

ISTRUZIONI **consuntivo 2019**

Le seguenti verifiche sono dedotte dalla **Circolare MEF n. 0044455 del 7/4/08** a firma del Ragioniere Generale dello Stato *Dr Canzio*, e sono le stesse che effettua il sistema informatico Athena2 dei Revisori dei Conti.

E' sufficiente una squadratura, anche in un solo controllo, per non far approvare il Consuntivo.

o per ricevere richiesta di chiarimenti da parte della competente Ragioneria Provinciale dello Stato.

Il programma prevede la compilazione del **solo foglio "DATI"**, le compilazioni sugli altri fogli sono automatiche.

Nel Foglio "**DATI**" bisogna inserire gli importi rinvenienti dai vari modelli del consuntivo (H ; J ; L ; I ; ecc) come indicato nella colonna "**DOVE SI TROVA**". Le celle in Celestino non vanno compilate essendo una riproposizione di stessi dati)

Si compilano solo le celle in giallo **ATTENZIONE NON CI SONO PASSWORD.**

Non inserire i segni (- , +... meno o più) ma il solo importo senza alcun segno, provvede il programma ad aggiungere o sottrarre a secondo del caso.

Il programmino prevede l'immediata segnalazione di eventuali errori/ e /o incongruenze, segnalando con uno sfondo rosso l'apposito riquadro.

Oltre al foglio Dati, vi sono altri fogli "Controllo 7", "Cont 8"...ecc che riportano il dettaglio del controllo effettuato, indicando quale è il problema. Il consuntivo sarà verificato quando **tutta** la legenda del foglio dati risulterà verde.

Piccolo Vademecum:

Ricordate che i residui si suddividono in : **Residui dell'esercizio** (in questo caso 2011) e **Residui complessivi** (tutti i res.)

sia del 2011 che di anni precedenti, questo vale tanto per gli **ATTIVI** che per i **PASSIVI**

Quando chiede "**Residui all'1/1/2011**", bisogna prendere quelli al 31/12/2010.

Le variazioni all'Avanzo di Amm.ne sono quelle effettuate durante l'esercizio 2011 e andranno ad influire sull'A.A. dell'E.F. 2011 essendo tassativamente vietato (dalla circolare MEF citata in premessa) Variazioni all'Avanzo del 2010,

BUON LAVORO DSGA Francesco Marcato

DATI DA INSERIRE DAL CONSUNTIVO 2021	IMPORTO (SENZA SEGNO)
AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/21	€ 1,669,728.40
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO (1/1/2021)	€ 1,058,314.43
AVANZO DI COMPETENZA	€ 617,232.19
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 0.00
VARIAZIONI RES PASSIVI	€ 0.00
VARIAZIONI RES ATTIVI	€ 5,818.22
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021	€ 1,189,390.73
TOT ENTRATE ACCERTATE	€ 1,186,076.76
TOT SPESE IMPEGNATE	€ 568,844.57
RES ATTIVI RISCOSSI NELL'ESERCIZIO	€ 339,467.81
RES PASSIVI PAGATI NELL'ESERCIZIO	€ 31,125.64
RES ATTIVI <u>DEL SOLO</u> ESERCIZIO 2021	€ 462,438.28
RES PASSIVI <u>DEL SOLO</u> ESERCIZIO 2021	€ 59,682.20
FONDO CASSA INIZIALE (AL 1/1/2021)	€ 666,572.45
AVANZO AMM.NE ALL'1/1/2021	€ 1,058,314.43
FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO	€ 666,572.45
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020	€ 433,549.53
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020	€ 41,807.55
RISCOSSIONI IN C/COMPE ESERCZ. 2021	€ 723,638.48
SOMME ACCERTATE 2021	€ 1,186,076.76
RES ATTIVI <u>DEL SOLO</u> ESERCIZIO 2021	€ 462,438.28
PAGAMENTI COMPET. ESERCIZIO 2021	€ 509,162.37
SPESE IMPEGNATE 2021	€ 568,844.57
RES PASSIVI <u>DEL SOLO</u> ESERCIZIO 2021	€ 59,682.20
TOT ATTIVITA' DEF. (SOMME PAGATE AGGR.A)	€ 354,243.58
TOT. SPESE A01 (SOMME PAGATE)	€ 88,162.29
TOT SPESE A02 (SOMME PAGATE)	€ 47,534.95
TOT SPESE A03 (SOMME PAGATE)	€ 195,053.02
TOT. SPESE A04-5-6 (SOMME PAGATE)	€ 23,493.32
TOT. SPESE A04-5-6 (SOMME PAGATE)	€ 154,918.79

