



CIRCOLARE N. 34

*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPettorato Generale per l'INFORMATIZZAZIONE DELLA
CONTABILITÀ DI STATO

UFFICIO VIII

Prot. Nr. 0120986

Allegati: 1

Roma, **29 NOV. 2011**

Agli Uffici Centrali del Bilancio
Loro Sedi

Alle Ragionerie Territoriali
dello Stato
Loro Sedi

OGGETTO: Pianificazione delle operazioni di chiusura per l'esercizio finanziario 2011.

Area Spese.

In relazione all'esigenza di tempificare gli adempimenti connessi alle operazioni di chiusura delle scritture per l'esercizio finanziario 2011, è stato predisposto l'allegato documento contenente le istruzioni alle quali codesti Uffici di Ragioneria dovranno attenersi per comunicare, al Sistema informativo, le informazioni necessarie per la produzione automatica degli allegati ai decreti d'accertamento dei residui e per la predisposizione del conto consuntivo.

Nel manuale sono descritte le singole funzioni operative con l'indicazione:

- dei tempi entro i quali dovranno essere realizzate;
- dello scopo degli elaborati prodotti dal Sistema, nonché della metodologia di consultazione ed utilizzazione degli stessi;
- degli adempimenti degli Uffici di Ragioneria;
- delle azioni del Sistema informativo in ordine alla produzione degli allegati ai decreti d'accertamento dei residui.

In particolare, per quanto riguarda gli elaborati prodotti dal Sistema, s'informa che su detto manuale sono state riportate le date d'effettiva consegna degli stessi agli Uffici interessati, con l'avvertenza che le Ragionerie Territoriali dovranno intendere dette date come quelle in cui sarà predisposta la stampa periferica da parte del Sistema informativo.

Nei giorni **2 e 3 gennaio 2012** il Sottosistema spese e il Sottosistema spese web saranno chiusi per eseguire l'accertamento preliminare dei residui dell'esercizio finanziario 2011.

Si fa presente che la Banca d'Italia invierà al Sistema informativo della Ragioneria Generale dello Stato, entro il 20 gennaio 2012, un supporto informatico contenente l'elenco degli ordini d'accredito per i quali è pervenuta la richiesta di trasporto da parte dei funzionari delegati.

Il Sistema provvederà ad effettuare il trasporto automatico degli ordini di accredito e segnalerà agli Uffici di Ragioneria i motivi che impediscono il trattamento in chiusura richiesto dalla Banca d'Italia.

I Signori Direttori delle Ragionerie Territoriali vorranno curare la più scrupolosa applicazione delle istruzioni contenute nel capitolo 7 dell'allegato volume, al fine di consentire il rispetto del termine della fine di febbraio 2012, data entro la quale dovranno essere trasmessi alle competenti Delegazioni regionali della Corte di Conti i decreti d'accertamento dei residui relativi agli stanziamenti in tutto o in parte assegnati agli uffici periferici investiti di funzioni decentrate, ai sensi della legge 17 agosto 1960, n. 908.

Si fa presente che per i capitoli di cedolino unico la stampa del consuntivo avverrà per capitolo e piano gestionale, pertanto sarà necessario richiedere la stampa del DAR a livello di capitolo/piano gestionale.

Al momento della parifica del decreto in argomento da parte della Corte dei Conti viene inibita qualunque operazione di modifica. Ove fosse necessario apportare delle variazioni, gli Uffici di Ragioneria dovranno prendere gli opportuni contatti con la Corte dei conti al fine della sospensione della parifica del decreto di accertamento dei residui del capitolo interessato e successivamente i medesimi Uffici dovranno chiedere la riapertura della gestione del capitolo per apportare le necessarie rettifiche .

Si precisa che dalla metà di febbraio sarà disponibile una procedura attraverso la quale gli Uffici di Ragioneria potranno ottenere dal Sistema informativo, a giorni alterni, la stampa degli allegati al decreto d'accertamento dei residui relativi ad un determinato capitolo e piano gestionale.

Sempre dalla stessa data, gli Uffici Centrali del Bilancio potranno ottenere la stampa dei suddetti allegati relativi alle Ragionerie Territoriali che hanno operato ai sensi della predetta legge 17 agosto 1960, n.908.

Ove dopo tale data si rendesse necessario rettificare i dati esposti negli allegati al decreto d'accertamento dei residui prodotti dal Sistema, le Ragionerie Territoriali dovranno darne immediata comunicazione scritta agli Uffici Centrali di Bilancio e, nel frattempo, apportare con opportune operazioni al terminale le analoghe rettifiche nelle scritture del Sistema informativo.

Gli Uffici Centrali del Bilancio competenti alla gestione di capitoli interessati dalla suddetta legge 908/60 solleciteranno quelle Ragionerie Territoriali che alla data del 28 febbraio 2011 non avessero ancora consolidato i dati contenuti negli allegati al predetto decreto.

Si segnala, inoltre, che tutti gli impegni ed i saldi per ritenute che alla data del 31 dicembre 2011 risulteranno colpiti da perenzione ai sensi dell'art. 36 della legge di contabilità generale dello Stato e successive modificazioni ed integrazioni, saranno inibiti alla gestione in sede d'accertamento preliminare dei residui ed i saldi relativi alle somme rimaste ancora da pagare saranno automaticamente accertati come somme perenti agli effetti amministrativi e riportati sui tabulati RG-11-SP-MR72 e RS-11-SC-SAL1.

Ogni 15 giorni, a partire dalla metà di febbraio 2012, il Sistema informativo produrrà una versione aggiornata dei predetti tabulati.

Nel caso che detti saldi siano da considerarsi in tutto o in parte come economie di gestione, codeste Ragionerie effettueranno, per l'importo relativo, un'operazione di variazione dei residui oltre D.C.S. (Data Chiusura Sistema).

Si ricorda che in applicazione dell'art. 60 comma 15 del decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito nella legge n. 133 del 2008, il Sistema informativo, al momento dell'apertura delle scritture dell'esercizio finanziario 2012, provvederà ad effettuare l'operazione di accantonamento automatico per dodicesimi dello stanziamento di tutti i capitoli interessati, così come previsto dalla norma sopra citata.

Gli Uffici di Ragioneria dovranno procedere all'accantonamento, per mezzo dell'apposita funzione, di tutti i capitoli esclusi dall'applicazione dell'art. 60, comma 15, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito nella legge n. 133 del 2008, ma interessati dall'accantonamento dello stanziamento del 50% così come disposto dal 1° comma dell'art. 6 del D.L. 2 marzo 1989 n. 65, convertito dalla Legge 26 aprile 1989 n. 155.

In tali casi saranno gli stessi Uffici Centrali di Bilancio e le stesse Ragionerie Territoriali ad effettuare all'inizio del secondo semestre del 2012 l'opportuno disaccantonamento.

