



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

DIREZIONE GENERALE  
FORMAZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE E T.A.

Ai Dirigenti di Area  
Ai Responsabili Amministrativi di Dipartimento  
Ai Direttori dei Centri servizi  
Al Coordinatore dei Poli decentrati

## LORO SEDI

Oggetto: Corso *I controlli di fine anno e le chiusure contabili*, erogato in modalità telematica.

Con la presente si informano le SS.LL. che è stato programmato il corso indicato in oggetto, da svolgere in modalità telematica tramite piattaforma Microsoft Teams.

Il corso, articolato in quattro mattine, è destinato al personale afferente alle strutture indicate in indirizzo, con particolare riguardo a coloro che sono coinvolti in attività di contabilità, e verterà sui sottoelencati argomenti.

- Controlli preliminari alle operazioni di chiusura Coan:
  - o Controlli sull'anagrafica dei progetti – date di validità
  - o Controlli dedicati ai progetti soggetti a cost to cost
- Le scritture Coan di fine esercizio:
  - o Il riporto delle scritture anticipate (gestione delle rettifiche)
  - o Il riporto di scostamento vincolato e non vincolato
  - o L'ammortamento
  - o I risconti attivi e passivi
  - o Il cost to cost
- Controlli preliminari alle operazioni di chiusura Coge:
  - o Quadratura dei conti IVA
  - o Quadratura di cassa
  - o Quadratura inventario – stato patrimoniale
  - o Quadratura partitario Coge – bilancio di verifica
  - o Verifica dei conti relativi a contributi e ritenute
- Le scritture Coge di fine esercizio:
  - o L'ammortamento
  - o Ratei e risconti
  - o Il cost to cost
- Stampe di controllo.

Per quanto sopra, le SS.LL. sono invitate a individuare **due unità** di personale afferenti alla propria struttura, nel rispetto del profilo dei destinatari, per le quali si ritiene necessaria la partecipazione al corso.

Si specifica che, nell'indicare tali unità, si richiede di definire un ordine di priorità da seguire qualora non possano essere convocate entrambe.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

DIREZIONE GENERALE  
FORMAZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE E T.A.

Per partecipare al corso i dipendenti dovranno iscriversi on-line, collegandosi al seguente link (in modalità VPN per lavoratori in smart working):

<http://aru.unipa.it/formazione/iscrizionecorsi.dll/>

Le credenziali richieste per l'accesso sono le stesse utilizzate per accedere al proprio indirizzo e-mail.

Per l'iscrizione occorre:

1. compilare il modulo on-line;
2. inserire il modulo allegato firmato digitalmente dal responsabile di struttura (direttore di dipartimento, direttore del centro servizi, ecc.) utilizzando i tasti "sfoglia" e "carica".

Si sottolinea, altresì, che non saranno presi in considerazione nulla osta difformi dal modulo allegato.

Il termine per l'iscrizione è il **23 dicembre p.v.**

Il Direttore Generale  
Dott. Antonio Romeo