LEGENDA RIEPILOGATIVA

VERIFICA CONTROLLO 7	VERIFICA SUPERATA
VERIFICA CONTROLLO 8	VERIFICA SUPERATA
VERIFICA CONTROLLO 9	VERIFICA SUPERATA
VERIFICA CONTROLLO 10	VERIFICA SUPERATA
VERIFICA CONTROLLO 11	VERIFICA SUPERATA
VERIFICA CONTROLLO 12	VERIFICA SUPERATA

DOVE SI TROVA	VERDE: OK ROSSO: ERR
MODEL "J"(punto 7 mod)	controllo 7
MOD."H" (prima riga 1)	
MOD"H" (Ultima riga Spese)	
MOD "H" (Ultima riga Entrate)	
MOD"L" (ele. var resi/p softw gest)	
MOD"L" (ele. var resi/a softw gest)	
GIORNALE CASSA (ult pag)	controllo 8
MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
GIORN CAS (3^ col res Att)	
GIORN CAS (4^ col res Pass)	
MOD "L"(indicare solo anno 2020)	
MOD "L"(indicare solo anno 2020)	
MOD "J" (punto n 1)	controllo 9
MOD."H" (prima riga 1)	
MOD "J" (punto n 1)	
MOD "L" (anno 2020 tutti i res att stampare da esercizio 2020)	
MOD "L"(anno 2020 tutti i res pas stampare da esercizio 2020)	controllo 10
MO "J" (punto 2 a solo competenze)	
MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
MOD "L"(indicare solo anno 2021)	controllo 11
MOd "J" (punto 4 a solo competenze)	
MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
MOD "L"(indicare solo anno 2020)	controllo 12
MOD"H" Spese (prima riga voce A)	
MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	

CONTROLLO 7

INSERIRE AV. DI AMM.NE AL 31/12/2010 MOD J		€ 1,669,728.40
importi	DESCRIZIONE	SEGNO
€ 1,058,314.43	AV DI AMM.NE PRESUNTO MOD H	+
€ 617,232.19	AVANZO DI COMPETENZA MOD H	+
€ 0.00	DISAVANZO DI COMPETENZA H	-
€ 0.00	VARIAZ RES PASSIVI MOD L	+
€ 5,818.22	VARIAZ RES ATTIVI MOD L	-
=	=	
€ 1,669,728.40	AV DI AMM.NE AL 31/12/10 MOD J	OK

VERIFICA SUPERATA

controllo 8		
INSERIRE FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2010 MOD J		#####
		SEGNO
€ 1,186,076.76	TOT ENT ACCERTATE MOD H	+
€ 568,844.57	TOT SPESE IMPEGNATE MOD H	-
€ 339,467.81	RES ATT RISCOSSI MOD L (o giorn di cassa)	+
€ 31,125.64	RES PASS PAGATI MOD L (o giorn di cassa)	-
€ 462,438.28	RES ATTIVI ESERCIZIO MOD. L	-
€ 59,682.20	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD. L	+
€ 666,572.45	FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO J	+
=	=	
#####	FONDO CASSA FINALE ESERCI MOD J	OK
VERIFICA SUPERATA		

controllo 9

AVANZO DI AMM.NE ALL'1/1/2010 (MOD H) prima riga del modello

€ 1,058,314.43

€ 666,572.45	FONDO CASSA iniz MOD J	+	
€ 433,549.53	RES ATT AL 1/1 MOD L	+	prendere quelli al 31/12/2009
€ 41,807.55	RES PASS AL 1/1 MOD L	-	prendere quelli al 31/12/2009
=	=		
#####	AV DI AMMNE AL 1/1 MOD H		OK

VERIFICA SUPERATA

controllo 10

RISCOSSIONI EFFET IN C/COMPETENZA ESERCIZIO 2010 (MOD J)

€ 723,638.48

€ 1,186,076.76	SOMME ACCERTATE MOD H	+
€ 462,438.28	RES ATT SOLO ESERCIZIO 2010 MOD L	-
	=	
€ 723,638.48	RISCOSSIONI COMPET ESER MOD J	OK

VERIFICA SUPERATA

controllo 11

PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO 2010 (MOD. J)

€ 509,162.37

€ 568,844.57	SPESE IMPEGNATE MOD H	+
€ 59,682.20	RES PASS ESERCIZ MOD L	-
=	=	
€ 509,162.37	PAGAMENTI DI COMPET ESERC MOD J	OK

VERIFICA SUPERATA

controllo 12

€ 354,243.58	T0T ATTIV PROG DEFINITIVI PA	
€ 88,162.29	A01 (MOD I SPESE)	+
€ 47,534.95	A02 (MOD I SPESE)	+
€ 195,053.02	A03 (MOD I SPESE)	+
€ 23,493.32	A04 (MOD I SPESE)	+
=	=	
€ 354,243.58	T0T ATTIV PROG DEFINITIVI MOD H	OK

VERIFICA SUPERATA