A partire dal mese di gennaio 2012 gli Uffici di Ragioneria interessati, potranno comunque effettuare operazioni di:

- variazione dell'accantonamento;
- annullamento dell'accantonamento.

Nel ringraziare per la collaborazione che codesti Uffici di Ragioneria vorranno fornire nell'applicazione delle istruzioni impartite, si assicura che l'Ispettorato Generale per l'informatizzazione della contabilità di Stato è, come di consueto, a disposizione per ogni chiarimento che si rendesse necessario.

A tal fine si comunica l'indirizzo e-mail cui inviare eventuali quesiti: rgs.igics.uff8@tesoro.it.



Il Ragioniere Generale dello Stato



PIANIFICAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CHIUSURA
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

INTRODUZIONE	2
1. OPERAZIONI PRELIMINARI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL SISTEMA	3
1.1 INDIVIDUAZIONE IMPEGNI IN VIA DI PERENZIONE	3
1.2 APERTURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO	3
1.2.1 Ordini di pagare.....	3
1.2.2 Ordini di accreditamento	4
1.2.3 Cedolino unico	5
1.3 ACCANTONAMENTO PER DISPOSIZIONI DI LEGGE	6
1.4 INDIVIDUAZIONE DECRETI DI ASSEGNAZIONE NON ATTIVI	7
1.5 INDIVIDUAZIONE IMPEGNI SU CAPITOLI PIANI FRAZIONATI	7
2. RIPRESA IMPEGNI PLURIENNALI	8
2.1 IMPEGNI FUTURI	8
3. ACCERTAMENTO PRELIMINARE DEI RESIDUI	10
3.1 D.C.S.: ACCERTAMENTO PRELIMINARE DEI RESIDUI	10
4. CHIUSURA RITENUTE	11
4.1 CHIUSURA CONTABILITA' RITENUTE	11
4.2 INDIVIDUAZIONE SALDI PER RITENUTE SU PIANI FRAZIONATI	12
5. TRATTAMENTO DEI TITOLI IN CHIUSURA DI ESERCIZIO	12
5.1 PREMessa	12
5.2 TRATTAMENTO DEI TITOLI IN CHIUSURA	13
5.2.2 Trattamento degli ordini di accreditamento in chiusura	13
5.3 ELABORATI PRODOTTI DAL SISTEMA	14
5.3.1 Elaborati relativi agli ordini di accreditamento non trattati in chiusura	14
5.3.2 Elaborati prodotti nel corso delle operazione di chiusura	15
5.3.3 Impegni e saldi per ritenute perenti	16
6. TRATTAMENTO DEI TITOLI AL LIMITE DI PERENZIONE PAGATI IN TEMPO UTILE	17
6.1 ORDINI DI ACCREDITAMENTO	17
7. OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL CONSUNTIVO	17
7.1 TRATTAMENTO DELLE ECCEDENZE DI SPESA	18
7.2 TRASFERIMENTO DI FONDI IMPEGNATI	18
8. PRODUZIONE DEL DECRETO ACCERTAMENTO RESIDUI (D.A.R.)	19
8.1 STAMPE ALLEGATI AL D.A.R.	19
ALLEGATO	22

INTRODUZIONE

Il presente documento illustra agli Uffici Centrali di Bilancio ed alle Ragionerie Territoriali dello Stato la pianificazione delle attività da svolgersi da parte del Sistema Informativo e dagli UCB ed RTS stesse in ordine alle operazioni di chiusura dell'esercizio finanziario 2011.

Le operazioni di chiusura dell'Esercizio Finanziario sono così articolate:

- Operazioni preliminari alla chiusura dell'esercizio finanziario da svolgersi entro la data di chiusura delle scritture;
- Ripresa degli impegni pluriennali;
- Chiusura del sottosistema, accertamento preliminare dei residui;
- Chiusura ritenute;
- Trattamento in chiusura dei titoli di spesa inestinti;
- Trattamento dei titoli al limite di perenzione pagati in tempo utile;
- Operazioni di consolidamento del consuntivo;
- Produzione del Decreto di accertamento dei residui (D.A.R.).

1. OPERAZIONI PRELIMINARI ALLA DATA DI CHIUSURA DEL SISTEMA

Tale fase si evolve attraverso le seguenti attività:

1.1 INDIVIDUAZIONE IMPEGNI IN VIA DI PERENZIONE

Dal 21 novembre il Sistema rende disponibile su richiesta l'elaborato:

RS-11-SP-MR31
"Impegni in via di perenzione".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa impegni in via di perenzione).

Tale elaborato permette di segnalare agli Uffici Centrali di Bilancio ed alle Ragionerie Territoriali e quindi alle Amministrazioni interessate tutti quegli impegni che con il prossimo passaggio di esercizio risulteranno colpiti da perenzione per trascorso termine di conservazione dei residui ai sensi dell'articolo n. 36 della L.C.G.S.; questo al fine di permettere o eventuali emissioni di titoli di spesa, o eventuali accantonamenti per economia.

All'inizio di dicembre il Sistema rende disponibile su richiesta l'elaborato:

RS-11-SP-MJ31
"Salda per ritenute in via di perenzione".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa salda per ritenute in via di perenzione).

1.2 APERTURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

Entro **dicembre 2011** saranno eseguite le procedure di apertura dell'esercizio finanziario 2012 (D.A.E.).

1.2.1 Ordini di pagare

Gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali potranno trasmettere gli ordini di pagare con esercizio di gestione 2011, completando l'iter di validazione, fino al **20 dicembre 2011**.

Dopo tale data non potranno più essere registrati o firmati ordini di pagare con esercizio gestione 2011 e quindi i titoli che non hanno completato il loro iter di firma dovranno essere annullati, previa la revoca delle firme eventualmente presenti.

Ferma restando l'avvenuta apertura alle scritture per il nuovo esercizio finanziario, le funzioni relative all'emissione degli ordini di pagare da imputare all'esercizio finanziario 2012 risulteranno attive a partire dal **22 dicembre** 2011 e dallo stesso giorno, gli ordini di pagare, potranno essere inviati in Banca d'Italia.

A partire dal mese di febbraio 2012 sarà disponibile in linea una stampa riportante tutti i titoli della vecchia gestione non prenotati, non annullati, sospesi dalla banca d'Italia o non validati.

RS-11-SW-OPA1

"Ordini di pagare da annullare oltre D.C.S. ".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa degli O/P da annullare oltre D.C.S.).

1.2.2 Ordini di accreditamento

Le funzioni relative all'emissione degli ordini di accreditamento in conto nuova gestione risulteranno attive a partire dalla data di apertura dell'esercizio finanziario 2012 e gli stessi potranno essere inviati in Banca d'Italia ad iniziare dal **29 dicembre 2011**.

