registro piccola cassa.

- a) Il Fondo scorta, in valuta locale, presenta alla data del 31.12.2021 un saldo di MAD 1.013.370,74, come risulta dalla dichiarazione dell'istituto bancario allegata. Nel corso dell'anno è stato effettuato un movimento in entrata di MAD 5.190,00 che corrisponde all'adeguamento del fondo scorta come da preventivo 2021.
- b) Il saldo della piccola cassa al 31 dicembre 2021 risulta versato conformemente a quanto disposto dal regolamento e ammonta a zero.

3. Entrate in MAD

Dal riscontro della documentazione giustificativa è emerso quanto segue.

- a) I saldi di cassa in MAD riportati all'1.1.2021 coincidono con i saldi al 31.12.2020.
- b) La dotazione ministeriale è stata di Euro 115.000 pari a MAD 1.228.200,00 al cambio del giorno di accreditamento $1\text{€}=10,68\text{ MAD}$ (l'importo registrato nelle entrate al Titolo I.02, riportato nell'allegato "B", di MAD 1.228.200,00 è pari ad € 117.161,118 al tasso di cambio di chiusura del consuntivo al 31.12.2021 - Banca d'Italia $1\text{€}=10,483\text{ MAD}$). Tra le "Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato italiano" risulta un ulteriore finanziamento per l'organizzazione e realizzazione di iniziative di promozione integrata "Fondo per il potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all'estero" di € 238.000 pari a MAD 2.471.772,80 al cambio del giorno di accreditamento $1\text{€}=10,3856\text{ MAD}$ (l'importo registrato nelle entrate al Titolo I.03, riportato nell'allegato "B", di MAD 2.471.772,800 è pari ad € 235.788,686 al tasso di cambio di chiusura del consuntivo al 31.12.2021 - Banca d'Italia $1\text{€}=10,483\text{ MAD}$).
- c) Tra le "Entrate diverse" si rileva che quelle provenienti dalle quote di iscrizione ai corsi di lingua gestiti direttamente dall'Istituto e regolarmente versate sul conto corrente dell'IIC, sono aumentate notevolmente (50%ca.) nonostante il perdurare dell'emergenza sanitaria COVID; si apprezza infatti la continuità delle lezioni che si sono tenute in modalità DAD e rappresentano una valida risorsa. Risultano inoltre introiti derivanti dalla vendita di pubblicazioni e materiali audiovisivi, da tasse d'iscrizioni per esami di certificazione e da un rimborso di modico ammontare. L'ammontare dei rimborsi IVA è pari ad € 9.103,887. L'ammontare degli interessi bancari attivi è pari ad € 2.767,017.

4. Uscite in MAD

Tutti i documenti di spesa controllati risultano ordinati.

Si evidenzia, favorevolmente, che le spese sono state effettuate nel rispetto della normativa in materia di affidamento e gestione dei contratti da eseguirsi all'estero di cui al DM 192/2017. Si

2



raccomanda di continuare per il futuro e di attenersi scrupolosamente e costantemente alla predetta normativa, alle istruzioni operative e soprattutto ai modelli contrattuali previsti.

Per i pagamenti in favore di operatori economici italiani, si raccomanda di richiedere sempre il DURC (documento Unico di Regolarità Contributiva) e la dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari.

Si forniscono inoltre una serie di raccomandazioni.

- Provvedere sempre alla traduzione sintetica delle fatture;
- Integrare i giustificativi di spesa con alcuni documenti e attestazioni ove mancanti (verifica di conformità della regolare esecuzione dei lavori e forniture, perfezionamento documentazione contrattuale ecc.).
- Indicare sempre il codice CIG su ciascun contratto, relativo decreto di approvazione e bonifico.
- effettuare i pagamenti delle spese preferibilmente tramite bonifico bancario.

Un elenco della principale documentazione di spesa da integrare è stato comunque fornito al Direttore dell'IIC.

5. Saldi di bilancio e registro impegni.

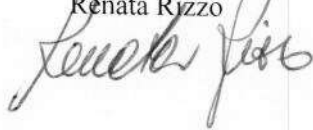
La gestione complessiva dell'IIC chiude il 2021 con un attivo di MAD 9.102.860,00 pari ad Euro 868.344,945 a fronte di spese impegnate di MAD 6.052,74 pari ad Euro 577,386 come da documento allegato al bilancio.

A conclusione della verifica ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 78 del DPR 392/95, i sottoscritti attestano, fatte salve le osservazioni effettuate nella presente relazione:

- di aver provveduto al riscontro degli atti di gestione;
- di avere accertato la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili;
- di avere accertato la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili
- di avere accertato la regolarità della gestione
- di aver accertato, sulla base della documentazione allegata al bilancio consuntivo, che i pagamenti effettuati corrispondono a prestazioni effettivamente rese per lo svolgimento dell'attività istituzionale, nel rispetto delle norme italiane, nonché delle norme e degli usi locali.

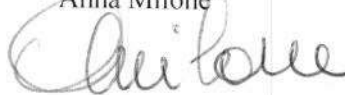
Rabat, 4 JUL 2022

Il Cancelliere Contabile
Renata Rizzo



Comm. Agg. Amm. Cons. Sociale

Anna Milone



Documento
firmato da:
RIZZO RENATA
04.07.2022
08:29:43 UTC



Documento
firmato da:
MILONE ANNA
04.07.2022
08:31:53 UTC

