

Legenda competenza delle attività:	
SR	Servizio Ragioneria
AS	Altri Servizi
PZ	Punto zero
TES	Tesoreria
REV	Revisori dei conti
AL	Assemblea legislativa
CC	Corte dei Conti

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE AL RENDICONTO DELLA REGIONE UMBRIA 2024

Attività propedeutiche al Riaccertamento dei residui e predisposizione Conto Consuntivo 2024		2024				2025				
FASI	ATTIVITA'	Set	Ott	Nov	Dic	Gen	Feb	Mar	Apr	Scadenze successive
1. Monitoraggio dell'equilibrio finanziario gestionale	SR - Verifiche degli accertamenti delle entrate e degli impegni relativi ai fondi propri: ulteriori verifiche									
	SR - Verifiche degli accertamenti delle entrate e degli impegni relativi ai fondi propri per le determinazioni della Giunta									
	SR - Verifiche della consistenza di cassa al fine del mantenimento dell'equilibrio di cassa									
2. Programmazione comunitaria e perimetro PNRR	SR - Gestione fondi PNRR con creazione identificativo CUP									
	SR - Gestione programmazione comunitaria									
	SR -AS Predisposizione e verifica dei croprogrammi contabili di ciascun progetto/impegno									
3. Sistemazione delle scritture contabili relative all'anno in chiusura - Preconsuntivo 2024	SR - AS Verifiche e implementazione Codici Beneficiario/Debitore sulle registrazioni contabili di Impegno/Accertamento									
	SR - Verifiche ed eventuali correzioni sul corretto inserimento delle codifiche connesse alla transazione elementare									
	SR - Verifiche su Cronoprogrammi aperti ovvero sfondamenti sugli esercizi successivi al 2020									
	SR - Sistemazioni contabili dei trasferimenti Europei e Statali a seguito della certificazione della spesa (domanda di pagamento)									
	SR - Sistemazioni contabili degli incassi da ruoli e dei prelevamenti dai conti correnti									
	AS/SR - Sistemazioni contabili della gestionale economale									
	AS/SR - Sistemazioni contabili dell'attività di programmazione sanitaria di all'art. 20 del dlgs 118/11									
	AS/SR - Sistemazione e chiusura contabile dell'attività sanitaria concernete l'istituto del pay-back									
	AS- SR Ricognizione dei Residui Attivi - Predisposizione dell'elenco dei <u>residui attivi degli anni precedenti</u> , da trasmettere ad ogni CDR regionale, al fine della puntuale valutazione in merito alle variazioni del credito, al mantenimento e/o modifica temporale dell'imputazione. Particolare attenzione alla riconciliazione crediti/debiti con altri enti									
	AS- SR Ricognizione dei Residui Attivi - Predisposizione dell'elenco dei <u>residui attivi formatesi nell'ultimo anno</u> , da trasmettere ad ogni CDR regionale, al fine della puntuale valutazione in merito alle variazioni del credito, al mantenimento e/o modifica temporale dell'imputazione. Particolare attenzione alla riconciliazione crediti/debiti con altri enti									
	AS/SR - Verifiche e correzioni sulla corretta indicazione delle Fonti di copertura degli Impegni di spesa (Mutuo, Avanzo, Accertamento, ecc.), verifica infrannuale correlazione E U e collegamenti capitoli vincolati									
	AS - Sistemazioni anomalie chiusura fatture con corrispondenti mandati su PCC									
	AS/SR - Regolarizzazione dei sospesi di entrata entro il 15 del mese successivo a quello di apertura del sospenso (introduzione e avvio dell'applicativo DSEWEB - digitalizzazione dei sospesi di entrata - Nota Prot. 142786-2020)	entro il 15/09	entro il 15/10	entro il 15/11	entro il 15/12	entro il 15/01				
AS/SR - Trasmissione al Serv. Ragioneria della Richiesta inviata alla Tesoreria per l'apertura del sospenso - Regolarizzazione dei sospesi di uscita entro il 15 del mese successivo a quello di apertura del sospenso - Nota Prot. 150451-2020 - predisposizione atto dirigenziale di sistemazione contabile entro 5 gg dalla generazione del sospenso con allegata la Richiesta di apertura del sospenso	entro il 15/09	entro il 15/10	entro il 15/11	entro il 20/12	entro il 15/01					
AS/SR - Espletamento di tutte le attività per la redazione del preconsuntivo al fine della determinazione del Risultato presunto di amministrazione										
4. Definizione della situazione di cassa da cui consegue l'approvazione del Conto giudiziale con Det. Dirigenziale	AS - Comunicazione da parte del Servizio Bilancio al Tesoriere di tutte le variazioni di bilancio effettuate nell'anno e riscontri mediante export periodici dei dati da parte del Tesoriere	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	Verica finale entro il 31 dicembre					
	TES/SR - Verifiche e definizione della situazione di cassa definitiva (controlli su corrispondenza tra Conto giudiziale trasmesso dal Tesoriere mediante PEC e Rendiconto regionale 2024 - sia per Totali entrate/uscite che per Missioni parte spesa e Titoli parte entrata - e verifiche fondo di cassa iniziale 2024 e finale 2024)						entro il 28/02			

Legenda competenza delle attività:	
SR	Servizio Ragioneria
AS	Altri Servizi
PZ	Punto zero
TES	Tesoreria
REV	Revisori dei conti
AL	Assemblea legislativa
CC	Corte dei Conti

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE AL RENDICONTO DELLA REGIONE UMBRIA 2024

Attività propedeutiche al Riaccertamento dei residui e predisposizione Conto Consuntivo 2024		2024				2025				
FASI	ATTIVITA'	Set	Ott	Nov	Dic	Gen	Feb	Mar	Apr	Scadenze successive
8. Bilancio consolidato e Parifica Rendiconto annuale 2024	AS/REV/AL - Predisposizione del Bilancio consolidato, richiesta e acquisizione del parere dei Revisori dei conti; approvazione del Bilancio Consolidato da parte dell'Assemblea Legislativa									entro il 31/07 comunque entro la data di approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea Legislativa
	SR/AS/CC - Attività propedeutiche alla Parifica - Parifica da parte della Corte dei Conti									entro il 31/07 comunque entro la data di approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea Legislativa