

## RISFA – Riscontro Fatture Spese e Investimenti

Il sistema RISFA – “Riscontro Fatture Spese e Investimenti” completa la gestione della sezione passiva nelle aziende di commercio al dettaglio.

Come per le merci, è applicabile a realtà che abbiano diversi gradi di struttura e organizzazione.

Si può interfacciare con qualsiasi sistema contabile già in uso alimentante o alimentato. Raggiunge il massimo della sua efficienza se è supportato da un sistema di ordini articolato ma guidato in modo semplice nell’uso pratico. Pur facendo parte con le merci di un unico sistema, le spese e gli investimenti per loro natura hanno delle differenziazioni di gestione

### Riscontro Spese - Processo

- Anagrafica Fornitori settoriale e Voci d’ordine dedicate, a supporto dell’emissione di ordini di spese.
- Strutturazione guidata dell’ordine sia immediato che periodico.
- Determinazione in fase di compilazione della competenza temporale nonché attribuzione a uno o più Centri di Costo.
- Acquisizione della eventuale documentazione di ricevimento, a corredo dell’ordine (bolle, rapportini, fogli di lavoro) in forma digitale o, se cartacea, con successiva scannerizzazione.
- Acquisizione automatica da SDI delle fatture elettroniche.
- Acquisizione delle fatture da mail, guidata e facilitata.
- Acquisizione residuale delle fatture cartacee e loro scannerizzazione.
- Registrazione immediata di tutte le fatture con attribuzione provvisoria della contropartita su un conto transitorio “Spese da destinare”.
- Abbinamento con l’ordine.
- Riscontro.
- Alla conclusione positiva, attribuzione automatica della contropartita contabile definitiva e registrazione conseguente.
- Registrazione in contabilità analitica della fattura con l’attribuzione del Centro di Costo, della voce di spesa e della competenza.
- Nell’ipotesi che il tipo di spesa non presupponga l’emissione di un ordine, le

attribuzioni contabili e analitiche alla fattura vengono determinate manualmente dall’Amministrazione.

- Diversamente dalle merci, il pagamento delle fatture è subordinato ad una esplicita autorizzazione.
- Ciò in quanto si deve avere la certezza sia degli aspetti economici (prezzo, condizioni) che di quelli operativi (quantità e qualità della merce ricevuta e dei servizi).
- Possono peraltro essere individuate delle tipologie di fatture che non abbisognano di autorizzazione al pagamento (consumi con RID, etc.)
- Una fattura può essere autorizzata al pagamento solo se il riscontro con l’ordine è positivo.
- Le abilitazioni all’autorizzazione sono predefinite secondo parametri di valore e/o tipologia di spesa.
- Alla conclusione del processo i documenti vengono inviati alla conservazione sostitutiva.

### Riscontro Spese – Obiettivi

- Uniformità delle registrazioni contabili e analitiche.
- Controllo centralizzato della congruità di tutte le spese addebitate.
- Messa in sicurezza dei pagamenti.
- Produzione tempestiva dei dati di spesa per l’elaborazione di chiusure economiche infrannuali, tenendo conto della determinazione delle “fatture da ricevere” e delle competenze temporali.
- Accelerazione delle operazioni di chiusura del bilancio annuale.
- Attribuzione puntuale delle spese ai singoli Centri di Costo.
- Fornitura del dettaglio per voce di spesa al sistema BI, per le opportune valutazioni.



# RISFA – Riscontro Fatture Spese e Investimenti

## Riscontro Investimenti - Processo

Le fasi per il controllo delle fatture di investimenti sono sostanzialmente simili a quelle delle spese:

- Acquisizione fatture e documentazione
- Abbinamento con l'ordine e riscontro
- Contabilizzazioni
- Autorizzazione al pagamento

Le anagrafiche sono opportunamente configurate, prevedendo categorie fiscali coerenti con la Gestione Cespiti.

