

C.I.S.A. Ovest Ticino

Conto del Bilancio - Esercizio 2023 Controllo Congruit  Finale di Chiusura Rendiconto

Aggiornato al
18/04/2024

RIEPILOGO CONTROLLO CONGRUITA' FINALE DI CHIUSURA DEL RENDICONTO - Esercizio 2023

Controllo Congruit  Finale di Chiusura del Rendiconto

Controllo

OK

Il Contollo   OK se sono OK tutti i vari Controlli

Note

Considera

OK

RIEPILOGO CONTROLLI EFFETTUATI

Descrizione Controllo	Controllo	Considera
1) Controllo Congruit� Residui	OK	OK
2) Controllo Congruit� Fondo di Cassa	OK	OK
3) Controllo Congruit� Movimenti	OK	OK
4) Controllo Congruit� Articoli	OK	OK
5) Controllo Stanziamento di Cassa	OK	OK
6) Controllo Congruit� Stanziamento 'di cui Fondo Pluriennale Vincolato' di Spesa con le Esigibilit� 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 18/04/2024 16:43:13	
10) Controllo Congruit� Quadri / Allegati al Rendiconto con l'Esercizio di Siscom Giove	OK	OK

CONTROLLO VALORI FINALI E RIEPILOGO QUADRATURE PROSPETTI

1) Controllo Congruit  Residui

Controllo congruit  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 2022)	Residui (Esercizio 2023)	Residui (Esercizio 2024)	
Finali 10.041.549,95 (A)	Iniziali 10.041.549,95 (B)	Iniziali 11.197.262,70 (D)	
	Finali 11.197.262,70 (C)		
Controllo OK se (A) = (B)		10.041.549,95 = 10.041.549,95	Controllo OK
e (C) = (D)		11.197.262,70 = 11.197.262,70	Considera OK

2) Controllo Congruit  Fondo di Cassa

Controllo congruit  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 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	
Fondo di Cassa Finale (Fondo di Cassa Iniziale + Reversali - Mandati) 903.252,68 (A)	Fondo di Cassa Iniziale 903.252,68 (B)	Fondo di Cassa Iniziale 262.397,64 (D)	
	Fondo di Cassa Finale (Fondo di Cassa Iniziale + Reversali - Mandati) 262.397,64 (C)		
Controllo OK se (A) = (B)		903.252,68 = 903.252,68	Controllo OK

Note	e (C) = (D)	262.397,64 = 262.397,64	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: 10/10/10, 20/20/99, 21/21/99, 39/39/99, 100/100/99, 100/101/99, 180/180/99, 200/200/10, 205/205/10, 211/211/10, 211/211/99, 480/480/99, 480/483/99, 3050/3050/99
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) 619.881,69 (A)	Spesa Corrente (Titoli I, III, IV, V) 619.881,69 (B)
Spesa in Conto Capitale (Titoli II) 0,00 (C)	Spesa in Conto Capitale (Titoli II) 0,00 (C)

Note	Controllo OK se (A) = (B)	619.881,69 = 619.881,69	Controllo	OK
	e (C) = (D)	0,00 = 0,00	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) 1.847.250,00 (A)	Stanziamento Spesa (Titolo VII) 1.847.250,00 (B)
Accertato a Competenza (Titolo IX) 892.042,27 (C)	Impegnato a Competenza (Titolo VII) 892.042,27 (C)

Note	Controllo OK se (A) = (B)		1.847.250,00 =	1.847.250,00	Controllo	OK
	e (C) = (D)		892.042,27 =	892.042,27	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	
Stanziamiento Entrata (Titolo VII)	13.000.000,00 (A)	Stanziamiento Spesa (Titolo V)	13.000.000,00 (B)
Accertato a Competenza (Titolo VII)	4.399.112,13 (A)	Impegnato a Competenza (Titolo V)	4.399.112,13 (B)

Note	Controllo OK se (A) = (B)		13.000.000,00 =	13.000.000,00	Controllo	OK
	e (C) = (D)		4.399.112,13 =	4.399.112,13	Considera	OK

