



COMUNE DI ROCCA DI PAPA

CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE – COPIA

N. 36 DEL REGISTRO	Riaccertamento ordinario dei residui anno 2017 e precedenti.
DATA 9 aprile 2019	

L'anno duemiladiciannove, il giorno nove del mese di aprile alle ore 12,35 e seguenti si è riunita nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei signori:

		Presenti	Assenti
Crestini Emanuele	SINDACO	X	
Cimino Veronica	VICE SINDACO	X	
Zecchinelli Laura	ASSESSORE	X	
Zitelli Gian Luca	ASSESSORE	X	
Romei Danilo	ASSESSORE	X	

Sono assenti giustificati i sigg.:

Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (art.97, c.4.a, del T.U. n. 267/2000), il Segretario generale Dott. Luigino Lorenzini

Il Sindaco, dopo aver constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e, dopo aver riscontrato che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i pareri previsti dall'art. 49 del D.lgs. 267 del 18/08/2000, appresso richiamati, invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato

Il Responsabile del Servizio interessato, per quanto concernente la regolarità tecnica, esprime parere favorevole:

f.to Anna Rita D'Andrea

Il Responsabile Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere favorevole

f.to Anna Rita D'Andrea

Il Responsabile del Servizio interessato attesta che il parere non è dovuto in quanto la proposta di deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

f.to=====

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione;

VISTI i pareri resi dai competenti Responsabili dei Settori ai sensi dell'art. 49 TUEL, come in essa espressi;

Visto il PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale numero 75 del 25.05.2018 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il DUP approvato con Deliberazione di Consiglio numero 14 del 13 aprile 2018;

Visto il BILANCIO di previsione 2018/2020 approvato con Deliberazione di Consiglio numero 15 del 13 aprile 2018

Visto il D.Lgs 267/2000;

Visto lo Statuto Comunale;

Dopo ampia discussione in merito,

Con unanime favorevole votazione resa nei modi e nelle forme di legge

DELIBERA

Di Approvare l'allegata proposta di deliberazione.

Successivamente, stante l'urgenza, con separata unanime favorevole, votazione resa nei modi e nelle forme di legge,

DELIBERA

l'immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell'art. 134, comma 4, del TUEL



COMUNE DI ROCCA DI PAPA

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

Proposta di Deliberazione della Giunta comunale

ORGANO POLITICO PROPONENTE SINDACO E GIUNTA COMUNALE	DATA 08/04/2019	SERVIZIO INTERESSATO BILANCIO E SVILUPPO
OGGETTO RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNI 2017 E PRECEDENTI		
Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita: <ol style="list-style-type: none">1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta ed al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile del servizio di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.2. Nel caso in cui l'ente non abbia funzionari responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.4. Ove la Giunta o il Consiglio non intendano conformarsi ai pareri di cui al presente articolo, devono darne adeguata motivazione nel testo della deliberazione.		
Il Responsabile del Servizio Interessato	Per quanto concerne la regolarità tecnica sentita la volontà del Sindaco esprime parere: favorevole 08/04/2019 Firma D'Andrea Anna Rita	
Il Responsabile di Ragioneria	Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: favorevole Firma: D'Andrea Anna Rita 08/04/2019 	
MEMBRI DELLA GIUNTA		
DETERMINAZIONE DELLA GIUNTA		
Pres Asse enti Conti		
1. CRESTINI EMANUELE - SINDACO		
2. CIMINO VERONICA		
3. ZECCHINELLI LAURA		
4. ZITELLI GIANLUCA		
5. ROMEI DANILO		
DATA 09/04/2019	ORDINE DEL GIORNO N. 36	
Da Inviare:		

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso e considerato che:

- in base al Principio Contabile della competenza finanziaria potenziata All. 4/2 D.Lgs.118/2011 e s.m.i., in vista dell'approvazione del rendiconto con deliberazione della giunta comunale corredata del parere dell'organo di revisione, viene effettuato annualmente una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione rivista in occasione dell'accertamento o dell'impegno contabile;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione ed imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

- l'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. stabilisce:

“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili.

La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.”

