

Percorsi Attuativi della Certificabilità - Area Immobilizzazioni - D.7

Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale

Codice Azione	Descrizione Azione	Data cronoprogramma	Procedura di riferimento
D7.1	Implementazione della gestione informatizzata del libro cespiti.		
D7.2	Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa		D7
D7.3	Applicazione della procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento.		
D7.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		
D7.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto D7.2		