

# Comune di Alto Sermenza

## Conto del Bilancio - Esercizio 2022 Controllo Congruità Finale di Chiusura Rendiconto

Aggiornato al  
02/05/2023

### RIEPILOGO CONTROLLO CONGRUITA' FINALE DI CHIUSURA DEL RENDICONTO - Esercizio 2022

#### Controllo Congruità Finale di Chiusura del Rendiconto

Controllo

OK

Il Contollo è OK se sono OK tutti i vari Controlli

Note

Considera

OK

### RIEPILOGO CONTROLLI EFFETTUATI

Descrizione Controllo	Controllato	Considerato
1) Controllo Congruità Residui	OK	OK
2) Controllo Congruità Fondo di Cassa	OK	OK
3) Controllo Congruità Movimenti	OK	OK
4) Controllo Congruità Articoli	OK	OK
5) Controllo Stanziamento di Cassa	OK	OK
6) Controllo Congruità Stanziamento 'di cui Fondo Pluriennale Vincolato' di Spesa con le Esigibilità dei Movimenti	OK	OK
7) Controllo Partite di Giro	OK	OK
8) Controllo Anticipazioni Istituto Tesoriere/Cassiere	OK	OK
9) Controllo Elaborazione Quadri / Allegati al Rendiconto	Ultimo prospetto aggiornato al 02/05/2023 17:24:38	
10) Controllo Congruità Quadri / Allegati al Rendiconto con l'Esercizio di Siscom Giove	OK	OK

### CONTROLLO VALORI FINALI E RIEPILOGO QUADRATURE PROSPETTI

#### 1) Controllo Congruità Residui

Controllo congruità tra i Residui Finali (Esercizio Precedente) con i Residui Iniziali (Esercizio in Corso) e tra i Residui Finali (Esercizio in Corso) con i Residui Iniziali (Esercizio Successivo).

Residui (Esercizio 2021)		Residui (Esercizio 2022)		Residui (Esercizio 2023)	
Finali	1.438.442,43 (A)	Iniziali	1.438.442,43 (B)	Iniziali	1.733.235,57 (D)
		Finali	1.733.235,57 (C)		
		Controllo OK se (A) = (B)		1.438.442,43 =	1.438.442,43
		e (C) = (D)		1.733.235,57 =	1.733.235,57
				Controllo	OK
				Considera	OK

#### 2) Controllo Congruità Fondo di Cassa

Controllo congruità tra il Fondo di Cassa Finale (Esercizio Precedente) con il Fondo di Cassa Iniziale (Esercizio in Corso) e tra il Fondo di Cassa Finale (Esercizio in Corso) con il Fondo di Cassa Iniziale (Esercizio Successivo).

Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023	
Fondo di Cassa Finale (Fondo di Cassa Iniziale + Reversali - Mandati)	486.115,41 (A)	Fondo di Cassa Iniziale	486.115,41 (B)	Fondo di Cassa Iniziale	401.444,47 (D)
		Fondo di Cassa Finale (Fondo di Cassa Iniziale + Reversali - Mandati)	401.444,47 (C)		
		Controllo OK se (A) = (B)		486.115,41 =	486.115,41
				Controllo	OK

Note	e (C) = (D)	401.444,47 =	401.444,47	Controllo	OK
				Considera	OK

### 3) Controllo Congruità Movimenti

Controllo congruità dei Movimenti (Importo, Disponibilità, Imputazione, ...)

Controllo Disponibilità Impegni / Accertamenti	Esito: OK (A)	Movimenti anomali trovati:
Movimenti senza Imputazione / Imputazione non Congrua	Esito: OK (B)	
Controllo Importo Economie (Negative)	Esito: OK (C)	
Controllo Importo Minori Entrate (Negative)	Esito: OK (D)	
Controllo Importo Maggiori Entrate (Negative)	Esito: OK (E)	

Note	Controllo OK se TUTTI i Controlli risultano OK	Controllo	OK
		Considera	OK

### 4) Controllo Congruità Articoli

Controllo congruità delle Codifiche di Bilancio sugli Articoli

Controllo Congruità Codifiche Bilancio su Articoli di Entrata	Esito: OK (A)	Capitoli anomali trovati:
Controllo Congruità Codifiche Bilancio su Articoli di Spesa	Esito: OK (B)	

Note	Controllo OK se TUTTI i Controlli risultano OK	Controllo	OK
		Considera	OK

### 5) Controllo Stanziamento di Cassa

Controllo congruità Stanziamento di Cassa. Esso non dovrebbe essere Maggiore rispetto alla Competenza + Residui - di cui Fondo Pluriennale Vincolato.