Gli ordini di accreditamento di contabilità ordinaria, relativi all'esercizio finanziario 2011, potranno essere inviati in Banca d'Italia fino al **9 dicembre 2011**.

Gli ordini di accreditamento di contabilità speciale, relativi all'esercizio finanziario 2011, potranno essere inviati in Banca d'Italia fino al **15 dicembre 2011**.

Le richieste di annullamento e riduzione riferite all'esercizio finanziario 2011 potranno essere inviate in Banca d'Italia fino al **28 dicembre 2011**.

Dopo tale data tutte le richieste non ancora concluse saranno chiuse automaticamente ed evidenziate dal Sistema, **a partire dal 5 gennaio 2012**, con apposito elaborato:

RS-11-SP-MR85

"Richieste di riduzione e/o annullamento annullate in chiusura ".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

A partire dal mese di gennaio sarà disponibile a Sistema l'elaborato:

RS-11-SP-MR88

" Ordini di accreditamento da annullare oltre D.C.S. ".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

1.2.3 Cedolino unico

Liquidazione competenze accessorie

Le competenze accessorie, comunicate dai P.O.S. per la liquidazione nel corrente esercizio finanziario, potranno essere autorizzate dalle Ragionerie competenti sino al termine ultimo del 14 dicembre 2011. Tale termine garantisce il rispetto della data valuta dell'ultima emissione di accessorie entro le festività natalizie nonché la rendicontazione dei pagamenti in tempo utile per la chiusura contabile dell'esercizio finanziario 2011.

Decorso il termine di cui sopra, gli elenchi di competenze accessorie ancora non autorizzati dalle Ragionerie saranno automaticamente respinti dal S.I.R.G.S.

Conseguentemente, si invitano le Amministrazioni cui la presente Circolare è diretta a voler trasmettere gli atti ai competenti Uffici di controllo in tempo utile tenuto conto dei termini previsti per l'espletamento dei dovuti riscontri amministrativi.

Piano di riparto

Decorso il predetto termine per l'autorizzazione delle competenze accessorie non sarà più consentita l'emissione e la registrazione di decreti di riparto a valere sull'esercizio corrente e i decreti di riparto all'esame degli U.C.B, ma non ancora registrati saranno automaticamente restituiti alle Amministrazioni.

Il 15 dicembre il S.I.R.G.S e il S.I.CO.GE automaticamente rendono disponibili sulla cassa e sulla competenza le somme disposte sui Piani di riparto che alla data non risultino autorizzate. Ciò consentirà alle Amministrazioni di effettuare gli adempimenti di cui all'art. 2 - comma 3 del Decreto ministeriale 1 dicembre 2010.

Adempimenti sui pagamenti non andati a buon fine

Nel richiamare quanto illustrato nella Circolare n.39 del 22 dicembre 2010 si rammenta che le Amministrazioni devono richiedere tempestivamente la riassegnazione ai pertinenti piani gestionali 50 dei capitoli di spesa di Cedolino Unico delle somme, relative ai pagamenti non andati a buon fine, affluite in entrata. Ciò al fine di consentire, entro il 31 dicembre, la corretta quantificazione degli stanziamenti dei piani gestionali 50, i quali devono essere non inferiori all'ammontare dei pagamenti imputati nell'anno ai medesimi piani gestionali.

1.3 ACCANTONAMENTO PER DISPOSIZIONI DI LEGGE

Alla D.A.E. (Data di apertura dell'esercizio), il Sistema rende disponibile la stampa:

RS-11-SP-MR25

"Situazione capitoli di spesa dopo accantonamenti per disposizioni di legge"

Tale stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ Capitolo).

Per mezzo di tale elaborato, gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali interessate sono informate dei capitoli di propria competenza per i quali il Sistema ha operato automaticamente l'accantonamento di un importo pari a 11/12 dello stanziamento previsto, al fine di consentire l'applicazione del comma 15 dell'articolo 60 del decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito nella legge n. 133 del 2008, che recita:

"Al fine di agevolare il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, a decorrere dall'esercizio finanziario 2009, le amministrazioni dello Stato, escluso il comparto della sicurezza e del soccorso, possono assumere mensilmente impegni per importi non superiori ad un dodicesimo della spesa prevista da ciascuna unità previsionale di base, con esclusione delle spese per stipendi, retribuzioni, pensioni e altre spese fisse o aventi natura obbligatoria ovvero non frazionabili in dodicesimi, nonché per interessi, poste correttive e compensative delle entrate, comprese le regolazioni contabili, accordi internazionali, obblighi derivanti dalla normativa comunitaria, annualità relative ai limiti di impegno e rate di ammortamento mutui. La violazione del divieto di cui al presente comma rileva agli effetti della responsabilità contabile."

Il Sistema provvederà automaticamente, all'atto dell'approvazione della Legge Finanziaria, ad allineare i suddetti accantonamenti ai nuovi stanziamenti venutisi a creare.

Gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali interessate potranno comunque, per mezzo dell'apposita funzione (Sottosistema Spese / Capitolo / file / apri / accantonamenti / accantonamento per disposizioni di legge), effettuare le operazioni di accantonamento o disaccantonamento di tutti i capitoli esclusi dall'applicazione del comma 15 dell'articolo 60 del decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito nella legge n. 133 del 2008, ma interessati dall'accantonamento dello stanziamento del 50% così come disposto dal 1° comma dell'art. 6 del D.L. 2 marzo 1989 n. 65, convertito dalla Legge 26 aprile 1989 n. 155.

In tali casi saranno gli stessi Uffici Centrali di Bilancio e le stesse Ragionerie Territoriali ad effettuare all'inizio del secondo semestre del 2012 l'opportuno disaccantonamento.

1.4 INDIVIDUAZIONE DECRETI DI ASSEGNAZIONE NON ATTIVI

A dicembre, tra la data di apertura esercizio e la data di chiusura delle scritture, il Sistema rende disponibile sia agli Uffici Centrali di Bilancio che alle Ragionerie Territoriali il seguente elaborato:

RS-11-SP-MR32

"Provvedimenti assegnazioni L. 908 non attivi"

Tale stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ Decreti di assegnazione).

Tale elaborato permette di segnalare agli Uffici Centrali di Bilancio tutti i provvedimenti di assegnazione relativi all'esercizio vecchia gestione che, in prossimità della chiusura dell'esercizio finanziario, risultano ancora non attivati.

Sulla base di questo elenco gli Uffici Centrali di Bilancio procederanno ad accelerare l'iter amministrativo del provvedimento al fine di effettuare l'attivazione delle assegnazioni in sospenso.

Alla D.C.S. i decreti di assegnazione cartacei non attivi verranno cancellati dalla base informativa e dovranno essere, dopo la D.C.S., nuovamente inseriti a Sistema, mentre i decreti di assegnazione informatici verranno riportati nello stato "da elaborare" e, dopo la D.C.S., potranno essere nuovamente registrati tramite l'apposita funzione.

