

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2018/48**

**del 18/05/2018**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.A.D. 781**

**del 18/05/2018**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** TRASMISSIONE ALLA BANCA DATI DELLA PUBBLICA  
AMMINISTRAZIONE DEI DOCUMENTI RELATIVI AL RENDICONTO  
2017 E OPERAZIONI CONSEGUENTI

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

### Premesso:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n.193 del 22/12/2017 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2018 -2020 e il D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n.42 del 23/04/2018 sono stati approvati il Rendiconto della Gestione 2017 e i relativi allegati;
- che con atto di P.G. n.°21343 del 19/05/2015, integrato con atto di P.G. n.°55280 del 27/04/2018, il Sindaco ha provveduto alla attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità di Direzione del Servizio Finanziario, sulla base dei criteri generali di cui all'art. 13 - Sezione A del Vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, a decorrere dall'1 giugno 2015 e fino al termine del mandato politico ed elettivo del Sindaco;
- che tra le responsabilità affidate al Dirigente ai sensi del sopraccitato atto di incarico sono ricompresi anche gli adempimenti normativi successivi all'approvazione dei bilanci preventivo e consuntivo, e a tal fine il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.° 60 del 12/04/2018, individua il Dirigente Monica Prandi quale Responsabile del Prodotto 2018\_PD\_3702- consuntivo bilancio annuale, e relativi Obiettivi e indicatori, tra cui rientrano l'Obiettivo 2018\_OB\_3702\_1 - rendicontazione tecnico-contabile e il connesso indicatore O\_3702\_1\_2 -invio alla BDAP dei documenti;
- che gli obblighi di trasmissione alla Banca Dati della Pubblica Amministrazione (BDAP) delle previsioni di bilancio e delle risultanze del consuntivo discendono dal processo di armonizzazione dei sistemi contabili iniziato con la Legge di Contabilità e finanza pubblica n.° 196 del 31/12/2009, e sono disciplinati nelle modalità operative dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 avente ad oggetto: "Modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali alla banca dati delle pubbliche amministrazioni";
- che ai sensi dell'art. 4 del citato Decreto MEF la trasmissione dei dati deve avvenire entro 30 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione, a decorrere dall'esercizio 2016;
- che ai sensi dell'art. 5 del medesimo Decreto MEF la trasmissione dei dati avviene nel linguaggio standard per la comunicazione di informazioni economiche e finanziarie "eXtensible Business Reporting Language" (XBRL) secondo le tassonomie e le modalità tecniche rese disponibili su apposito allegato tecnico di trasmissione pubblicato sul sito Internet del Ministero dell'economia e delle finanze. La trasmissione in tale formato consente alla piattaforma di operare non solo controlli generici formali, ma anche di validità e di quadratura, e alcune

tipologie di errori che la piattaforma riscontra sospendono l'invio, impedendo pertanto di portare a termine l'adempimento fino alla loro rimozione.

- che i dati richiesti in formato XBRL sono suddivisi in tre documenti contabili, per ciascuno dei quali sono effettuati specifici controlli, i cui esiti sono forniti separatamente;
- che il documento contabile "dati contabili analitici" riporta al quadro numero quattro i dati degli impegni e dei pagamenti effettuati dall'amministrazione nel 2017, suddivisi per il quinto livello del piano dei conti integrato, con indicazione, ove presente, del Codice Unico di Progetto;
- che i controlli effettuati dalla piattaforma hanno evidenziato alcuni errori materiali nella apposizione dei CUP su impegni o mandati, scaturiti in massima parte da indicazioni non corrette esposte nelle determinazioni dei singoli responsabili del procedimento, e in parte da digitazione errata, che risultava necessario correggere nei file da ritrasmettere in BDAP al fine di portare a termine positivamente l'adempimento normativo, pur consapevoli che essendo concluso l'iter di approvazione del consuntivo non è possibile effettuare analoghe correzioni sui medesimi impegni e mandati;
- che pertanto alcuni CUP errati, dopo adeguata analisi con i servizi tecnici, sono stati sostituiti nel citato quarto quadro del Documento "Dati Contabili Analitici" come segue:

<b>CUP CON SEGNALAZIONE</b>	<b>CUP CORRETTO</b>
J88116000170004 CUP NON VALIDO	J88116000170004
83J07000100004E CUP NON VALIDO	J83J07000100004
J85116000160007 CUP NON VALIDO	J85116000160007
J84H16002910004 CUP NON VALIDO	J84H16002910004
J85116000280004 CUP NON VALIDO	J85116000280004
J88117000100004 CUP NON VALIDO	J88117000100004
J85116000230007 CUP NON VALIDO	J85116000230007
J21H13001280006 CUP NON VALIDO	J81H13001280006
J81E15001090006 CUP NON VALIDO	J81E15001080006
J84H17000380006 CUP NON VALIDO	J84E17000380006
J82C16000000003 CUP NON VALIDO	J82C16000000009
J89H14000010002 CUP NON VALIDO	J89H14000020002
J81E15001050006 CUP NON VALIDO	J81E15001080006
J68C17000030004 CUP NON VALIDO	J88C17000030004

- Che successivamente alle sostituzioni il documento contabile corrispondente ha superato positivamente tutti i controlli applicati dalla piattaforma BDAP, come in precedenza era avvenuto per gli altri due Documenti contabili richiesti (vedi stampa

degli esiti di acquisizione dei Documenti Contabili, allegata sotto la lettera B), e questo ha consentito di completare l'invio dei documenti relativi al Rendiconto 2017, come attestato dalla ricevuta di acquisizione del documento contabile, allegato alla presente sotto la lettera A. La stessa ricevuta, in riferimento alla protocollazione del documento contabile Dati contabili analitici dell'esercizio 2017 fase Consuntivo, trasmesso in data 11/05/2018, attesta che:

*“Con la presente protocollazione il bilancio trasmesso per esercizio 2017, fase Consuntivo per lo stato di approvazione selezionato è completo di tutti i documenti che lo compongono. L'ente è adempiente all'obbligo di invio alla BDAP a seguito della trasmissione completa del bilancio approvato con lo stato di approvazione finale.”*

Atteso che sul presente provvedimento si esprime, con la sottoscrizione dello stesso, parere favorevole in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, come prescritto dall'art.147 bis del Dlgs 267/2000 e ss.mm.ii;

Visti:

- il D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii., in particolare gli artt. 107, 157 e 227 comma 6;
- il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in particolare l'art. 4, comma 7;
- gli artt. 3 e 14 del vigente Regolamento Generale di funzionamento degli uffici e dei Servizi del Comune

#### **DETERMINA**

1) di dare atto che al fine di portare a compimento l'acquisizione dei documenti contabili da parte della piattaforma della Banca Dati della Pubblica Amministrazione di cui all'art. 13 della Legge 196/2009 è stato necessario sostituire in questi ultimi alcuni CUP trascritti in modo errato nel programma di contabilità dell'ente, che pertanto mantiene sui mandati e impegni dell'anno 2017 individuati tali difformità rispetto ai dati comunicati;

2) di dare atto che l'iter di trasmissione dei documenti relativi al Rendiconto 2017 si è concluso positivamente, entro i termini prescritti dalla normativa, come attestato dalla ricevuta emessa dalla piattaforma, che si allega sotto la Lettera A, e dalle visualizzazioni sugli esiti degli invii dei singoli Documenti contabili, allegati sotto la lettera B.

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO  
(dott.ssa Monica Prandi)**