



DIREZIONE CENTRALE  
PROGRAMMAZIONE  
BILANCIO E CONTROLLO

**Classificazione Dcpbc**

Processo: bilanci  
Macroattività: gestione bilanci  
Attività: Gestione consuntivo  
Tipologia Corrispondenza/Documentazione da e per altre  
Strutture  
Fascicolo: gestione consuntivo 2021  
Sottofascicolo: controlli propedeutici alla chiusura

Ufficio bilanci

Alle Strutture centrali e regionali

Oggetto: esercizio finanziario 2021 – controlli propedeutici alla chiusura dell'esercizio contabile.

Al fine di pervenire alla predisposizione e definizione del bilancio consuntivo in tempi compatibili con quelli normativamente previsti, sono stati attivati i controlli automatici volti alla rilevazione delle anomalie eventualmente presenti nelle scritture contabili 2021, che devono essere sistemate entro la chiusura dell'anno di esercizio.

Le fattispecie dei controlli effettuati riguardano:

- la rilevazione di eventuali somme presenti sui conti di transito individuati dal codice 99, i quali devono risultare azzerati alla chiusura dell'esercizio:
  - E 3.01.02.01.030.99 Conto di transito - proventi della ricerca da regolarizzare
  - E 3.05.02.03.004.99 Conto di transito - recuperi e rimborsi da regolarizzare
  - E 3.05.02.04.001.99 Conto di transito - azioni di regresso da regolarizzare
  - E 3.05.99.99.999.99 Conto di transito - incassi da regolarizzare
- la rilevazione, per voci contabili appositamente selezionale, di:
  1. movimenti in stato di richiesta, non contabilizzati;
  2. fase cassa di competenza maggiore della fase finanziaria di competenza (per gestione contabile);
  3. residui di nuova formazione su voci che non ne ammettono (per gestione contabile);
  4. fase cassa negativa;
  5. fase finanziaria negativa.

La Direzione centrale organizzazione digitale, facendo seguito alla presente, trasmetterà a ciascuna Struttura, tramite e-mail, le evidenze delle anomalie risultanti per ciascuno dei predetti punti, al fine di velocizzare le attività di sistemazione di rispettiva competenza entro il termine della chiusura contabile del corrente esercizio.

Il Direttore centrale  
Dott. Massimiliano Mariani