Dopo l'accertamento preliminare dei residui (D.C.S.), verrà reso disponibile a tutti gli Uffici Centrali di Bilancio e alle Ragionerie Territoriali il seguente elaborato:

RS-11-SP-MR34

"Provvedimenti assegnazioni L. 908"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ Decreti di assegnazione).

Tale elaborato fornirà l'elenco dei decreti di assegnazione relativi all'esercizio in chiusura, segnalando quelli annullati alla D.C.S.

1.5 INDIVIDUAZIONE IMPEGNI SU CAPITOLI PIANI FRAZIONATI

A partire dall'apertura dell'esercizio finanziario 2012 il Sistema rende disponibile per gli Uffici Centrali di Bilancio e per le Ragionerie Territoriali l'elaborato:

RG-11-SP-MR33

"Impegni su piani frazionati"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa impegni su piani frazionati non reimputati).

Sulla base di tale elaborato, gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali potranno effettuare già entro la D.C.S., le operazioni di reimputazione degli impegni.

Tale reimputazione potrà essere effettuata con le apposite funzioni in tempo reale di "reimputazione anagrafica" (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri / operazioni su impegno / inserimento reimputazione anagrafica), "rettifica reimputazione anagrafica" (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri / operazioni su impegno / rettifica reimputazione anagrafica), "cancellazione reimputazione anagrafica" (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri / operazioni su impegno / cancellazione reimputazione anagrafica), o di reimputazione di massa (Sottosistema Spese / Capitolo / file / apri capitolo / reimputazione di massa).

Ove gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali non procedessero a tale reimputazione entro il 31 dicembre, il Sistema inibirà alla gestione, alla D.C.S., i singoli impegni e gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali dovranno procedere alla reimputazione con contestuale accertamento di residuo (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri / operazioni su impegno / inserimento reimputazione contabile); in caso di errore si potrà procedere alla cancellazione della reimputazione contabile (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri / operazioni su impegno / cancellazione reimputazione contabile).

2. RIPRESA IMPEGNI PLURIENNALI

2.1 IMPEGNI FUTURI

A partire dal 1 dicembre il Sistema rende disponibile l'elaborato:

RS-11-SC-MR10
"Impegni pluriennali"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/SPESE).

La stampa prospetta per ragioneria e capitolo gli impegni in conto esercizi futuri con i relativi importi e i totali a livello di impegno e di capitolo.

Con la procedura di ripresa impegni futuri il sistema provvede ad adeguare in maniera automatica la situazione degli impegni sulla disponibilità del nuovo esercizio finanziario alle registrazioni di impegni in conto esercizi futuri effettuate dagli Uffici Centrali di Bilancio e dalle Ragionerie Territoriali nel corso dei passati esercizi.

L'operazione viene effettuata dal sistema il **22 dicembre**, e comunque solamente dopo l'avvenuta apertura alle scritture dell'esercizio finanziario 2012, al fine di

evitare l'errato utilizzo da parte degli Uffici Centrali di Bilancio e delle Ragionerie Territoriali di fondi già impegnati in esercizi precedenti. Vengono prese in considerazione le richieste di ripresa impegni pluriennali comunicate entro il termine del collegamento dello stesso giorno.

Si ricorda che dopo la prima ripresa impegni pluriennali del 22 dicembre, ogni UCB o RTS potrà comunque procedere alla registrazione di impegni futuri. Tali impegni potranno essere ripresi con l'apposita funzione in linea (Sottosistema Spese / Impegni / File / Apri Decreto / Rettifica struttura decreto/ Inserimento clausola di apertura su impegno futuro).

A conclusione delle operazioni automatiche il Sistema produce due elaborati:

RG-11-SD-IP10

“Certificato di operazione – Ripresa impegni pluriennali”

La stampa prospetta per ogni impegno futuro ripreso dalla procedura fuori linea, di ripresa impegni pluriennali, un certificato che riporta le informazioni anagrafiche e contabili dell'impegno aperto automaticamente dal sistema e la situazione degli impegni in conto esercizi futuri.

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa impegni pluriennali).

RS-11-SC-MR20

“Ripresa impegni pluriennali – Stampa errori”

contenente gli errori rilevati in fase di ripresa automatica degli impegni pluriennali.

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa errori in ripresa degli impegni pluriennali).

In base a tali elaborati gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali potranno intervenire per sanare gli errori indicati, per poi utilizzare la funzione in tempo reale per la ripresa puntuale di un impegno (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri decreto / rettifica struttura decreto / inserimento clausola di apertura su impegno futuro) o comunque per consentire al Sistema, nelle successive elaborazioni effettuate nel periodo tra la D.C.S. e la D.C.E., di riprendere automaticamente gli impegni non ripresi nella prima elaborazione.

A richiesta e comunque alla D.C.E. il Sistema produce la stampa per gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali:

RS-11-SI-SDS1

“Impegni pluriennali non ripresi nella competenza”

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/ SPESE).

La stampa prospetta gli impegni pluriennali dalla D.C.S. alla D.C.E. non ripresi nell'esercizio di competenza.

3. ACCERTAMENTO PRELIMINARE DEI RESIDUI

3.1 D.C.S.: ACCERTAMENTO PRELIMINARE DEI RESIDUI

Nei giorni 2 e 3 gennaio 2012 si prevede di chiudere il Sottosistema Spese e il Sottosistema Spese Web per eseguire le procedure necessarie all'accertamento preliminare dei residui (D.C.S.).

Le operazioni che caratterizzano tale fase, svolte automaticamente dal Sistema, sono finalizzate a rendere disponibile la gestione dei residui provenienti dall'esercizio in chiusura.

Il Sistema, a completamento delle corrispondenti operazioni e successivamente ogni 15 giorni fino alla D.C.E., produce i seguenti elaborati:

RS-11-SP-MR49

"Residui di lettera F su piani frazionati non reimputati"

La stampa, disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa residui di lettera F su piani frazionati non reimputati), prospetta per tutti i piani contabili frazionati con residui di lettera F non reimputati, i dati contabili e le informazioni inerenti ai possibili capitoli/piani su cui è possibile effettuare la reimputazione.

Sulla base di tale elaborato gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali potranno reimputare nella nuova gestione i residui di lettera F, attraverso la funzione in tempo reale di "reimputazione", che accerta l'importo nella nuova gestione in termini di residuo accertato e residuo corrente di lettera F (Sottosistema Spese / Capitolo / Apri capitolo / Operazioni sui residui / reimputazione residui di lettera F). In caso di errore si potrà procedere alla rettifica della reimputazione contabile dei residui di lettera F di un esercizio provenienza fondi (Sottosistema Spese / Capitolo / Apri capitolo / Operazioni sui residui / rettifica reimputazione residui di lettera F).