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	NO
Verifica Equilibri	Elaborato	SI (A)	in data 17/04/2024 11:37:47		
Quadro Generale Riassuntivo	Elaborato	SI (B)	in data 17/04/2024 11:33:02		
Conto Economico	Elaborato	SI (C)	in data 18/04/2024 16:40:31		
Stato Patrimoniale - Attivo	Elaborato	SI (D)	in data 18/04/2024 16:40:40		
Stato Patrimoniale - Passivo	Elaborato	SI (F)	in data 18/04/2024 16:40:40		
Allegati del Conto Consuntivo					
Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI (G)	in data 18/04/2024 10:57:02		
Allegato A1 - Elenco Analitico Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI (H)	in data 17/04/2024 11:27:38		
Allegato A2 - Elenco Analitico Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI (I)	in data 17/04/2024 11:30:47		
Allegato A3 - Elenco Analitico Risorse Destinate agli Investimenti nel Risultato di Amministrazione	Elaborato	SI (J)	in data 17/04/2024 11:31:45		
Allegato B - Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato dell'Esercizio 2023	Elaborato	SI (K)	in data 08/04/2024 17:23:28		
Allegato C - Composizione dell'Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e al Fondo Svalutazione Crediti	Elaborato	SI (L)	in data 16/04/2024 09:10:04		
Allegato E - Prospetto delle Spese di Bilancio per Missioni, Programmi e Macroaggregati ... Riepilogo Spese per Titoli e Macroaggregati - Impegni	Elaborato	SI (M)	in data 16/04/2024 12:58:25		
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 16/04/2024 12:59:14		
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 16/04/2024 12:59:33		
Allegato H - Prospetto dei Costi per Missione	Elaborato	SI (P)	in data 18/04/2024 16:43:13		
Allegato L - Tabella dei Parametri Obiettivi per i Comuni ai fini dell'Accertamento della Condizione di Ente Strutturalmente Deficitario	Elaborato	SI (Q)	in data 17/04/2024 12:29:30		
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
---	--------------

Presenza Valori Negativi (colonne a, c, e, col. dett.)	NO			OK		
Presenza Valori Positivi (colonna b)	NO			OK		
Allegato A2 - Elenco Analitico Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione		Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione				
Totale riga n (2° col.) - Vincoli derivanti da leggi	0,00	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	Controllo	Allegato A2 - Elenco Analitico Risorse Vincolate	Esito
Totale riga n (2° col.) - Vincoli derivanti da trasferimenti	953.622,39	Vincoli derivanti da trasferimenti	953.622,39			
Totale riga n (2° col.) - Vincoli derivanti da finanziamenti	0,00	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00			
Totale riga n (2° col.) - Vincoli formalmente attribuiti all'ente	150.000,00	Vincoli formalmente attribuiti all'ente	150.000,00			
Totale riga n (2° col.) - Altri vincoli	0,00	Altri vincoli	0,00			
Totale riga n (2° col.)	1.103.622,39	Totale Parte Vincolata	1.103.622,39			
Struttura allegato base errata	NO					
Presenza Valori Negativi (colonne a, b, c, d, e, g, h, i, col. dett.)	NO					
Allegato A3 - Elenco Analitico Risorse Destinate agli Inv. nel Risultato di Amministrazione		Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione				
Allegato A3 - totale riga h	0,00	Totale Parte Destinata agli Investimenti	0,00	Controllo	Allegato A3 - Elenco Analitico Risorse Destinate Inv.	Esito
Struttura allegato base errata	NO					
Presenza Valori Negativi (colonne a, b, d, f)	NO					
Allegato B - Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato		Siscom Giove				
Prospetto relativo all'Esercizio 2023				Controllo	Allegato B - Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato	Esito
Fondo Pluriennale Vincolato al 31 dicembre esercizio 2022	478.421,59	Stanziamiento Articoli 1/1/2 e 1/1/3 di Entrata (F.P.V.)	478.421,59			
Fondo Pluriennale Vincolato al 31 dicembre esercizio 2023	619.881,69	Stanziamiento di cui F.P.V. Spesa 2023	619.881,69			
Presenza Valori Negativi	NO					
Allegato C - Composizione dell'Accantonamento al F.C.D.E. e F.S.C.		Siscom Giove				
Totale Residui Attivi - Titolo I	0,00	Residui di Entrata Finali Titoli I	0,00	Controllo	Allegato C - Composizione dell'Accantonamento al F.C.D.E. e F.S.C.	Esito
Totale Residui Attivi - Titolo II	6.277.855,60	Residui di Entrata Finali Titoli II	6.277.855,60			
Totale Residui Attivi - Titolo III	573.918,99	Residui di Entrata Finali Titoli III	573.918,99			
Totale Residui Attivi - Titolo IV	0,00	Residui di Entrata Finali Titoli IV	0,00			
Totale Residui Attivi - Titolo V	0,00	Residui di Entrata Finali Titoli V	0,00			
Accantonamento Effettivo F.C.D.E. > = Importo Minimo F.C.D.E.	SI					
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (Totale)	18.060,20	Allegato A - Prospetto Ris. Amm. - Parte Accantonata - F.C.D.E.	18.060,20			
Media Calcolo Utilizzata	MSR - Media semplice (media rapporti annui)					
Crediti stralciati dal conto del bilancio	0,00	Crediti Stralciati dal conto nell'esercizio in corso	0,00			
Accertamenti imputati agli esercizi successivi a quello cui il rendiconto si riferisce	0,00	Crediti Stralciati dal conto negli esercizi precedenti	0,00			
		Accertamenti Pluriennali di Entrata - Titolo V	0,00			
		Accertamenti Rateizzati di Entrata - Titolo I e III	0,00			
Allegato E - Riepilogo Spese per Titoli e Macroaggregati - Impegni		Siscom Giove				
Totale Impegni - Titolo I	12.468.473,66	Impegni di Spesa del Titolo I	12.468.473,66	Controllo	Allegato E - Riepilogo Spese per Titoli e Macroaggregati - Impegni	Esito
Totale Impegni - Titolo II	76.092,56	Impegni di Spesa del Titolo II	76.092,56			
Totale Impegni - Titolo III	0,00	Impegni di Spesa del Titolo III	0,00			
Totale Impegni - Titolo IV	0,00	Impegni di Spesa del Titolo IV	0,00			
Totale Impegni - Titolo V	4.399.112,13	Impegni di Spesa del Titolo V	4.399.112,13			
Totale Impegni - Titolo VII	892.042,27	Impegni di Spesa del Titolo VII	892.042,27			
Totale Impegni	17.835.720,62	Totale Impegni di Spesa	17.835.720,62			
Allegato F - Accertamenti assunti nell'Esercizio e in quello precedente imputati ai succ.		Siscom Giove				
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		Controllo		
Previsioni di Competenza 2024	0,00	Stanziamiento 2024 Articoli di Entrata - Titolo I	0,00			
Accertamenti 2024	0,00	Accertamenti 2024 di Entrata - Titolo I	0,00			

Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo II	0,00					
Impegni 2026	0,00	Impegni 2026 di Spesa - Titolo II	0,00					
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie						
Previsioni di Competenza 2024	0,00	Stanziamiento 2024 Articoli di Spesa - Titolo III	0,00					
Impegni 2024	0,00	Impegni 2024 di Spesa - Titolo III	0,00					
Previsioni di Competenza 2025	0,00	Stanziamiento 2025 Articoli di Spesa - Titolo III	0,00					
Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo III	0,00					
Impegni 2026	0,00	Impegni 2026 di Spesa - Titolo III	0,00					
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
Previsioni di Competenza 2024	0,00	Stanziamiento 2024 Articoli di Spesa - Titolo IV	0,00					
Impegni 2024	0,00	Impegni 2024 di Spesa - Titolo IV	0,00					
Previsioni di Competenza 2025	0,00	Stanziamiento 2025 Articoli di Spesa - Titolo IV	0,00					
Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo IV	0,00					
Impegni 2026	0,00	Impegni 2026 di Spesa - Titolo IV	0,00					
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
Previsioni di Competenza 2024	13.000.000,00	Stanziamiento 2024 Articoli di Spesa - Titolo V	13.000.000,00					
Impegni 2024	0,00	Impegni 2024 di Spesa - Titolo V	0,00					
Previsioni di Competenza 2025	13.000.000,00	Stanziamiento 2025 Articoli di Spesa - Titolo V	13.000.000,00					
Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo V	0,00					
Impegni 2026	0,00	Impegni 2026 di Spesa - Titolo V	0,00					
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
Previsioni di Competenza 2024	1.847.250,00	Stanziamiento 2024 Articoli di Spesa - Titolo VII	1.847.250,00					
Impegni 2024	0,00	Impegni 2024 di Spesa - Titolo VII	0,00					
Previsioni di Competenza 2025	1.847.250,00	Stanziamiento 2025 Articoli di Spesa - Titolo VII	1.847.250,00					
Impegni 2025	0,00	Impegni 2025 di Spesa - Titolo VII	0,00					
Impegni 2026	0,00	Impegni 2026 di Spesa - Titolo VII	0,00					
Allegato H - Costi per Missione		Conto Economico						
Totale Costi per Missione	12.855.610,22	Totale componenti negativi (B+C21+D23+E25+I26)	12.855.610,22					
Note		Controllo OK se TUTTI i Controlli risultano OK						
				Controllo	OK	Allegato G - Impegni assunti nell'Esercizio e in quello precedente imputati ai successivi	Esito	OK
				Controllo	OK	Allegato H - Costi per Missione	Esito	OK
				Controllo	OK			
				Considera	OK			