- ogni responsabile del settore ha esaminato i residui attivi e passivi anni 2017 e precedenti per procedere alla ricognizione degli stessi. Le attività di ricognizione si sono concluse con l'approvazione delle seguenti determinazioni:

- Determinazione settore socio culturale n. 208 del 28/02/2019;
- Determinazione settore risorse umane coordinamento partecipazione popolare n. 213 del 28/02/2019;
- Determinazione settore urbanistica n. 221 del 01/03/2019;
- Determinazione settore lavori pubblici n. 367 del 04/04/2019;
- Determinazione settore bilancio e sviluppo n. 258 del 08/03/2019;
- Determinazione settore affari istituzionali n. 220 del 01/03/2019;
- Determinazione settore polizia locale n. 256 del 08/03/2019;
- Determinazione settore staff del segretario generale n. 342 del 28/03/2018;

- le voci di entrate e spesa da eliminare definitivamente in quanto non più corrispondenti ad obbligazioni giuridiche, ivi incluse gli importi di importo modesto;
- le voci di entrata e spesa da eliminare e reimputare agli esercizi successivi rispetto al 31/12/2017 nei quali l'esigibilità avrà scadenza;

- il bilancio di previsione finanziario 2019/2021 è stato approvato dalla Giunta Comunale con atto n. del e non è stato ancora approvato dal Consiglio Comunale e pertanto l'ente è in esercizio provvisorio;

- di provvedere alle variazioni di bilancio 2019/2021 degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e degli stanziamenti correlati, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, di cui agli elenchi del riaccertamento di competenza entrata e spesa e delle variazioni di esigibilità di entrata e spesa successivamente all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019/2021 da parte del Consiglio Comunale entro l'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

Visto:

- il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 15 del 13/04/2018;

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 26/05/2015, esecutiva, con la quale l'Ente ha effettuato il riaccertamento straordinario dei residui alla data del 01.01.2015, applicando i nuovi principi contabili;

- gli allegati:

- A1 - riaccertamento di competenza entrata, A2 - riaccertamento di competenza spesa, A3 - variazione esigibilità entrate, A4 - variazione di esigibilità spesa
- B - residui attivi cancellati
- C - residui passivi cancellati
- D - residui attivi mantenuti
- E - residui passivi mantenuti

Visto il parere favorevole dell'organo di revisione;

Visto il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il parere favorevole, espresso in ordine alla regolarità tecnica e regolarità contabile, ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

all'unanimità dei voti resi in forma palese ed accertati nei modi di legge

DELIBERA

1. di approvare le premesse parti integranti e sostanziali del presente atto;
2. di approvare gli allegati A1 - riaccertamento di competenza entrata, A2 - riaccertamento di competenza spesa, A3 - variazione esigibilità entrate, A4 - variazione di esigibilità spesa, B - residui attivi cancellati, C - residui passivi cancellati, D - residui attivi mantenuti e E - residui passivi mantenuti;
3. di provvedere alle variazioni di bilancio 2019/2021 degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e degli stanziamenti correlati, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, di cui agli elenchi del riaccertamento di competenza entrata e spesa e delle variazioni di esigibilità di entrata e spesa successivamente all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019/2021 da parte del Consiglio Comunale, entro l'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
5. di trasmettere copia della presente al Tesoriere.



Comune di Rocca di Papa (RM)
Il Collegio dei Revisori
Parere n. 05/2019

COMUNE DI ROCCA DI PAPA



Prot.N. **0010269 A** 09/04/2019 11.47

Corrisp. RESPONSABILE DEL SETTORE

Class. 1-11-1

COMUNE DI ROCCA DI PAPA
(Città Metropolitana di Roma Capitale)

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA

Oggetto: parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui anni 2017 e precedenti.

L'anno 2019, il giorno 8, del mese di aprile, l'organo di revisione economica finanziaria si è riunito, presso lo studio della Dot.ssa Paola Milizia, per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale ad oggetto "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNI 2017 E PRECEDENTI", funzionale all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2018.

Esaminata la proposta di riaccertamento ordinario dei residui anni 2017 e precedenti,

Considerato che il Bilancio di Previsione 2019/2021 non è ancora stato approvato e, pertanto, l'ente è in esercizio provvisorio;

Considerato che il riaccertamento dei residui, essendo un'attività di natura gestionale, può essere effettuata anche nel corso dell'esercizio provvisorio, entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto;

Vista la documentazione acquisita agli atti dell'Ufficio pervenuta da tutti i Responsabili dei Servizi che hanno risposto a quanto richiesto dal Settore Bilancio e Sviluppo;

Tenuto conto che si provvederà alle variazioni di bilancio 2019/2021 degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e degli stanziamenti correlati, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, di cui agli elenchi del riaccertamento di competenza entrata e spesa e delle variazioni di esigibilità di entrata e spesa successivamente all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019/2021 da parte del Consiglio Comunale, entro l'art. 3, comma 4, D. Lgs. 118/2011 e s.m.i..