RG-11-SP-MR33-B

"Impegni su piani frazionati con saldo da emettere maggiore di zero"

La stampa, disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ Impegni), prospetta tutti gli impegni con saldo da emettere maggiore di zero e

consente agli Uffici Centrali di Bilancio ed alle Ragionerie Territoriali di completare, una volta riaperto il sistema, la reimputazione degli impegni ove non avessero provveduto precedentemente alla D.C.S.

Alla D.C.S. il Sistema rende disponibile per gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali l'elaborato:

RS-11-SP-MR53

"Elenco dei capitoli con residui accertati e senza dotazione di cassa"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/SPESE) e riporta l'elenco dei capitoli senza dotazione di cassa per i quali sono stati accertati residui.

4. CHIUSURA RITENUTE

4.1 CHIUSURA CONTABILITA' RITENUTE

Dopo l'acquisizione dei pagamenti dell'ultimo giorno lavorativo del 2011, il Sistema effettua, in modo automatico, la chiusura della contabilità ritenute, accertando i residui per ritenute accumulate e non versate nel corso dell'esercizio 2011.

A conclusione di tali operazioni verranno prodotti gli elaborati:

RS-11-SP-MR62

"Saldi per ritenute inviate in economia"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/SPESE) e riporta le informazioni relative a tutti i saldi inviati in economia dalla procedura di chiusura ritenute e il valore delle economie stesse.

RS-11-SP-MR06

"Saldi per ritenute aperti dal sistema nel nuovo esercizio per ritenute da versare degli esercizi precedenti"

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/SPESE) e riporta le informazioni relative a tutti i saldi aperti nel nuovo esercizio, che presentano somme da versare a seguito di saldi di vecchia gestione non estinti.

Qualora gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali ravvisino la necessità di mandare in economia dei residui accertati a fronte di ritenute non versate, il sistema mette a disposizione la funzione in tempo reale "trasformazione saldo per ritenute da residui a economie" (Sottosistema Spese / Saldi per ritenute / apri / Trasformazione residui per economie / Trasformazione da residui a economie).

Si porta all'attenzione degli Uffici Centrali di Bilancio e delle Ragionerie Territoriali che, successivamente alla chiusura ritenute, la completa soluzione dei titoli di spesa

su un determinato capitolo renderà immediatamente disponibile il capitolo stesso per la stampa degli allegati al D.A.R..

4.2 INDIVIDUAZIONE SALDI PER RITENUTE SU PIANI FRAZIONATI

In periodo di overlap oltre D.C.S. e dopo la chiusura ritenute il Sistema rende disponibile agli Uffici Centrali di Bilancio ed alle Ragionerie Territoriali l'elaborato:

RS-11-SC-MR05

"SalDI per ritenute da reimputare per frazionamento capitoli"

La stampa, disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa dei saldi per ritenute da reimputare), prospetta la situazione dei saldi per ritenute che risultano collegati a più piani gestionali e che quindi devono essere reimputati nel nuovo esercizio.

Sulla base di tale elaborato, gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali dovranno effettuare le operazioni di reimputazione contabile dei saldi per ritenute. Tale attività dovrà essere effettuata con le apposite funzioni in tempo reale di "reimputazione contabile" con contestuale accertamento dei residui (Sottosistema Spese / Saldo per ritenute / apri / reimputazione saldi per ritenute / reimputazione contabile saldi per ritenute).

In caso di errore si potrà procedere alla cancellazione della reimputazione contabile con contestuale disaccertamento dei residui nuova gestione (Sottosistema Spese / Saldo per ritenute / apri / reimputazione saldi per ritenute / Annullamento reimputazione contabile saldi per ritenute) oppure alla rettifica contabile a condizione che il saldo non sia movimentato (cioè non siano stati emessi titoli per il versamento delle ritenute).

5. TRATTAMENTO DEI TITOLI IN CHIUSURA DI ESERCIZIO

5.1 PREMESSA

La Banca d'Italia, in applicazione del combinato disposto dagli art. 443 comma 3, 444 e 448 del Regolamento di Contabilità Generale dello Stato quali risultano modificati con decreto del Presidente della Repubblica 21 ottobre 1989, n. 402, entro il **20 gennaio 2012** invia la situazione dei titoli rimasti inestinti alla fine dell'anno ed esattamente:

- Ordini di accreditamento da trasportare al nuovo esercizio in base alle richieste dei funzionari delegati pervenute in tesoreria entro il 12 gennaio 2012.

In base ai dati suddetti il sistema produce il seguente elaborato:

RS-11-SP-MR54

"Fabbisogno di cassa per trattamento titoli in chiusura" riportante la situazione di cassa dei capitoli, con la segnalazione degli eventuali sfondamenti nel caso in cui la

somma degli importi degli ordini di accreditalmento da trasportare superi la disponibilit  di cassa.

La stampa   disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/SPESE).

5.2 TRATTAMENTO DEI TITOLI IN CHIUSURA

Le operazioni effettuate dal Sistema sono le seguenti:

- Riduzione ordini di accreditalmento
- Trasporto ordini di accreditalmento.

5.2.2 Trattamento degli ordini di accreditalmento in chiusura

Nel mese di gennaio, il S.I. della Banca d'Italia comunica l'elenco degli ordini di accreditalmento da ridurre o da trasportare al nuovo esercizio in base alle richieste dei funzionari delegati pervenute in tesoreria entro il 12 gennaio 2012.

Il Sistema effettua il raffronto tra quanto risulta dalle scritture di ragioneria e la situazione degli O/A rimasti inestinti alla fine dell'anno quale risulta alla Banca d'Italia.

Solo i titoli per i quali si verifica la congruenza tra le scritture dei due sistemi informativi vengono automaticamente sottoposti a trattamento in chiusura.

Si fa osservare che il Sistema informativo R.G.S. permetterà esclusivamente la tipologia di trattamento richiesta dalla Banca d'Italia.

Rimangono invece a carico delle competenti ragionerie le operazioni di annullamento oltre D.C.S. di Ordini di Accreditalmento relativi al vecchio esercizio finanziario registrati al Sistema informativo RGS e non inviati in Banca d'Italia.

E' opportuno precisare che gli Uffici di Ragioneria dispongono di funzioni in tempo reale che consentono di effettuare gli stessi trattamenti che il Sistema effettua in maniera automatica.

Al fine di consentire nell'esercizio finanziario 2012 le operazioni di annullamento e riduzione degli ordini di accreditalmento provenienti da trasporto, si render  necessario, dopo il primo trattamento dei titoli in chiusura, effettuare le seguenti operazioni:

- Effettuare la richiesta di Riclassificazione, tramite la funzione in linea (Sottosistema Spese Web), per permettere al Sistema informativo della Banca d'Italia di conoscere gli estremi del nuovo titolo.

