



Prot. 4994
Trieste, 15/02/2007

Titolo VIII Classe 5

Ai Sigg. Segretari dei
Centri Autonomi di spesa

Loro Sedi

Oggetto: Verifiche contabili alla fine dell'esercizio 2006 e operazioni di consolidamento.

Data l'importanza che si attribuisce alla correttezza dei risultati del consolidamento, si è ritenuto opportuno avviare alcune verifiche sulla specularità delle registrazioni di accertamento e impegno inerenti i trasferimenti interni fra Centri di Spesa Autonomi e Centro Spesa Principale.

Si tenga presente che la mancata registrazione del codice cliente/fornitore identifica la registrazione quale "esterna": va quindi prestata particolare attenzione all'inserimento del codice qualora il cliente/fornitore sia interno.

Si raccomanda inoltre di effettuare la registrazione di accertamento nel rispetto dell'esercizio di competenza indicato nelle comunicazioni di assegnazione.

I CSA che non lo avessero ancora fatto sono invitati a notificare entro il 23 febbraio 2007 le proprie registrazioni di impegno assunte sulla competenza dell'es. fin. 2006 a favore del Centro Spesa Principale: in proposito si rende noto che sembrano essere carenti le comunicazioni inerenti il Fondo Comune di Ateneo, quelle inerenti il "decreto Bersani", i co.co.co e le restituzioni polizza "Kasco".

Potranno verificarsi - in esito alle risultanze del Centro Principale - ulteriori esigenze di rettifica delle registrazioni: dette modifiche saranno concordate direttamente con gli Uffici interessati e la definitiva chiusura dell'esercizio 2006 verrà confermata via e-mail, comunque entro il 10 marzo p.v..

Conclusa questa fase i consuntivi dei Centri di spesa Autonomi potranno essere portati in approvazione dei rispettivi Organi.

In considerazione di quanto sopra verrà proposto al Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 28 Febbraio p.v., lo spostamento del termine di presentazione del conto consuntivo dei CSA alla data del 15 aprile 2007.

Per ogni ulteriore chiarimento si prega di rivolgersi alla Sezione Affari Finanziari, Ripartizioni Entrate ed Uscite.

Confidando nella collaborazione di tutti, porgo cordiali saluti.

Il Direttore Amministrativo