Controllo Stanziamento di Cassa su Articoli di Entrata	Capitoli anomali trovati:
Controllo Stanziamento di Cassa su Articoli di Spesa	

Note	Controllo	OK
	Considera	OK

### 6) Controllo Congruità Stanziamento 'di cui Fondo Pluriennale Vincolato' di Spesa con le Esigibilità dei Movimenti

Controllo Congruità tra lo Stanziamento 'di cui Fondo Pluriennale Vincolato' presente sui Capitoli di Spesa Corrente e Capitale rispetto alle Quote degli Impegni indicate con Esigibili F.P.V..

Stanziamento 'di cui Fondo Pluriennale Vincolato'	Quota Impegni Esigibili F.P.V.
Spesa Corrente (Titoli I, III, IV, V) 0,00 (A)	Spesa Corrente (Titoli I, III, IV, V) 0,00 (B)
Spesa in Conto Capitale (Titoli II) 1.255.813,91 (C)	Spesa in Conto Capitale (Titoli II) 1.255.813,91 (C)

Note	Controllo OK se (A) = (B)	0,00 =	0,00	Controllo	OK
	e (C) = (D)	1.255.813,91 =	1.255.813,91	Considera	OK

### 7) Controllo Partite di Giro

Controllo Congruità Stanziamenti e Impegnato / Accertato relativo alle Partite di Giro indicate con Esigibili F.P.V..

Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro
Stanziamento Entrata (Titolo IX) 161.000,00 (A)	Stanziamento Spesa (Titolo VII) 161.000,00 (B)
Accertato a Competenza (Titolo IX) 100.512,05 (C)	Impegnato a Competenza (Titolo VII) 100.512,05 (C)

Note	Controllo OK se (A) = (B)		161.000,00 =	161.000,00	Controllo	OK
	e (C) = (D)		100.512,05 =	100.512,05	Considera	OK

### 8) Controllo Anticipazioni Istituto Tesoriere/Cassiere

Controllo Congruità Stanziamenti e Impegnato / Accertato relativo all'Anticipazione Istituto Tesoriere/Cassiere (Titolo VII di Entrata e Titolo V di Spesa).

Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		Titolo V - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Controllo OK se (A) = (B)	240.000,00 =	240.000,00	Controllo	OK
Stanziamiento Entrata (Titolo VII)	240.000,00 (A)	Stanziamiento Spesa (Titolo V)	240.000,00 (B)					
Accertato a Competenza (Titolo VII)	0,00 (A)	Impegnato a Competenza (Titolo V)	0,00 (B)	e (C) = (D)	0,00 =	0,00	Considera	OK
Note								

### 9) Controllo Elaborazione Quadri / Allegati al Rendiconto

Controllo Presenza Allegati Excel relativi al Rendiconto (Allegato 10).

NOTA BENE: Le Stampe / Allegati NON presenti in questo Controllo (es. Entrata, Spesa, Entrate per Titoli, ...) vengono elaborate automaticamente dal programma (report) per le quali non c'è bisogno di un controllo aggiuntivo