- Ricevuta la comunicazione di conferma esito da Banca d'Italia, tramite l'interrogazione relativa ai titoli riclassificati, è possibile effettuare l'operazione di riduzione o annullamento tramite le funzioni di registrazione richieste.

Si ricorda che nel periodo di consuntivo sono disponibili a Sistema le seguenti interrogazioni sull'applicazione Sottosistema Spese Web:

- “Interrogazione sintetica pagamenti mensili validati dalla Corte dei Conti”

La funzione in linea a fronte della tesoreria, del mese e della richiesta competenza/residui selezionata, permette di interrogare i dati analitici dei pagamenti mensili validati dalla Corte dei conti di ordini di accreditamento emessi nell'esercizio in via di consuntivazione, prospettando i rispettivi importi degli ordinativi secondari e degli ordinativi in buoni.

- “Interrogazione dati di 62 C.G.”

La funzione consente di interrogare la situazione contabile relativa alla gestione delle quote di 62 C.G. derivate dal trattamento di riduzione in chiusura di un O/A e dalla assunzione di impegni di 62 C.G. nel periodo di consuntivo.

E' possibile eseguire l'interrogazione per diversi aggregati:
per capitolo;
per piano contabile;
per funzionario delegato.

5.3 ELABORATI PRODOTTI DAL SISTEMA

Si ritiene opportuno dare una breve descrizione degli elaborati che saranno forniti dal Sistema, al fine di dare agli Uffici Centrali di Bilancio ed alle Ragionerie Territoriali un'informazione completa e di facile consultazione sui titoli di propria competenza interessati dal trattamento in chiusura.

5.3.1 Elaborati relativi agli ordini di accreditamento non trattati in chiusura

Il Sistema, completata la prima elaborazione dei titoli inestinti, renderà disponibile dal **23 gennaio 2012** l'elaborato:

RG-11-PG-MR04

“Stampa degli O/A non trattati in chiusura (stampa O/A asteriscati)”.

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB/ Spese/ OA in chiusura) fino alla D.C.E.

A partire dal **15 febbraio**, il suddetto elaborato verrà prodotto due volte alla settimana. E' da tenere presente che la stampa verrà prodotta dopo il trattamento degli O/A in chiusura (riduzione e trasporto).

La stampa RG-11-PG-MR04 riporta l'elenco dei titoli che risultano non trattati dalle procedure automatiche di chiusura in quanto:

- esiste un impedimento all'interno del Sistema R.G.S. (ad es. disponibilità di cassa insufficiente per trasporto);
- è stata verificata per il titolo in esame, una situazione incongruente tra quanto risulta alla Banca d'Italia e quanto registrato sulle scritture del S.I. R.G.S..

Tali prospetti riportano inoltre l'elenco dei titoli trattati in chiusura a fronte dei quali però è stata riscontrata un'incongruenza tra il trattamento del Sistema informativo R.G.S. e quello proposto dalla Banca d'Italia.

La stampa RG-11-PG-MR04 evidenzia le incongruenze riportando un codice di errore accanto al titolo. La legenda dei codici di errore (riportata anche in testa alla stampa) e le azioni che gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali devono intraprendere per la loro soluzione sono esposti in dettaglio nell'allegato.

Come già esposto, per tali titoli il sistema non effettua automaticamente nessun trattamento, sono gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali ad effettuare via terminale le operazioni di chiusura.

5.3.2 Elaborati prodotti nel corso delle operazione di chiusura

Il **15 febbraio** una prima volta e successivamente a conclusione delle operazioni di trattamento dei titoli il Sistema produce per gli Uffici Centrali di Bilancio e per le Ragionerie Territoriali i seguenti elaborati:

RS-11-SP-MR10

"O/A ridotti in chiusura di esercizio ordinati per FD" (ordinato per Ragioneria / Stato di Previsione / Appendice / Funzionario Delegato / Capitolo / Piano Gestionale). La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

RS-11-SP-MR16

"O/A ridotti in chiusura di esercizio ordinati per capitolo/PG" (ordinato per Ragioneria / Stato di Previsione / Appendice / Capitolo /Piano Gestionale / Funzionario Delegato). La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

A richiesta il sistema produce gli elaborati:

RS-11-SP-34BI

"Situazione riepilogativa degli O/A trattati in chiusura"

La stampa (ex mod. 34 bis CG) riporta l'elenco degli O/A trasportati nel nuovo esercizio con l'identificativo del nuovo titolo. La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

Tali stampe riportano l'elenco di tutti i titoli trattati in chiusura sia automaticamente dal Sistema che con operazioni effettuate in linea dalla ragioneria.

Infine a conclusione delle attività di soluzione dei titoli di spesa in chiusura di esercizio saranno prodotti, a richiesta, gli elaborati:

RS-11-PG-MR01

"Stampa mastrino ordini di pagare".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/ SPESE) e riporta l'elenco dei titoli emessi nell'esercizio in chiusura con l'indicazione dell'importo e dell'esito di ogni titolo (annullato, pagato).

RS-11-PG-MR01 - B

"Mastrino ordini di accreditamento".

La stampa relativa agli ordini di accreditamento emessi nella gestione 2011 è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

RS-11-SC-NOT1

"Situazione analitica delle Note di imputazione emesse dall'Ufficio Centrale di Bilancio presso il Ministero dell'Economia e Finanze nella gestione 2011 (Mastrino Note)".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe JASPER/ SPESE) e riporta le note d'imputazione relative all'esercizio in chiusura con l'indicazione dell'importo e dell'eventuale avvenuto annullamento.

RS-11-SP-MR08

"Trasporto ordini di accreditamento".

La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

5.3.3 Impegni e saldi per ritenute perenti

Il prospetto RS-11-SP-MR72, riportante gli impegni perenti, verrà prodotto ad uso degli Uffici Centrali di Bilancio e delle Ragionerie Territoriali a partire dal **16 febbraio** con cadenza quindicinale fino al 30 maggio.

La stampa, ordinata per ragioneria, è disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa impegni perenti).

Il prospetto RS-11-SC-SAL1, riportante i saldi per ritenute perenti, verrà prodotto a partire dal 16 febbraio, con cadenza quindicinale fino al 30 maggio, e sarà reso disponibile in linea (Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa saldi per ritenute perenti).

6. TRATTAMENTO DEI TITOLI AL LIMITE DI PERENZIONE PAGATI IN TEMPO UTILE

6.1 ORDINI DI ACCREDITAMENTO

Il Sistema riceve da parte della Banca d'Italia, con cadenza mensile a partire dal mese di febbraio, le segnalazioni di ordini di accredito al limite di perenzione, a fronte dei quali sono stati pagati entro il 31 dicembre degli ordinativi secondari.