Visti:

- a) Il D. Lgs. n. 118/2011;
- b) il principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, e s.m.i.;
- c) Visto il D. Lgs. n. 267/2000;

ESPRIME


parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNI 2017 E PRECEDENTI", inerente le variazioni di bilancio 2019/2021 degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e degli stanziamenti correlati, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, di cui agli elenchi del riaccertamento di competenza entrata e spesa e delle variazioni di esigibilità di entrata e spesa successivamente all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019/2021 da parte del Consiglio Comunale, entro l'art. 3, comma 4, D. Lgs. 118/2011 e s.m.i..
Letto, approvato e sottoscritto.

L'Organo di revisione economico finanziaria

Dott.ssa Paola Milizia (Presidente)

Dott. Stefano Reali (Revisore)

Dott. Fernando Mezza (Revisore)

Nome File	Esito Verifica	Verifica alla Data	Algoritmo Digest	Firmatario	Cod. Fiscale	Organizza
PARERE N. 5 ORGANISMO DI REVISIONE ECONOMICA FINANZIARIA SU RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI.pdf.p7m (Firme totali apposte: 3)	Firma CADES OK Data di verifica: 09/04/2019 09:50:18 (UTC Time)	 verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	PAOLA MILIZIA	MLZPLA07A65F35DID	NON PRES
					MZZFNN63C13B3RC	



DiKe - Digital Key
(Software per la firma digitale di documenti)

Elenco dei principali dati relativi alla Firma

09 aprile 2019

Dati firme

Firmatario 1

Numero di serie: 5BAB2A
Soggetto
Stato: IT
Organizzazione: NON PRESENTE
Nome comune: Paola Milizia
DN Qualifier: 20141480023586
Numero di serie del DN: IT:MLZPLA67A65H501D
Cognome: MILIZIA
Nome: PAOLA

C.A. Emittente

Stato: IT
Organizzazione: INFOCERT SPA
Unità Organizzativa: Certificatore Accreditato
Numero di serie del DN: 07945211006
Nome comune: InfoCert Firma Qualificata 2

Attributi

Data di nascita: 25/01/1967 00.00.00
Policy Information List
Policy Information
Policy ID: 1.3.76.36.1.1.1
Policy Qualifier List
Policy Qualifier
Policy Qualifier ID: 1.3.6.1.5.5.7.2.1
Documentazione tecnica: <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>

Policy Information

Policy ID: 1.3.76.24.1.1.2

Policy Information

Policy ID: 0.4.0.194112.1.2

Qualified Certificate Statements

Il certificato è qualificato conformemente alla direttiva europea 1999/93/EC

La chiave privata associata al certificato è memorizzata in un dispositivo sicuro conforme alla direttiva europea 1999/93/EC

Il certificato è conservato dalla C.A. per 20 anni

Certificato valido dal: 16/11/2017 11.52.20

Certificato valido fino al: 16/11/2020 00.00.00

Attributi Firmati

Data e ora della firma: 08/04/2019 13.03.03

signingCertificateV2: 2.16.840.1.101.3.4.2.1

Algoritmo di Digest: 2.16.840.1.101.3.4.2.1

Data verifica (UTC time): 09/04/2019 09.51.57

Esito: Verifica Corretta

Firmatario 2

Numero di serie: 826E

Soggetto

Stato: IT
Organizzazione: ODCEC CASSINO/90024230600
Nome comune: Fernando Antonio Mezza
DN Qualifier: 20165004391327
Numero di serie del DN: IT:MZZFNN63C13I838C
Cognome: MEZZA

Nome: FERNANDO ANTONIO
Titolo: Dottore Commercialista

C.A. Emittente

Stato: IT
Organizzazione: Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili
Unità Organizzativa: CA Accreditata
Numero di serie del DN: 09758941000
Nome comune: Certicomm CNDCEC 2

Attributi

InfoCert S.p.A.

sito web: www.firma.infocert.it

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL SINDACO
F.TO EMANUELE CRESTINI

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO DOTT. LUIGINO LORENZINI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

In data odierna di aver inviato la presente deliberazione per la relativa pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune

Rocca di Papa, lì 10/04/2019

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Luigino Lorenzini

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Sig.ra Francesca Fondi, incaricata per la pubblicazione certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune dal giorno 10/04/2019 per rimanervi quindici giorni consecutivi.

Rocca di Papa, li 10/04/2019

L'IMPIEGATO INCARICATO
f.to Francesca Fondi

E S E C U T I V I T A'

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 09/04/2019

- La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva non essendo pervenute richieste di invio al controllo.

Ovvero

- La presente deliberazione, è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del c. 4 dell'art. 134 T.U.O.E.L. 267/2000

Rocca di Papa, lì 10/04/2019

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Luigino Lorenzini

E' copia conforme all'originale.

Rocca di Papa, lì 10/04/2019

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Luigino Lorenzini