Quadri del Conto Consuntivo							Elaborazione Contabilità Economica Semplificata	SI
Verifica Equilibri	Elaborato	SI	(A)	in data	01/05/2023 12:23:14			
Quadro Generale Riassuntivo	Elaborato	SI	(B)	in data	01/05/2023 12:22:33			
Conto Economico	Elaborato	-	(C)	in data				
Stato Patrimoniale - Attivo	Elaborato	SI	(D)	in data	02/05/2023 16:26:35			
Stato Patrimoniale - Passivo	Elaborato	SI	(F)	in data	02/05/2023 16:26:35			
Allegati del Conto Consuntivo								
Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI	(G)	in data	01/05/2023 12:15:07			
Allegato A1 - Elenco Analitico Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI	(H)	in data	01/05/2023 12:15:51			
Allegato A2 - Elenco Analitico Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI	(I)	in data	01/05/2023 12:16:46			
Allegato A3 - Elenco Analitico Risorse Destinate agli Investimenti nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI	(J)	in data	01/05/2023 12:17:39			
Allegato B - Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato dell'Esercizio 2022	Elaborato	SI	(K)	in data	01/05/2023 12:18:10			
Allegato C - Composizione dell'Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e al Fondo Svalutazione Crediti	Elaborato	SI	(L)	in data	01/05/2023 12:19:08			
Allegato E - Prospetto delle Spese di Bilancio per Missioni, Programmi e Macroaggregati ... Riepilogo Spese per Titoli e Macroaggregati - Impegni	Elaborato	SI	(M)	in data	01/05/2023 12:19:53			
Allegato F - Accertamenti Assunti nell'Esercizio di Riferimento e negli Esercizi Precedenti imputati all'Anno Successivo a cui si riferisce il Rendiconto e seguenti	Elaborato	SI	(N)	in data	01/05/2023 12:20:52			
Allegato G - Impegni Assunti nell'Esercizio di Riferimento e negli Esercizi Precedenti imputati all'Anno Successivo a cui si riferisce il Rendiconto e seguenti	Elaborato	SI	(O)	in data	01/05/2023 12:21:16			
Allegato H - Prospetto dei Costi per Missione	Elaborato	-	(P)	in data				
Allegato L - Tabella dei Parametri Obiettivi per i Comuni ai fini dell'Accertamento della Condizione di Ente Strutturalmente Deficitario	Elaborato	SI	(Q)	in data	02/05/2023 17:24:38			
Piano degli Indicatori								
Piano degli Indicatori	Elaborati	SI	(R)					
Altri Allegati (x Invio Dati a B.D.A.P.)								
Rendiconto Siope (Entrata)	Elaborato	NO	(*)	in data	__/__/____ : : :			
Rendiconto Siope (Spesa)	Elaborato	NO	(*)	in data	__/__/____ : : :			

Note	Controllo OK se TUTTI i Quadri / Allegati risultato Elaborati				Controllo	OK
					Considera	OK

### 10) Controllo Congruità Quadri / Allegati al Rendiconto con l'Esercizio di Siscom Giove

Controllo Congruità tra i valori presenti sui Quadri / Allegati al Rendiconto con i dati presenti nell'Esercizio di Siscom Giove.

NOTA BENE: Le Stampe / Allegati NON presenti in questo Controllo (es. Entrata, Spesa, Entrate per Titoli, ...) vengono elaborate automaticamente dal programma (report) per le quali non c'è bisogno di un controllo aggiuntivo !!

Verifica Equilibri (controllo effettuato solo su alcune delle voci)	Siscom Giove
---	--------------

B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	555.007,65
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	404.434,61
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	0,00
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente	104.692,92
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	439.243,33
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	1.255.813,91
Z3) Equilibrio complessivo in capitale	2.417,05
Risorse accantonate stanz. nel bilancio dell'esercizio (nota 1)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio (nota 3)	56.851,23
Var. accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (nota 2)	-11.988,62
W3) Equilibrio complessivo	107.109,97

Accertamenti a Competenza Titolo 1, 2, 3	555.007,65
Impegni a Competenza Titolo 1	404.434,61
Quote Impegni a Competenza Titolo 1 Esigibili F.P.V.	0,00
Impegni a Competenza Titolo 2	439.243,33
Quote Impegni a Competenza Titolo 2 Esigibili F.P.V.	1.255.813,91
Allegato A1 - totale colonna c	0,00
Allegato A2 - totale riga n (1° col.)	56.851,23
Allegato A1 - totale colonna d	-11.988,62

OK

Verifica Equilibri	Esito	OK
--------------------	-------	----

<b>Quadro Generale Riassuntivo</b>	
Fondo di Cassa al 1° Gennaio	486.115,41
Totale entrate dell'esercizio - Accertamenti	1.132.098,36
Totale entrate dell'esercizio - Riscossioni	841.719,37
Totale spese dell'esercizio - Impegni (*al netto di F.P.V.)	1.012.058,73
Totale spese dell'esercizio - Pagamenti	926.390,31
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (spesa) (*)	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Conto Capitale (spesa) (*)	1.255.813,91
b) Risorse accantonate stanz. nel bilancio dell'eserc. (nota 8)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (nota 9)	56.851,23
e) Var. accantonamenti effettuata in sede rendiconto (nota 10)	-11.988,62