In base a tali segnalazioni viene prodotta la stampa periferica:

RS-11-SP-MR65

"Elenco degli ordini di accredito al limite di perenzione a fronte dei quali sono stati pagati ordinativi secondari in tempo utile". La stampa è disponibile in linea (Sottosistema Spese WEB / Stampe su WEB / Spese/ OA in chiusura).

E' opportuno segnalare che, in fase di riduzione, il sistema, in caso di titoli su impegno, conserva le somme prenotate e non pagate sull'impegno preesistente, nel caso di titoli ad impegno contemporaneo, su un impegno appositamente aperto.

Poiché, nei casi in esame, tali impegni saranno perenti, gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali dovranno effettuare le seguenti operazioni:

- frazionamento di impegno perento
- reimputazione dell'impegno originato dal frazionamento
- emissione dell'ordine di accredito a fronte di tale impegno.

7. OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL CONSUNTIVO

Gli uffici di ragioneria possono operare con apposite funzioni in tempo reale (operazioni oltre DCS) per l'assestamento del consuntivo. Di seguito vengono descritte alcune di queste funzioni.

7.1 TRATTAMENTO DELLE ECCEDENZE DI SPESA

Gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali, per i capitoli non trattati dalle procedure dei Ruoli di Spesa Fissa (gestiti tramite l'applicazione Sottosistema Spese Web), possono avere la necessità di registrare sul consuntivo una "Eccedenza di spesa".

A tal fine, il Sistema rende disponibile le funzioni in linea sul Sottosistema Spese:

- Registrazione eccedenze di pagato (Capitolo / file / apri / registrazione eccedenze di pagato / registrazione eccedenze di pagato)
- Registrazione eccedenze di impegno

Tali funzioni possono essere attivate solo in seguito ad opportuni accordi con l'Ispettorato Generale del Bilancio che deve provvedere ad abilitare il capitolo per la registrazione delle suddette eccedenze.

Per quanto riguarda le eccedenze di pagato, gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali devono operare a livello di capitolo distintamente per competenza e residui.

Per quanto riguarda invece le "eccedenze di impegno" gli Uffici Centrali di Bilancio e le Ragionerie Territoriali devono operare a livello di piano gestionale e, nel caso in cui l'operazione sia in conto residui, distintamente per esercizio di provenienza fondi.

L'operazione è consentita solo se la disponibilità di piano o i residui di lettera "F" risultano inesistenti.

La Registrazione di una eccedenza di impegno comporta l'apertura automatica di un impegno che risulta inibito alla gestione fino alla D.C.E.; dopo tale data, l'impegno può essere rilasciato alla gestione mediante l'apposita funzione in tempo reale (Impegni / file / apri decreto / rettifica impegno / rilascio in gestione impegno di eccedenza).

Le RegISTRAZIONI a Sistema delle eccedenze di spesa comportano l'inserimento o l'aggiornamento automatico della corrispondente "Nota di Consuntivo" per le prospettazioni consuntive di Bilancio.

7.2 TRASFERIMENTO DI FONDI IMPEGNATI

Si ricorda che l'operazione di trasferimento di fondi (Sottosistema Spese / Impegni / file / apri decreto / rettifica impegno / frazionamento impegno) è operativa, tra impegni della stessa Ragioneria, anche nel periodo oltre DCS.

L'operazione di "Trasferimento fondi impegnati per ruoli di spesa fissa" (Decreto di assegnazione / file / apri decreto / trasferimenti senza decreto / trasferimenti fondi impegnati per RSF) è operativa solo oltre DCS tra impegni di ragionerie diverse.

8. PRODUZIONE DEL DECRETO ACCERTAMENTO RESIDUI (D.A.R.)

8.1 STAMPE ALLEGATI AL D.A.R.

La procedura di produzione del Decreto Accertamento Residui (eseguibile solo oltre D.C.S.) si esplica a livello di Sistema con la predisposizione di una serie di elaborati che espongono, a livello di Ragioneria, la situazione di chiusura dei singoli capitoli e piani gestionali. La ragioneria può richiedere la produzione della stampa degli allegati al D.A.R. tramite la funzione in linea sul Sottosistema Spese: Capitolo / File / Richiesta stampa D.A.R. / Capitolo di ragioneria. Selezionando i capitoli di interesse vengono rese disponibili le seguenti stampe:

RG-11-SP-MR38 :

- dimostrazione dei residui passivi derivanti dalla gestione (una pagina)
 - residui provenienti da anni precedenti (una pagina per esercizio provenienza fondi e una pagina con i totali relativi a tutti gli EPR).
- Tale stampa è disponibile in linea: Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa sintetica allegati al D.A.R..

RG-11-SP-MR39

- dimostrazione analitica dei residui provenienti dalla competenza distinti per lettera.
- Tale stampa è disponibile in linea: Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa analitica allegati al D.A.R..

La ragioneria può richiedere la produzione della stampa degli allegati al D.A.R. , **anche per piano gestionale**, tramite la funzione in linea sul Sottosistema Spese: Capitolo / File / Richiesta stampa D.A.R. / Capitolo di ragioneria / Piano Gestionale. Selezionando i capitoli/pg di interesse vengono rese disponibili le seguenti stampe:

RS-11-PG-MR38

- dimostrazione dei residui passivi derivanti dalla gestione (una pagina)
- residui provenienti da anni precedenti (una pagina per esercizio provenienza fondi e una pagina con i totali relativi a tutti gli EPR).

Tale stampa è disponibile in linea: Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa sintetica allegati al D.A.R..

RS-11-PG-MR39

- dimostrazione analitica dei residui provenienti dalla competenza distinti per lettera.
- Tale stampa è disponibile in linea: Sottosistema Spese / gestione Stampe / file / apri / stampa analitica allegati al D.A.R..

I relativi criteri e tempi di elaborazione sono così definiti:

- a) Nella prima metà del mese di febbraio sono disponibili, su stampa periferica, i prospetti degli allegati al D.A.R. dei capitoli gestiti dalle Ragionerie Territoriali.

- b) Dalla metà del mese di febbraio, a giorni alterni, e per tutte gli Uffici Centrali di Bilancio e tutte le Ragionerie Territoriali, il sistema produce gli allegati al D.A.R. dei capitoli richiesti tramite l'apposita funzione in linea, solo nel caso che i capitoli stessi siano quadrati alla data di elaborazione. Tali allegati sono poi disponibili su stampa periferica, secondo le modalità riportate nella tabella seguente. Nel caso in cui il capitolo non risulti quadrato la richiesta stessa sarà ripresa alla successiva elaborazione.
- c) Dalla fine di marzo e fino alla stampa del consuntivo il sistema accetta ed esegue a giorni alterni le richieste di stampa anche relative a capitoli squadrati, secondo la procedura di cui al punto b).
- d) Dalla metà del mese di febbraio per le Ragionerie Territoriali e dalla fine di marzo per gli Uffici Centrali di Bilancio, il sistema produce automaticamente gli allegati ai D.A.R. per i capitoli a fronte dei quali sono stati effettuati trattamenti automatici fuori linea di chiusura titoli.

