



**Direzione:** DIREZIONE

**Area:**

## **DETERMINAZIONE** (con firma digitale)

N. A00132 del 27/05/2020

Proposta n. 153 del 27/05/2020

**Oggetto:**

Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 - rendiconto gestione finanziaria 2019. Integrazioni.

**Proponente:**

Estensore CARLONI VINCENZO \_\_\_\_\_ *firma elettronica* \_\_\_\_\_

Responsabile del procedimento LODOVISI VINCENZO \_\_\_\_\_ *firma elettronica* \_\_\_\_\_

Responsabile dell' Area \_\_\_\_\_

Direttore V. LODOVISI \_\_\_\_\_ *firma digitale* \_\_\_\_\_

Firma di Concerto

## **IL DIRETTORE**

VISTA la Legge Regionale n° 56 del 09/09/1988 istitutiva di questa Riserva Naturale;

VISTA la Legge Regionale 22 maggio 1995, n. 29, avente ad oggetto "Modifiche ed integrazioni leggi regionali in attuazione all'art. 13 della legge regionale 18 novembre 1991, n. 74 (Disposizioni in materia di tutele ambientale – Modifiche ed integrazioni alla legge regionale 11 aprile 1985, n. 36);

VISTA la Legge 6 dicembre 1991, n. 394 "Legge Quadro sulle Aree Protette";

VISTA la Legge Regionale 6 ottobre 1997, n. 29, "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modificazioni;

VISTO l'art. 9 della Legge Statutaria Regionale 11 novembre 2004, n. 1, di approvazione del "Nuovo Statuto della Regione Lazio";

VISTA altresì, la Legge Regionale 14 luglio 2014 n° 7, che all'art. 1 stabilisce funzioni e compiti degli organi di controllo degli enti pubblici dipendenti della Regione Lazio;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00287 del 13.11.2018 di nomina del Presidente della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Sig. Giuseppe Ricci;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00018 del 15/01/2020 di nomina del Direttore della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Dott. Vincenzo Lodovisi;

VISTO il contratto di diritto privato per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco, sottoscritto tra il Presidente e il Dott. Vincenzo Lodovisi in data 03/02/2020;

VISTO 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" e successive integrazioni e modificazioni;

VISTA la Legge Regionale 20 novembre 2001, n° 25, "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio", per quanto compatibile con il D.Lgs. n° 118/2011 sopra richiamato;

VISTO il Bilancio di Previsione 2019-2021 approvato con l'art. 6 comma 1, lettera t) della Legge Regionale n° 14 del 28/12/2018 – "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021", pubblicata sul bollettino ufficiale della Regione n°105 del 29/12/2018 - S.O. n° 1;

VISTO l'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n° 118/2011, ai sensi del quale gli enti pubblici, "con provvedimento amministrativo della Giunta entro i termini per l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio precedente, provvedono, annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento";

PRESO ATTO che con propria determinazione n° A00012 del 17.02.20 è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2019;

VERIFICATO che tale operazione di riaccertamento ha individuato in € 206.220,00 i residui attivi ed in € 5.692,96 i residui passivi [al netto di impegni transitati a fondo pluriennale vincolato per €125.615,82];

ACCERTATO che:

- contestualmente alle operazioni di rendicontazione della gestione finanziaria 2019 l'istituto tesoriere ha aggiornato l'ente sullo stato di un provvisorio di uscita, regolarmente regolarizzato dall'ente, riguardante l'anticipo della retribuzione al precedente direttore dell'ente per € 3.822,60;

- Che tale provvisorio, per motivi non legati alla gestione dell'ente, è stato lavorato dall'istituto tesoriere due volte e pertanto, alla chiusura delle operazioni, si è creato un sospeso di tesoreria aggiuntivo non riportato nelle operazioni di rendicontazione;

RITENUTO OPPORTUNO e necessario procedere alla riapertura del conto di bilancio 2019 per regolarizzazione il nuovo sospeso in uscita (emissione di mandato) e assumere il relativo accertamento di entrata a copertura delle somme da restituire;

ACCERTATO che il beneficiario del doppio pagamento ha regolarizzato la propria posizione nel corso del corrente anno e che in merito il tesoriere ha emesso apposito sospeso di entrata per € 3.822,60;

Visto il parere di regolarità tecnica e contabile espressa dal responsabile finanziario;

### **DETERMINA**

1. Di aggiornare, per i motivi illustrati nella premessa, l'elenco dei residui attivi da € 206.220,00 ad € 210.042,60;
2. Di dare atto che l'importo dei residui passivi rimane confermato in €5.692,96;
3. Di dare atto che l'operazione di aggiornamento delle partite contabili è gestita in conto partite di giro e pertanto risulta confermato anche l'importo del FPV d'uscita 2019 e di entrata 2020 in €125.615,82;
4. Di dare atto che l'aggiornamento contabile da operare non altera il risultato di amministrazione 2019 trattandosi di operazioni registrate in conto partite di giro;
5. Di allegare copia della presente determinazione ai documenti contabili relativi all'approvazione del rendiconto della gestione finanziaria 2019;
6. Di dare atto che:
  - a) ai fini del conto economico l'aggiornamento da operare per la regolarizzazione del sospeso n° 2/2019 non altera i dati contabili;
  - b) si rende necessario aggiornare il conto patrimoniale [Attivo circolante] per riduzione del fondo cassa e contestuale adeguamento del c/crediti;
7. di dare atto alla data odierna l'Ente è privo dell'Organo di Revisione in quanto non nominato dalla Regione Lazio;
8. Di disporre che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line di questa Riserva ai sensi dell'art. 32, comma 1 della Legge n° 69/2009