<b>Siscom Giove / Allegato A1 / Allegato A2</b>	
Fondo di Cassa al 1° Gennaio	486.115,41
Totale Accertamenti di Entrata	1.132.098,36
Totale Reversali di Entrata	841.719,37
Totale Impegni di Spesa	1.012.058,73
Totale Mandati di Spesa	926.390,31
Quote Impegni a Competenza Titolo 1 Esigibili F.P.V.	0,00
Quote Impegni a Competenza Titolo 2 Esigibili F.P.V.	1.255.813,91
Allegato A1 - totale colonna c	0,00
Allegato A2 - totale riga n (1° col.)	56.851,23
Allegato A1 - totale colonna d	-11.988,62

OK

Quadro Generale Riassuntivo	Esito	OK
-----------------------------	-------	----

<b>Stato Patrimoniale - Attivo</b>	
Totale dell'Attivo	7.911.166,41

<b>Stato Patrimoniale - Passivo</b>	
Totale del Passivo	7.911.166,41

OK
----

Stato Patrimoniale - Attivo e Passivo	Esito	OK
---------------------------------------	-------	----

<b>Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione</b>	
Fondo di Cassa al 1° Gennaio	486.115,41
Riscossioni	841.719,37
Pagamenti	926.390,31
Residui Attivi	1.508.139,15
Residui Passivi	225.096,42
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	1.255.813,91
Parte Accantonata - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	50.478,87
Parte Accantonata: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12	50.478,87
Parte Accantonata: Accantonamento residui perenti al 31/12 (reg.)	0,00
Parte Accantonata: Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Totale Parte Accantonata: Fondo perdite società partecipate	0,00
Totale Parte Accantonata: Fondo contenzioso	0,00
Totale Parte Accantonata: Altri accantonamenti (al netto del Fondo di garanzia debiti commerciali)	8.300,00
Totale Parte Accantonata: Fondo di garanzia debiti commerciali (conteggiati all'interno della voce Altri Accantonamenti)	0,00

<b>Siscom Giove</b>		
Fondo di Cassa al 1° Gennaio	486.115,41	
Reversali (Competenza + Residuo)	841.719,37	
Pagamenti (Competenza + Residuo)	926.390,31	
Residui Attivi (al 31/12)	1.508.139,15	
Residui Passivi (al 31/12)	225.096,42	
Stanziamiento di cui F.P.V. Spesa Corrente	0,00	
Stanziamiento di cui F.P.V. Spesa in Conto Capitale	1.255.813,91	
Allegato C - Composizione dell'Accantonamento al F.C.D.E.	50.478,87	
Allegato A1 - tot. col. e - Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.478,87	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - F.C.D.E.	SI	50.478,87
Allegato A1 - tot. col. e - Accantonamento residui perenti (reg.)	0,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - Acc. Res. Per.	SI	0,00
Allegato A1 - tot. col. e - Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - F.A.L.	SI	0,00
Allegato A1 - tot. col. e - Fondo perdite società partecipate	0,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - F.P.S.P.	SI	0,00
Allegato A1 - tot. col. e - Fondo contenzioso	0,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - Fon. Contenzioso	SI	0,00
Allegato A1 - tot. col. e - Altri accantonamenti	8.300,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - Altri Acc.	SI	8.300,00
Allegato A1 - tot. col. e - Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	
Gestione Avanzo - Parte Accantonata - F.G.D.C.	SI	0,00

OK

Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione	Esito	OK
--	-------	----

L'ente ha elaborato le Fasi della Gestione Avanzo di Amministrazione	SI
Tipo Gestione: Gestione Avanzo Automatica (Fasi)	







Impegni 2024	0,00	Impegni 2024 di Spesa - Titolo VII	0,00					
Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo VII	0,00					
<i>Note</i>	<b>Controllo OK se TUTTI i Controlli risultano OK</b>			<table border="1"> <tr> <td>Controllo</td> <td>OK</td> </tr> <tr> <td>Considera</td> <td>OK</td> </tr> </table>	Controllo	OK	Considera	OK
Controllo	OK							
Considera	OK							