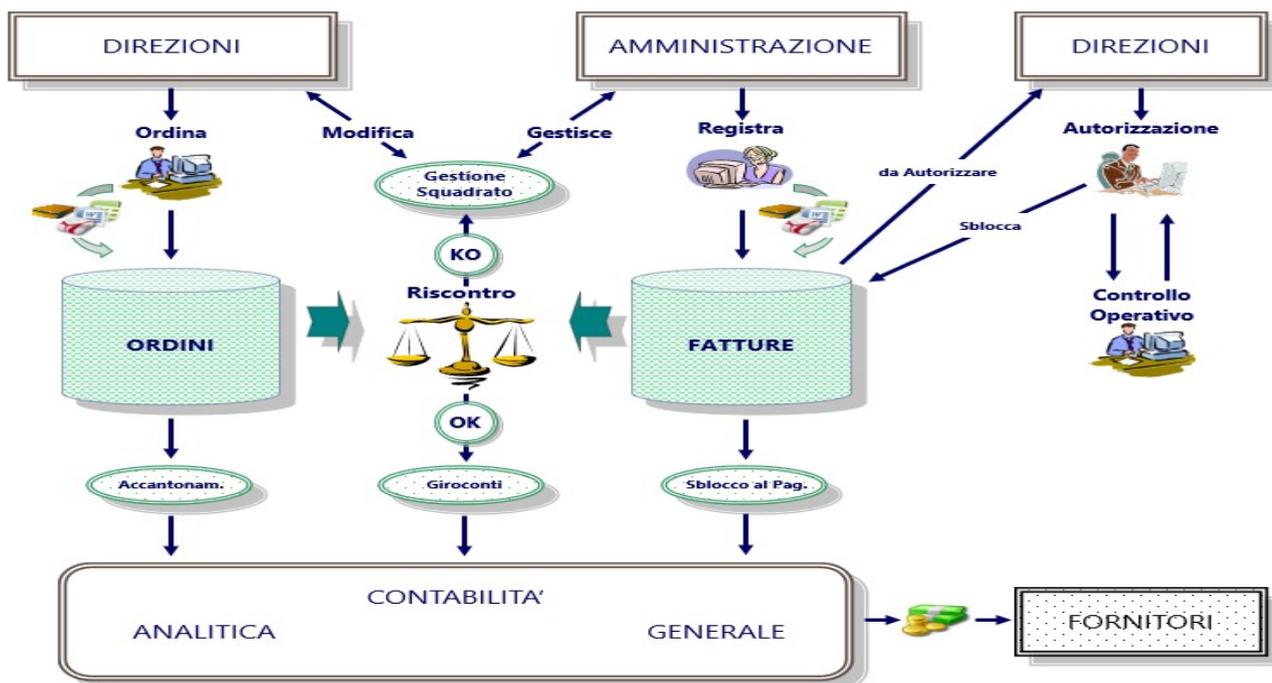
Con tale impostazione il settore è gestibile dal punto di vista contabile/amministrativo senza particolari difficoltà.

## Riscontro Investimenti - Obiettivi

Gli obiettivi ottenibili con il controllo fatture investimenti sono prevalentemente sovrapponibili a quelli delle spese.

- Uniformità delle registrazioni
- Controllo Centralizzato
- Messa in sicurezza dei pagamenti
- Attribuzione ai Centri di Costo

## Processo



## Gestione Investimenti

Il Riscontro viene completato dal modulo Gestione Investimenti in cui vengono trattati sia gli investimenti semplici sia quelli complessi come possono essere Nuove realizzazioni o Ristrutturazioni.

Per poter monitorare gli investimenti complessi, è prevista una struttura articolata con commesse e preventivi, che si avvale di anagrafiche e relazioni diversificate per tipologia.

Il sistema accoglie una pianificazione annua previsionale di massima e registra quindi tutti gli sviluppi successivi, fino all'emissione degli ordini.

Il controllo dell'avanzamento consente di monitorare costantemente la situazione in dettaglio.

## Richieste di Intervento Tecnico

Un ulteriore modulo di gestione, automatizza e tiene sotto controllo centralmente le manutenzioni e i piccoli investimenti dei punti di vendita e dei depositi.