



**Ambasciata d'Italia
Praga**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'ISTITUTO ITALIANO DI CULTURA IN PRAGA.**

**RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.**

L'anno duemilaventicinque, il giorno ventotto del mese di aprile, alle ore 13,10, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Italiano di Cultura di Praga, nominato con Decreto n. 16 dell'8 ottobre 2024 e composto dal Funzionario Amministrativo Consolare e Contabile 3A F2 Dott. Giovanni VIETRI e dal Funzionario Amministrativo Consolare e Contabile 3A F1 Dott.ssa Priscilla CASTELLINO, in ottemperanza a quanto disposto dal Regolamento di cui al Decreto Interministeriale 27/04/1995, n.392, si è riunito per procedere all'esame del Conto Consuntivo dell'Istituto Italiano di Cultura a Praga per l'esercizio finanziario 2024, completo degli allegati, dei riferimenti documentali e dei giustificativi delle spese, ai sensi dell'art. 78 del D.I. 27.04.1995, n. 392 e ss.mm.

Generalità.

- Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i modelli previsti dal Capo VI (art. 40-44) del D.I. 27.04.1995, n. 392.
- Voci di entrata e di spesa sono correttamente classificati.
- L'indicazione partitaria delle uscite è appropriata e coerente.
- Le note esplicative al bilancio illustrano con sufficiente adeguatezza, pur se sinteticamente, le singole voci del conto.
- Il saldo finale al 31 dicembre 2024 dei conti di fatto corrisponde a quello dei saldi di diritto rappresentati nel Sistema informativo gestionale IIC.
- Il tasso di cambio utilizzato per l'elaborazione del bilancio consuntivo è correttamente indicato come quello corrispondente al tasso di cambio della Banca d'Italia al 31 dicembre 2024 (1 Euro = 25,185 Corone ceche).

Coerenza formale.

La documentazione giustificativa è completa.

Per le spese formalizzate attraverso procedura contrattuale sono presenti:

- determina a contrarre e relativa indicazione del CIG;
- contratto o scambio di lettere d'uso;
- verifica di conformità della regolare esecuzione e regolare caricamento della stessa sulla Piattaforma TRASPARE;
- titolo fiscalmente valido secondo la normativa locale emesso dal contraente;
- estratto conto bancario, da cui si evince la positiva finalizzazione del pagamento.

Più specificamente:

1. **Si riscontra la corretta tenuta della documentazione in base al criterio di ripartizione in sottoconti di bilancio presenti nel programma SIGIC, così come raccomandato dalle istruzioni dei competenti organi del MAECI.**
2. **Si raccomanda di attenersi ai disciplinari ministeriali in materia di rotazione dei**

fornitori, al fine di garantire la più ampia forma di partecipazione degli operatori di mercato alle procedure di gara finalizzate alla scelta del contraente per fornitura di beni, servizi e lavori.

3. Si raccomanda inoltre di procedere alla puntuale registrazione degli impegni di spesa nel programma SIGIC relativi ai contratti che prevedono spese periodiche nel corso dell'esercizio finanziario e altre spese di rilevante entità, al fine di meglio determinare l'effettivo avanzo di amministrazione dell'ente nel corso dell'anno.

Rendiconto finanziario

I revisori attestano che è conforme al modello B allegato al D.I. 27.04.1995, n. 392.

Gli impegni di spesa sono stati assunti nei limiti degli stanziamenti dei relativi capitoli di bilancio.

Il contenuto concorda con le risultanze delle scritture contabili dell'Istituto.

Le spese effettuate sono coerenti con le attività illustrate nella relazione del Direttore.

Riassunto generale del movimento amministrativo

I revisori attestano che è conforme al modello C allegato al D.I. 27.04.1995, n. 392.

Le consistenze iniziali sono state correttamente riportate.

La situazione dei fondi presso l'Istituto cassiere al 31/12/2024 concorda con l'avanzo di cassa che risulta dal Rendiconto finanziario.

Riassunto dei movimenti del fondo scorta

I revisori attestano che la consistenza iniziale del fondo scorta è stata correttamente riportata.

Non sono state effettuate movimentazioni finanziarie.

La consistenza al termine dell'esercizio concorda con il saldo del c/c bancario "fondo scorta" al 31/12/2024 comunicato dall'Istituto cassiere.

Conclusioni

I revisori attestano che i pagamenti effettuati dall'Istituto corrispondono a prestazioni effettivamente rese per lo svolgimento delle attività istituzionali. Evidenza dei pagamenti risulta dalla documentazione bancaria allegata alle voci di spesa.

I revisori dichiarano di aver accertato la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili dell'Istituto Italiano di Cultura di Praga e di aver parimenti effettuato il riscontro degli atti di gestione, secondo quanto disposto dall'art. 78 co. 3 del D.I. 27.04.1995, n. 392.

Attestano, altresì, 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, secondo quanto disposto dall'art. 78 co. 3 del D.I. 27.04.1995, n. 392 e successive integrazioni nel DM n. 211/2015, art. 6, co. 1/b.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,20, viene letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

**Il Funzionario A.C.S.
3A F2 Giovanni VIETRI**

**Il Funzionario A.C.S.
3A F1 Priscilla CASTELLINO**