

Codice A1012A

D.D. 28 maggio 2020, n. 209

Approvazione a fini ricognitori delle risultanze dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 ai sensi del principio contabile 9.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.



ATTO N. DD-A10 209

DEL 28/05/2020

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1012A - Contratti-persone giuridiche-espropri-usi civici

OGGETTO: Approvazione a fini ricognitori delle risultanze dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 ai sensi del principio contabile 9.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

Premesso che il principio contabile 9.1 dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i. prevede espressamente che:

“in ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente , ed in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- a) la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;*
- b) l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;*
- c) il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;*
- d) la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio”*

Rilevato che con nota Prot. N. 00014227/A11000 del 23 marzo 2020 del Settore “Ragioneria” così come integrata con successiva corrispondenza anche via mail, sono state avviate le procedure di ricognizione ordinaria dei residui al 31/12/2019 .

Dato atto che:

- sotto il profilo operativo, la ricognizione è stata effettuata, come da indicazione del Settore “Ragioneria” sui residui passivi al 31/12/2019 per i quali non erano stati adottati provvedimenti di liquidazione da parte del Dirigente competente, o per i quali sulla procedura informatica di gestione delle fatture elettroniche, non risultava “collegato” alcun documento fiscale;

- ai fini dell'adozione del presente provvedimento sono stati considerati tutti i residui passivi al 31/12/2019, in quanto tali da riaccertare ancorchè già liquidati prima delle operazioni di

ricognizione ordinaria;

- per quanto riguarda i residui attivi, gli stessi, forniti dal Settore "Ragioneria" sono rappresentati nella tabella allegata, determinati sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3 dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i. e pertanto sulla base dell'esigibilità dell'impegno di riferimento nel caso di fondi provenienti da terzi non soggetti agli obblighi contabili di cui al medesimo Decreto e sulla base di elementi che consentano la determinazione dell'esigibilità del credito negli altri casi.

- il Settore Contratti, Persone Giuridiche, Espropri e Usi Civici non risulta avere residui attivi al 31.12.2019;

- Attestata le regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17.10.2016;

Tutto ciò premesso

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- D. lgs. 30 marzo 2001 n. 165;
- l'articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 ", con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive";
- D.Lgs. n. 33 del 14/03/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni". parziale revoca della dgr 8-29910 del 13.4.2000";
- D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e la Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017 (D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017);
- DGR n. 37-1051 del 21 febbraio 2020 di approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2020-2022;
- L.R. 31 marzo 2020, n.8 ""Bilancio di previsione finanziario 2020-2022"
- DGR n. 16-1198 del 03.04.2020, avente per oggetto "Legge regionale 31 marzo 2020 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i. ".

determina

per le motivazioni espresse in narrativa

- di approvare, ai soli fini ricognitori, le risultanze delle verifiche sui residui passivi al 31 dicembre 2019 quali rappresentati nell'allegato A) al presente provvedimento di cui costituisce parte integrante e sostanziale;

- di dare atto che il Settore Contratti, Persone Giuridiche, Espropri e Usi Civici non risulta avere residui attivi al 31.12.2019;

- di dare atto che il prospetto di cui al punto precedente formerà oggetto di approvazione da parte della Giunta Regionale ai sensi dell'articolo 3 comma 4 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

Si dispone, ai sensi dell'art. 23 lettera d) del D.Lgs. n. 33/2013, la pubblicazione sul sito della Regione Piemonte nella sezione "Amministrazione Trasparente".

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

IL DIRIGENTE

(A1012A - Contratti-persone giuridiche-espropri-usi civici)

Firmato digitalmente da Marco Piletta

Allegato

| Direzione | Settore competente | Capitolo | Anno Impegno | Num Impegno | Descrizione/oggetto | Tipo Finanziamento | Residui passivi 31/12/2019 | Economia residuo | Residuo da reimputare al 2020 | Residuo da reimputare al 2021 | Residuo da reimputare al 2022 | Residuo da reimputare al 2023 e anni successivi |
|-----------|--------------------|----------|--------------|-------------|--|---------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| A10 | A1012A | 113443 | 2017 | 2351 | 131/86. Spesa di euro 25.000,00 (Cap. 113443/2017) per l'esercizio finanziario 2017 - impegno delegato n. 2351/2017. | R - FONDI REGIONALI | 162,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 113443 | 2018 | 2792 | RICHIESTA SETTORE CONTRATTI DEL 22/3/2018 | R - FONDI REGIONALI | 1.416,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 113443 | 2019 | 7652 | e di registro ai sensi del T.U. 131/86. Spesa di euro 25.000,00 (Cap. 113443/2019, impegno delegato n. 7652/2019). | R - FONDI REGIONALI | 7.400,67 | 0,00 | 7.400,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 194763 | 2019 | 7653 | e di registro ai sensi del T.U. 131/86. Spesa di euro 29.000,00 (cap. 194763/2019, impegno delegato n. 7653/2019). | R - FONDI REGIONALI | 17.709,46 | 0,00 | 17.709,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 113443 | 2019 | 9118 | Economale Centrale. Spesa di euro 500,00 (impegno delegato n. 9118/2019, cap. 113443/2019). | R - FONDI REGIONALI | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 110883 | 2019 | 12496 | Impegno della somma di Euro 488,12 o.f.i. sul Cap. 110883/2019, Smart CIG nr. Z2E2B3757B. | R - FONDI REGIONALI | 488,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 448030 | 2017 | 8183 | NEGOZIATA DEL SERVIZIO DI VERIFICA PERIODICA E STRAORDINARIA DI IMPIANT 2017-12-06 | R - FONDI REGIONALI | 97,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A10 | A1012A | 448030 | 2017 | 8184 | ELEVATORI REG.PIEMONTE COG Z2F1FE18A2 NOTPROVIDED /BON.SEPa TRN 1001173420026121 | R - FONDI REGIONALI | 195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Residuo da conservare al 31/12/2019 | Motivazione economia | Motivazione reimputazione | Motivazione conservazione |
|-------------------------------------|---|---|--|
| 162,26 | | | fattue agganciate pe un importo di 162,26 |
| 1.416,32 | | | fattue agganciate per un importo di 1,416,32 |
| 0,00 | | In attesa di documentazione per procedere alle conseguenti liquidazioni | |
| 0,00 | | In attesa di documentazione per procedere alle conseguenti liquidazioni | |
| 0,00 | L'attività dell'anno non ha richiesto copertura finanziaria. Minori esigenze finanziarie in sede di gestione cassa eonomale. Economia | | |
| 488,12 | | | ALG/2020/A1012A/126 per un importo di 488,12 |
| 97,50 | garanzia fidejussoria da restituire | | |
| 195,00 | garanzia fidejussoria da restituire | | |