**IL DIRETTORE**

*Dott. Vincenzo LODOVISI*

# RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



## *Impegni Maturati Da Esercizio Finanziario 2019*

### *Su Esercizio Finanziario 2020*

Impegno	Capitolo	Descrizione		Provvedimento		Tot. Residuo
2017	482	D07004 IMPEGNO SPESA PER SOMMA A DEBITO CONTO BANCO POSTA AL 31/12/2017	DE	A00156	28/05/2019	323,69
		Totale anno 2017				323,69
2018	438	D07004 IMPEGNO SPESA PER SOMMA A DEBITO DI COMPETENZA CONTO BANCO POSTA AL 31/12/2018	DE	A00158	28/05/2019	289,78
		Totale anno 2018				289,78
2019	208	A01003 IMPEGNO SPESA PER COMPENSO - ANNO 2019	DE	A00230	11/07/2019	3.905,37
2019	209	A01002 IMPEGNO SPESA PER RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO - ANNO 2019	DE	A00230	11/07/2019	438,50
2019	396	D07004 IMPEGNO SPESA PER SOMME A DEBITO CONTO BANCO POSTA AL 31/10/2019	DE	A00424	19/12/2019	233,92
2019	403	E01029 IMPEGNO SPESA PER RIEMMISSIONE MANDATO - RIMBORSO SPESE TRENTENNALE (EX MANDATO N° 559/2019)	DE	A00002	02/01/2020	100,00
2019	404	E01029 IMPEGNO SPESA PER RIEMMISSIONE MANDATO - RIMBORSO SPESE TRENTENNALE (EX MANDATO N° 561/2019)	DE	A00002	02/01/2020	100,00
2019	405	E01029 IMPEGNO SPESA PER RIEMMISSIONE MANDATO - RIMBORSO SPESE TRENTENNALE (EX MANDATO N° 562/2019)	DE	A00002	02/01/2020	100,00
2019	406	E01029 IMPEGNO DI SPESA PER RIEMMISSIONE MANDATO (EX N° 758/2019) SALDO FATTURA N° 241/00 DEL 22 /11/ 2019	DE	A00001	02/01/2020	155,00
2019	408	D07004 IMPEGNO SPESA PER SOMME A DEBITO CONTO BANCO POSTA PERIODO 1° NOVEMBRE - 31/12/2019	DE	A00011	17/02/2020	46,70
		Totale anno 2019				5.079,49
		TOTALE:				5.692,96

# RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



## *Accertamenti Maturati Da Esercizio Finanziario 2019*

### *Su Esercizio Finanziario 2020*

Accertamento	Capitolo	Descrizione	Provvedimento	Tot. Residuo
2008	277	101007 contributo regione per progetto "cavalcando lo sviluppo" (ippoterapia)	UF 0 31/12/2008	100.000,00
Totale anno 2008				100.000,00
2013	6	201018 ACCERTAMENTO CONTRIBUTO LA VALORIZZAZIONE DEL SITO ARCHEOLOGICO DI SAN GIOVANNI IN FISTOLA	UF 0 07/10/2013	30.000,00
Totale anno 2013				30.000,00
2014	62	201018 CONTRIBUTO PER "COMPLETAMENTO PERCORSO STORICO-RELIGIOSO-NATURALISTICO DI SAN GIOVANNI IN FISTOLA"	UF 14 31/12/2014	13.563,00
Totale anno 2014				13.563,00
2017	253	201019 CONTRIBUTO REGIONALE PER LA SISTEMAZIONE DELLA GROTTA DELL'EREMITA	UF 1 31/12/2017	12.500,00
2017	256	105012 ACCERTAMENTO PER SOMMA A CREDITO CONTO BANCO POSTA AL 31/12/2017	DE A00156 28/05/2019	1.076,00
Totale anno 2017				13.576,00
2018	275	105012 ACCERTAMENTO PER SOMMA A CREDITO DI COMPETENZA CONTO BANCO POSTA AL 31/12/2018	DE A00158 28/05/2019	235,00
Totale anno 2018				235,00
2019	342	303002 accertamento per somme a credito conto banco posta al 31/10/2019	DE A00424 19/12/2019	60,00
2019	347	101001 DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE R.L. N° G17839 DEL 17/12/2019 - Trasferimento di ulteriori fondi di gestione ordinaria anno 2019.	DE A00432 31/12/2019	39.000,00
2019	348	101001 Trasferimento fondi per la realizzazione delle manifestazioni finali Programma GENS 2.0 per l'anno scolastico 2019/2020	DE A00434 31/12/2019	815,00
2019	349	101005 programmazione delle attività di previsione, prevenzione e lotta attiva contro gli incendi boschivi - Aggiornamento Piano AIB	DE A00433 31/12/2019	8.000,00
2019	354	101010 Contributo per "Indennizzi dei danni causati dalla fauna selvatica alle attività agricole e zootecniche nell'anno 2018"	DE A00007 14/01/2020	971,00

Accertamento	Capitolo	Descrizione	Provvedimento			Tot. Residuo
2019	355	401028 RECUPERO MAGGIORE SOMMA PAGATA	DE	A00122	15/05/2020	3.822,60
Totale anno 2019						52.668,60
TOTALE:						210.042,60

Copia