



Ambasciata d'Italia  
Algeri

## Verbale n. 1/25

### RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2024

L'anno duemilaventicinque, nel giorno tre del mese di settembre, alle ore 15,30, presso la sede dell'Ambasciata d'Italia ad Algeri, si sono riuniti i revisori dei conti nelle persone del Commissario Aggiunto A.C.S. Giulio de Maria, e del Cancelliere contabile Antonella Bernardini, per procedere all'esame del conto consuntivo per il 2024 dell'Istituto italiano di Cultura, ai sensi dell'art. 78, comma 3, del D.I. 27 aprile 1995, n. 392 modificato con Decreto 3/12/2015 n. 211.

Il documento contabile è corredato di tutti i modelli previsti dal Capo VI (artt. 40-44) del D.I. n. 392/1995 modificato con Decreto 3/12/2015 n. 211. Si è provveduto al riscontro degli atti di gestione e dall'esame delle risultanze, descritte negli allegati B, C, e D svolto anche sulla scorta della relazione del Direttore che illustra l'andamento della gestione ed i fatti economicamente rilevanti che si sono verificati dopo la chiusura dell'esercizio nel periodo suindicato, si è riscontrata la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili.

Sulla base della documentazione a corredo del conto consuntivo 2024, i pagamenti effettuati dall'IIC corrispondono a prestazioni effettivamente rese per lo svolgimento delle attività istituzionali nel rispetto delle norme italiane, nonché delle norme e degli usi locali.

Si attesta, pertanto, che la tenuta dei registri e la gestione è risultata regolare.

### **Rendiconto finanziario (Allegato B)**

I risultati della gestione finanziaria del 2024, periodo 01.01.2024 - 31.12.2024, gestione Direttrice Antonia Grande sono sinteticamente riepilogati come segue:

| ENTRATE  |                    |
|--|--------------------|
| Avanzo di cassa al termine dell'esercizio precedente                         | <b>84.517,108</b>  |
| Titolo I-Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato Italiano             | 315.621,310        |
| Titolo II -Entrate derivanti da trasferimenti da Enti, Istituzioni o privati | 20.762,281         |
| Titolo III – Entrate diverse   | 132.487,614        |
| Titolo IV – Entrate in conto capitale  | 0,00               |
| Titolo V – Anticipazioni e partite di giro                                   | 319.556,649        |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>788.427,854</b> |
| Disavanzo di cassa al termine dell'esercizio                                 | 0,00               |
| <b>Totale a pareggio</b>   | <b>872.944,962</b> |

| SPESE  |                    |
|--|--------------------|
| Disavanzo di cassa al termine dell'esercizio precedente    | 0,00               |
| Titolo I – Spese di personale                              | 89.114,809         |
| Titolo II – Spese di funzionamento                         | 163.137,120        |
| Titolo III – Spese promozionali                            | 233.042,144        |
| Titolo IV – Spese in conto capitale                        | 6.914,303          |
| Titolo V – Fondo di riserva e adeguamento del fondo scorta | 500,00             |
| Titolo VI – Estinzione di anticipazioni e partite di giro  | 312.366,468        |
| <b>Totale spese</b>  | <b>805.074,844</b> |
| Avanzo di cassa al termine dell'esercizio                  | <b>67.870,118</b>  |
| <b>Totale a pareggio</b>                                   | <b>872.944.962</b> |

I revisori attestano che:

- Il Rendiconto finanziario è conforme al modello B allegato al D.I. n.392/1995;
- Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 è stato formalmente approvato con messaggio n. 43308 del 8 marzo 2025 dell'Unità per il Coordinamento degli Istituti Italiani di Cultura della – DGDP
- Le variazioni al bilancio di previsione sono state disposte in conformità all'art. 27 del D.I. n.392/1995 modificato con Decreto 3/12/2015 n. 211;
- Gli impegni di spesa sono stati assunti nei limiti degli stanziamenti dei relativi capitoli di bilancio;
- Il fondo per le minute spese è stato chiuso entro il 31/12;
- Il contenuto del rendiconto finanziario concorda con le risultanze delle scritture contabili dell'Istituto;
- L'avanzo di cassa finale concorda con il saldo del c/c bancario di gestione al 31/12 comunicato dall'Istituto cassiere (vista anche la conciliazione bancaria);
- Le spese effettuate sono coerenti con le attività illustrate nella relazione del Direttore.

### Riassunto generale del movimento amministrativo (Allegato C)

La consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, nonché le relative variazioni in aumento e diminuzione intervenute nel corso dello stesso, sono evidenziate nel seguente prospetto:

| Operazioni                | CONSISTENZA PATRIMONIALE         |                 |            |                                  | Totale      | Fondo di fine rapporto |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------------------|-------------|------------------------|
|                           | Fondi presso l'Istituto cassiere | Titoli e valori | Biblioteca | Mobili, attrezzature e automezzi |             |                        |
| Situazione all'1.1.2024   | 84.517,108                       | 0,00            | 0,000      | 53.190,800                       | 137.707,908 | 0,000                  |
| Aumenti durante esercizio | 788.427,854                      | 0,00            | 0,000      | 4.935,820                        | 793.363,674 | 0,000                  |
| Diminuzioni               | 805.074,844                      | 0,00            | 0,000      | 9.720,930                        | 814.795,774 | 0,000                  |
| Situazione al 31.12.2024  | 67.870,118                       | 0,00            | 0,000      | 48.405,690                       | 116.275,808 | 0,000                  |

I revisori attestano che:

- Il Riassunto generale del movimento amministrativo è conforme al modello C allegato al D.I. n.392/1995;
- Le consistenze iniziali sono state correttamente riportate;
- La situazione dei fondi presso l'Istituto cassiere al 31/12 concorda con l'avanzo di cassa;
- L'importo dei titoli e valori concorda con quello risultante dalle registrazioni dell'Istituto;
- Il valore dei beni della biblioteca concorda con quello risultante dal relativo inventario al 31/12;
- Il valore dei beni "mobili, attrezzature e automezzi" concorda con quello risultante dal relativo inventario al 31/12.

### Riassunto dei movimenti del fondo scorta (Allegato D)

I movimenti effettuati nel corso dell'esercizio finanziario sul fondo scorta sono di seguito sintetizzati:

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| Consistenza all'inizio dell'esercizio | 70.003,480 |
| Totale movimenti attivi               | 66.500,000 |
| Totale movimenti passivi              | 66.034,830 |
| Consistenza al termine dell'esercizio | 70.468,650 |

I revisori attestano che:

- La consistenza iniziale del fondo scorta è stata correttamente riportata;
- I movimenti attivi e passivi concordano con le risultanze delle scritture contabili dell'Istituto;
- La consistenza al termine dell'esercizio concorda con il saldo del c/c bancario "fondo scorta" al 31/12 comunicato dall'Istituto cassiere.

I revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore che esclude l'esistenza di gestioni fuori bilancio o di altre contabilità speciali nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

Avendo constatato la presenza, nei prospetti di riconciliazione dei saldi dei conti bancari in dinari, di assegni emessi da lungo tempo ma non ancora incassati (alcuni addirittura da oltre un anno), i revisori hanno invitato la Direttrice a sanare la situazione al più presto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, è letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

#### **I Revisori dei Conti:**

Giulio de Maria

Antonella Bernardini