

SCHEMA TECNICA N. 2**CHIUSURA INVENTARI 2009**

Per consentire a questo Ufficio la chiusura degli inventari e quindi la predisposizione dello stato patrimoniale 2009 dell'Ente, è necessario che ogni Struttura verifichi quanto di seguito specificato:

- a) che tutti i beni siano inventariati nello stesso esercizio finanziario nel quale viene registrato il relativo documento d'acquisto;
- b) che tutte le spese accessorie non documentate da fattura o generico siano state portate ad incremento di valore del cespite al quale si riferiscono, mediante la registrazione di un **“aumento valore visibile da documento amministrativo”**, (per esempio le commissioni bancarie corrisposte per pagamenti esteri); in caso di pagamento inferiore all'importo del documento si dovrà procedere alla registrazione di uno **“scarico visibile da documento”**.

A supporto di tali verifiche sono disponibili sul sistema le seguenti stampe:

- stampa elenco documenti generici passivi per voce del piano;
 - stampa elenco fatture per voce del piano;
 - Elenco associazioni beni fatture (consultabile da “documenti amministrativi – consultazioni – inventario – elenco associazioni beni fatture”);
 - consultazioni – inventario- associazioni mancanti (individua i beni non collegati a documenti);
 - consultazioni – inventario – differenze impegni investimento–associazioni inventario (verifica l'esistenza di eventuali differenze come oneri o proventi legati a pagamenti all'estero).
- c) Che tutti i beni ricevuti per trasferimento da altra Struttura CNR siano aggiornati con i dati relativi all'utilizzatore e ai GAE. A tal fine può essere di ausilio la stampa “beni senza utilizzatori”.

Si ricorda l'opportunità di effettuare , alla fine di ogni esercizio, l'aggiornamento dei GAE in relazione all'attività nella quale il bene è impiegato; pertanto dovranno essere individuate le percentuali di utilizzo dei beni nelle attività svolte e apportare le modifiche del caso.

Tali modifiche potranno essere inserite mediante la funzione “ inventario – gestione bene - aggiornamento”

Maria Grazia Caragnano