



Consiglio di Stato
Tribunali Amministrativi Regionali
UFFICIO CENTRALE DI BILANCIO E RAGIONERIA

Roma, 16 Novembre 2016

Prot. 17852

Ai Segretari Generali dei TT.AA.RR.

Ai dirigenti delle Sezioni Staccate

Agli Uffici Centrali della G.A.

- **Ufficio Gestione Bilancio e Trattamento Economico**
- **Ufficio Amministrativo per l'Informatica**

e, p.c.: Al Segretario Generale della G.A.

Al Segretario Delegato per il Consiglio di Stato

Al Segretario Delegato per i TT.AA.RR.

Loro Sedi

OGGETTO: Chiusura della contabilità per l'esercizio finanziario 2016.

A seguito della pubblicazione della circolare del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento R.G.S. - n. 24 del 9 novembre 2016 si forniscono, di seguito, dettagliate istruzioni in merito ai termini entro cui devono essere compiuti taluni adempimenti necessari per poter procedere alla chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio finanziario 2016.

In particolare, ciascuna struttura dovrà far pervenire allo scrivente Ufficio gli ordini di pagare entro e non oltre il **5 dicembre 2016** al fine di consentirne il controllo tempestivo prima della chiusura del “*sistema informativo per la gestione delle spese dello Stato*”; i titoli di spesa che non potranno completare il loro iter saranno tempestivamente restituiti per permettere agli uffici in indirizzo di predisporre i relativi

decreti di impegno. Si precisa che gli eventuali pagamenti dell'IVA, esigibile al 30 novembre p.v. e non ancora versata alla predetta data, dovranno pervenire tassativamente a questo ufficio entro il **12 dicembre 2016**.

Si conferma la data del **31 dicembre 2016** quale termine ultimo per la chiusura dell'esercizio finanziario e la conseguente irricevibilità, da parte di questo ufficio, degli atti di impegno che dovessero pervenire oltre tale data. Al riguardo si invitano codesti Uffici ad accertarsi che la somma richiesta in fase di programmazione 2017 per i singoli impegni coincida con l'importo degli impegni futuri registrati nel sistema SICOGE per il citato anno, onde evitare la mancata ripresa degli stessi all'inizio del prossimo esercizio. Eventuali discordanze dovranno essere poste celermente all'attenzione dello scrivente Ufficio.

Il rispetto dei tempi previsti consentirà, nello spirito di una maggiore collaborazione, di svolgere funzionalmente il lavoro di controllo cui è tenuto questo organo.

Al fine di scongiurare il malfunzionamento della casella di posta elettronica dedicata alla ricezione della documentazione (contabilita_spese@ga-cert.it) e permettere a quest'ufficio di poter adempiere al proprio compito di controllo nei giusti tempi, ciascuna struttura dovrà necessariamente evitare un invio massiccio di provvedimenti in prossimità delle predette scadenze.

Si invitano, inoltre, codesti uffici ad un monitoraggio costante della "Piattaforma per la certificazione dei crediti" allo scopo di sanare eventuali pendenze che potrebbero impedire il rilascio dell'apposita "*comunicazione di assenza di posizioni debitorie al 31 dicembre 2016*" che ciascuna stazione appaltante dovrà inoltrare tassativamente entro il **30 aprile 2017** (art. 7, comma 4-bis, del decreto legge n.35/2013, convertito con legge 64/2013) a questo ufficio di ragioneria.

Relativamente alla **gestione del patrimonio**, così come recita l'art. 24 – comma 5 del vigente Regolamento di autonomia finanziaria del Consiglio di Stato e dei TT.AA.RR., rimane l'obbligo per i consegnatari di trasmettere entro il **5 febbraio 2017** il prospetto contenente le variazioni della consistenza patrimoniale. Sarà cura dello scrivente inoltrare all'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero dell'economia e delle finanze la situazione finale per il successivo inserimento nel conto patrimoniale dello Stato.

Si segnala, infine, che a seguito dell'innovazione recata dall'art.34-bis della legge 196/2009, introdotto dall'art. 6 del d.lgs 93/2016 che rivede i termini di conservazione dei residui propri delle spese correnti e delle spese in conto capitale, l'Ispettorato generale del bilancio della Ragioneria generale dello Stato provvederà ad emanare apposita circolare esplicativa con indicazioni di dettaglio. Sarà cura di quest'Ufficio di controllo fornire, con la dovuta sollecitudine, maggiori informazioni in merito.

Si confida in un'attenta considerazione di quanto sopra esposto e si ringrazia per la collaborazione.

Il Dirigente