Tali allegati sono disponibili su stampa periferica con le stesse modalità di quelli richiesti dalle ragionerie (si veda la tabella sotto riportata).

La procedura di stampa viene eseguita 3 volte alla settimana, a giorni alterni Lunedì, Mercoledì, Venerdì).

La seguente tabella indica i giorni a partire dai quali sono disponibili su stampa periferica gli allegati al D.A.R. dei capitoli gestiti a seguito di una richiesta effettuata in un determinato giorno della settimana o dell'esecuzione di procedure di trattamento fuori linea di chiusura titoli:

GIORNO IN CUI E' STATA EFFETTUATA LA RICHIESTA O IL TRATTAMENTO IN CHIUSURA	GIORNO A PARTIRE DAL QUALE E' DISPONIBILE LA RELATIVA STAMPA IN LINEA
LUNEDI'	MARTEDI'
MARTEDI'	GIOVEDI'
MERCOLEDI'	GIOVEDI'
GIOVEDI'	LUNEDI'
VENERDI'	LUNEDI'

- e) Dalla metà del mese di febbraio, è inoltre disponibile una funzione in linea di Stampa D.A.R. per i capitoli decentrati.

Tale funzione permette ai diversi U.C.B. di richiedere la stampa del D.A.R. dei capitoli di propria competenza in carico alle ragionerie decentrate (Capitolo / File / Richiesta stampa D.A.R. / Capitolo decentrato).

Il sistema dopo aver accettato la richiesta, produce a fronte di ogni capitolo, la stampa degli allegati al D.A.R. per tutte le ragionerie assegnatarie che lo hanno in carico (sia esso quadrato o no).

La procedura di stampa verrà eseguita una volta a settimana, il Martedì.

La seguente tabella indica i giorni in cui sono disponibili su stampa periferica per la Ragioneria competente gli allegati al D.A.R. dei capitoli decentrati a seguito di una richiesta effettuata in un determinato giorno della settimana.

GIORNO IN CUI E' STATA EFFETTUATA LA RICHIESTA	GIORNO A PARTIRE DAL QUALE E' DISPONIBILE LA RELATIVA STAMPA IN LINEA
LUNEDI'	MERCOLEDI'
MARTEDI'	MERCOLEDI'
MERCOLEDI'	Settimana successiva MERCOLEDI'
GIOVEDI'	MERCOLEDI'
VENERDI'	MERCOLEDI'

f) Dalla metà del mese di febbraio, è inoltre possibile produrre, a richiesta, la Stampa **D.A.R. Sommalizzato** (una stampa a disposizione della ragioneria competente della situazione di tutto il capitolo di bilancio, comprendendo anche i dati riferiti alle Ragionerie Territoriali).

ALLEGATO

Legenda dei codici di errore riportati sulla stampa di codice
RS-11-PG-MR04 relativa agli ordini di accreditamento

Codice di errore = 1

Situazione R.G.S.: non trattato

Situazione Banca d'Italia: Assente

Il titolo risulta prenotato ma non pagato per il S.I. R.G.S., mentre per la Banca d'Italia non è da sottoporre a trattamento in chiusura.

La Ragioneria dispone dei modelli "57T" per controllare se il titolo è stato pagato.

Se il pagamento non risulta occorre prendere contatti con la sezione di tesoreria.

Codice di errore = 2

Situazione R.G.S.: Estinto

Situazione Banca d'Italia: Da trattare in chiusura.

La Ragioneria deve mettersi in contatto con la Tesoreria per appurare la reale situazione del titolo.

Codice di errore = 3

Situazione R.G.S.: Importi discordanti

Situazione Banca d'Italia: Da trattare in chiusura.

La discordanza segnalata può riguardare i seguenti casi:

- importo totale dell'O/A noto al sistema R.G.S. diverso dall'importo di prenotazione primaria comunicato dalla Banca d'Italia;
- importo di prenotazione secondaria noto al Sistema R.G.S. diverso da quello comunicato dalla Banca d'Italia;
- importo di pagato registrato nel sistema R.G.S. diverso da quello comunicato dalla Banca d'Italia.

La Ragioneria deve controllare l'importo esatto del titolo per mezzo della documentazione in suo possesso (titolo, 57T) e, dopo eventuali operazioni di rettifica, deve procedere con il previsto trattamento in chiusura.

Codice di errore = 4

Situazione R.G.S.: Annullato

Situazione Banca d'Italia: Da trattare in chiusura.

La Ragioneria deve controllare la correttezza dell'annullamento in base alla documentazione in proprio possesso.

In caso di errato annullamento, occorre procedere al ripristino ed al corretto trattamento di chiusura.

Codice di errore = 5

Situazione R.G.S. : Da reimputare per riduzione
Situazione Banca d'Italia: Da trattare in chiusura.

La reimputazione del titolo è preliminare alle operazioni di chiusura.

Codice di errore = 6

Situazione R.G.S.: Lo stato dell'impegno non consente il trattamento di chiusura
Situazione Banca d'Italia: Da trattare in chiusura.

Lo stato dell'impegno a fronte del quale è stato emesso il titolo non consente il trattamento di chiusura.

Codice di errore = 7

Situazione R.G.S.: Da reimputare per trasporto
Situazione Banca d'Italia: Trasporto

Il titolo non è stato trattato dalle procedure automatiche di trasporto a causa di mancata reimputazione.

Codice di errore = 8

Situazione R.G.S.: Trasporto
Situazione Banca d'Italia: Ridotto

La Ragioneria deve prendere contatto con l'I.G.I.C.S., dopo aver controllato la documentazione in proprio possesso.

Codice di errore = 9

Situazione R.G.S.: Trasporto o ridotto
Situazione Banca d'Italia: Assente

La Ragioneria deve prendere contatto con l'I.G.I.C.S., dopo aver controllato la documentazione in proprio possesso.

Codice di errore = 10

Situazione R.G.S.: Ridotto
Situazione Banca d'Italia: Trasporto

Il titolo non è stato trattato dalle procedure automatiche di trasporto a causa di:

- disponibilità di cassa insufficiente
- non trasportabilità del titolo

Codice di errore = 11

Situazione R.G.S.: O/A di contabilità speciale

Situazione Banca d'Italia: Ridotto o trasportato

La Ragioneria deve prendere contatto con la sezione di tesoreria che ha in carico il titolo per definirne il trattamento.

Codice di errore = 12

Situazione R.G.S.: Non prenotato

Situazione Banca d'Italia: Da e in chiusura

La Ragioneria deve prendere contatto con la sezione di tesoreria che ha in carico il titolo per definire il trattamento.