

Codice A1112C

D.D. 1 giugno 2020, n. 244

**Approvazione a fini ricognitori delle risultanze dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 afferenti al Settore A1112C ai sensi del principio contabile 9.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.**



**ATTO N. DD-A11 244**

**DEL 01/06/2020**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE  
RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO  
A1112C - Tecnico e sicurezza degli ambienti di lavoro**

**OGGETTO:** Approvazione a fini ricognitori delle risultanze dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 afferenti al Settore A1112C 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 di cui all'allegato B) A1112C\_RESIDUI ATTIVI alla presente determinazione, 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.

- per quanto riguarda i residui passivi, gli stessi sono rappresentati nella tabella di cui all'allegato A) A1112C\_RESIDUI PASSIVI, con le seguenti specifiche:

1. relativamente agli impegni n. 1891/2016 cap. 143419, n. 482/2019 cap. 129879, n. 483/2019 cap. 129879 e n. 547/2019 cap. 131230, compresi nell'Allegato A) alla presente determinazione, gli stessi sono di competenza di altri Settori regionali e precisamente:

- A1111C - Settore Patrimonio Immobiliare, Beni Mobili, Economato e Cassa Economale: imp. n. 1891/2016 cap. 143419, imp. n. 482/2019 cap. 129879, imp. n. 483/2019 cap. 129879, di competenza del Settore;
- A2103A - Coordinamento Fondi Strutturali Europei e cooperazione transfrontaliera: imp. n. 547/2019 cap. 131230;

e ad essi viene demandata la ricognizione al 31/12/2019 dei medesimi;

2. si ritiene necessario integrare l'allegato A), ricognendo nel seguente modo:

- **impegno n. 538/2018 cap 136012** relativo al “*Servizio di vigilanza e televigilanza degli immobili regionali siti in Torino e Provincia affidato all'ATI Allsystem S.p.A. - Sicuritalia S.p.A. - Telecontrol Vigilanza S.p.A. CIG n. 6895896167. PERIODO DAL 1/1/2018 AL 31/7/2018*”, residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 27.868,61 da conservare a residuo per fattura collegata n. 2018/FAT/300032 e ritenute di garanzia da liquidare;
- **imp 634/2019 cap 205410** “*IMPEGNO DELEGATO PER RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA DI PALAZZO CALLORI*” residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 113.820,73 da conservare a residuo per liquidazione ALG/2020/A1112C/427 e importo di Euro 188.371,19 da ribaltare sull'annualità 2020 poiché i tempi di esecuzione dell'appalto hanno subito un incremento per effetto di n. 2 proroghe e della Perizia di variante n. 1 e i lavori risultano sospesi a far data dal 15/03/2020 in applicazioni delle disposizioni urgenti per il contenimento del virus Covid-19;
- **imp 2227/2019 cap 213406** relativo al “*Affidamento del servizio di progettazione esecutiva, coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione e di redazione della pratica prevenzione incendi per i lavori dell'acquedotto e della centralina idroelettrica ad uso del Casello di Valcasotto, Garessio (CN)*” residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 17.194,37 da ribaltare sull'annualità 2020, per la liquidazione delle seguenti fatture FATTPA8-20 del 09/03/2020, n. 3 del 09/03/2020, n. 51 del 09/03/2020, n. 3/001 del 13/03/2020.

3. i residui passivi presenti sui capitoli 205410/205412/205416/213404/213406/213408 sono collegati ad accertamenti di competenza della Direzione A19000 in quanto Autorità di Gestione del POR Piemonte FESR 2014/2020.

Visto il D. Lgs. 118/2011 s.m.i. con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive”;

Visto, altresì, in particolare l'articolo 51 “Variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale” del D.Lgs. n. 118/2011 s.m.i.;

Preso atto della circolare prot. n. 00020530 del 26/05/2020 del Settore Ragioneria, avente ad oggetto: RENDICONTO 2019 – RICOGNIZIONE ORDINARIA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2019 e delle disposizioni in essa contenute.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto, ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della Disciplina del sistema dei controlli interni. Parziale revoca della D.G.R. n. 8-29910 del 13/04/2000"

Tutto ciò premesso

### **LA DIRIGENTE**

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- il D. lgs. 30 marzo 2001 n. 165;
- l'articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il 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";
- il 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";
- la 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"; viste la 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);
- la DGR n. 37-1051 del 21 febbraio 2020 di approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2020-2022;
- la L.R. 31 marzo 2020, n.8 ""Bilancio di previsione finanziario 2020-2022";
- la 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. ";
- la L.R. 7/2020 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2020-2022 - (Legge di stabilità regionale 2020)";
- la L.R. 23/2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale" s.m.i..

### **DETERMINA**

per le motivazioni espresse in narrativa

- di approvare, ai soli fini ricognitori, le risultanze delle verifiche sui residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 afferenti al Settore A1112C quali rappresentati negli allegati A) e B) al presente provvedimento di cui costituiscono parte integrante e sostanziale, con le precisazioni che seguono:

- esclusione dei seguenti impegni di competenza di altri Settori regionali e precisamente:
  - imp. n. 1891/2016 cap. 143419, imp. n. 482/2019 cap. 129879, imp. n. 483/2019 cap. 129879, di competenza del Settore A1111C;

- imp. n. 547/2019 cap. 131230 di competenza del Settore A2103A;
- integrazione dei seguenti impegni così ricogniti:
  - **impegno n. 538/2018 cap 136012** relativo al “*Servizio di vigilanza e televigilanza degli immobili regionali siti in Torino e Provincia affidato all'ATI Allsystem S.p.A. - Sicuritalia S.p.A. - Telecontrol Vigilanza S.p.A. CIG n. 6895896167. PERIODO DAL 1/1/2018 AL 31/7/2018*”, residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 27.868,61 da conservare a residuo per fattura collegata n. 2018/FAT/300032 e ritenute di garanzia da liquidare;
  - **imp 634/2019 cap 205410** “*IMPEGNO DELEGATO PER RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA DI PALAZZO CALLORI*” residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 113.820,73 da conservare a residuo per liquidazione ALG/2020/A1112C/427 e importo di Euro 188.371,19 da ribaltare sull'annualità 2020 poiché i tempi di esecuzione dell'appalto hanno subito un incremento per effetto di n. 2 proroghe e della Perizia di variante n. 1 e i lavori risultano sospesi a far data dal 15/03/2020 in applicazioni delle disposizioni urgenti per il contenimento del virus Covid-19;
  - **imp 2227/2019 cap 213406** relativo al “*Affidamento del servizio di progettazione esecutiva, coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione e di redazione della pratica prevenzione incendi per i lavori dell'acquedotto e della centralina idroelettrica ad uso del Casello di Valcasotto, Garessio (CN)*” residuo al 31/12/2019, oggetto di riaccertamento 2020: importo di Euro 17.194,37 da ribaltare sull'annualità 2020, per la liquidazione delle seguenti fatture FATTPA8-20 del 09/03/2020, n. 3 del 09/03/2020, n. 51 del 09/03/2020, n. 3/001 del 13/03/2020.

- di dare atto che i residui passivi presenti sui capitoli 205410/205412/205416 e 213404/213406/213408 sono collegati ad accertamenti di competenza della Direzione A19000 in quanto Autorità di Gestione del POR Piemonte FESR 2014/2020;

- di dare atto che i prospetti allegati A) e B) formeranno 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 DIRIGENTE (A1112C - Tecnico e sicurezza degli ambienti di lavoro)  
Firmato digitalmente da Sandra Beltramo