



data ..... numero di protocollo .....

**Ufficio Programmazione Economico Finanziaria**

**Tit. IX – Cl. 5**

**Ai Direttori/Presidenti dei/delle:**

- Dipartimenti
- Centri (anche interuniversitari)
- Scuole

**Ai Responsabili dei Processi Contabili dei/delle:**

- Dipartimenti
- Centri (anche interuniversitari)
- Scuole

**Ai Dirigenti**

**Ai Capo Ufficio**

### **Oggetto: Calendarizzazione adempimenti contabili: chiusura esercizio 2021**

Si comunicano, con l'approssimarsi della chiusura dell'esercizio finanziario in corso, alcune scadenze e adempimenti di comune interesse segnalateci dall'istituto cassiere:

#### **Ordinativi informatici firmati digitalmente**

gli ordinativi di pagamento e incasso dovranno essere messi a disposizione sulla piattaforma SIOPE+ entro la mattinata del 28 dicembre 2021 affinché si possa verificare l'esito di tali spedizioni e l'estinzione degli ordinativi, comprese le operazioni a compensazione (giri contabili) disposte entro la chiusura dell'esercizio; a fronte di eventuali ordinativi informatici che prevedano l'estinzione con "allegato esterno" (es. bollettino CCP, MAV, F23, ecc.) è necessario che il documento esterno pervenga all'istituto cassiere entro il 17 dicembre 2021 unitamente al relativo ordinativo informatico; si ricorda comunque che gli ordinativi informatici in sospeso (impagati) per cassa dovranno essere gestiti, per variarne il tipo pagamento o per annullarli o per compensarli con una reversale d'incasso, entro la mattinata del 28 dicembre 2021, in quanto l'eventuale intervento dell'istituto cassiere inficerebbe la conservazione dei documenti a norma di legge e la coerenza con l'archivio SIOPE + di Banca d'Italia.

Si precisa inoltre la data ultima per il pagamento allo sportello:

17 dicembre 2021 per pagamenti diversi da stipendi/emolumenti;

20 dicembre 2021 stipendi/emolumenti di dicembre 2021.

Per i pagamenti disposti tramite F24EP la data scadenza inserita nel flusso dell'Agenzia delle Entrate deve essere coerente con la data esecuzione inserita negli ordinativi informatici, pertanto, se nel flusso dell'F24EP è inserita - ad esempio - data scadenza 20 dicembre, nell'ordinativo informatico deve essere impostata come data esecuzione il 19 dicembre.

### **Regolarizzazione dei pagamenti ed incassi registrati tramite provvisori**

Per consentire di completare nei termini di legge/convenzione, le regolarizzazioni degli incassi e pagamenti registrati tramite provvisorio di entrata/uscita, si invitano le SS.LL ad acquisire da Inbiz Enti i flussi/giornale di cassa elettronico o i report - scaricabili anche in formato Excel riportanti i dettagli degli incassi/pagamenti da regolarizzare.

Si rammenta inoltre che, a partire dal 3 gennaio 2022 non sono possibili:

gli storni di operazioni contabilizzate nell'esercizio 2021 per riproporle nell'esercizio 2022;

le compensazioni relative all'esercizio qualora modifichino le risultanze finali che l'istituto cassiere è tenuto a rendicontare.

In considerazione delle scadenze indicate dall'istituto cassiere, si chiede di interrompere la trasmissione dei flussi OPI entro la data del 17 dicembre 2021. Nei restanti giorni lavorativi, si potranno emettere solo OPI di natura urgente.

Entro la data del 15 dicembre 2021 sarà anche necessario chiudere i fondi economici, esplicitando la necessaria procedura.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Alessandro Buttà**

Ripartizione Bilancio, Finanza e Sviluppo  
Il Dirigente: dott.ssa Colomba Tufano  
Unità organizzativa responsabile del procedimento:  
*Ufficio Programmazione Economico Finanziaria*  
Responsabile del procedimento:  
*dott.ssa Maria Rosaria Petraglia, Capo dell'Ufficio*  
Per chiarimenti: dott.ssa Stella Maria Errico