

## Determinazione Dirigenziale

**N. 763 del 11/05/2018**

Classifica: **001.19**

Anno **2018**

(6877190)

<i>Oggetto</i>	<b>REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 3756 2018. ASSUNZIONE DELL'ACCERTAMENTO DI ENTRATA E DELL'IMPEGNO DI SPESA SULLE PARTITE DI GIRO IN BASE AI PRINCIPI CONTABILI E RIPETIZIONE DEL PAGAMENTO IN FAVORE DEL MEMBRO DELL'O.I.V AVV. MARIA BENEDETTA DUPUIS.</b>
----------------	---

<i>Ufficio Redattore</i>	<b>DIREZIONE GENERALE</b>
<i>Riferimento PEG</i>	<b>06</b>
<i>Centro di Costo</i>	
<i>Resp. del Proc.</i>	<b>DOTT. VINCENZO DEL REGNO</b>
<i>Dirigente/ Titolare P.O.</i>	<b>DEL REGNO VINCENZO - DIRETTORE GENERALE</b>

fanald00

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2018	9350	0	€ 8.032,12

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2018	0	9350	0	€ 8.032,12

### **Il Dirigente / Titolare P.O.**

**Precisato che** con l'atto di liquidazione n. 904 del 05/04/2018 il sottoscritto disponeva la liquidazione per complessivi 8.032,12 euro in favore dell'Avv. Maria Benedetta Dupuis a titolo di compensi riferiti al 2017 in quanto componente dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V);

**Precisato altresì che**, a fronte della suddetta liquidazione, è stato emesso, in data 17/04/2018, dall'Ufficio Stipendi e, quindi, trasmesso al Tesoriere il mandato di pagamento n. 3756/2018 di euro

8.032,12 (di cui 2.447,17 per ritenute fiscali e previdenziali);

**Dato atto che** il suddetto mandato di pagamento n. 3756/2018 di euro 8.032,12 è stato emesso a valere sul rif. Bil. 6630/0, imp. 1942/2017, sub. Impegno n. 992/2017;

**Considerato che**, a fronte del suddetto mandato di pagamento, sono state contestualmente emesse, sempre in data 17/04/2018, dall'ufficio Stipendi e trasmesse al Tesoriere, le seguenti reversali di incasso per complessivi 2.447,17 euro:

- reversale n. 2827/2018 di euro 642,67 per ritenute previdenziali operate (sul cap. 9028/0, accertamento n. 441/2018);
- reversale n. 2828/2018 di euro 104,93 per ritenute per addizionale regionale all'IRPEF operate (sul cap. 9118/0, accertamento n. 71/2018);
- reversale n. 2829/2018 di euro 1.699,57 per ritenute Irpef operate (cap. 9120/0, accertamento n. 70/2018);

**Dato atto che** il suddetto mandato di pagamento n. 3756/2018 non è andato a buon fine per IBAN errato e che, conseguentemente, l'Ente Tesoriere ha riaccreditato a questa Amministrazione la somma al netto delle ritenute fiscali e previdenziali operate, pari a euro 5.584,95, generando il provvisorio di entrata n. 5073 del 30/04/2018, da regolarizzare con il presente provvedimento;

**Considerato che** l'Avv. Maria Benedetta Dupuis, contattata per le vie brevi, ha fornito a questo ufficio un altro IBAN IT25X0616002835000000782C00 da utilizzare ai fini della ripetizione del pagamento per la somma di euro 5.584,95;

**Ritenuto** di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento della somma netta di euro 5.584,95 in favore dell'Avv. Maria Benedetta Dupuis per i compensi dovuti per l'anno 2017 a valere sul corretto IBAN IT25X0616002835000000782C00;

**Visto** il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria e, in particolare, l'esempio n. 11 contenuto nell'appendice tecnica e qui di seguito riportato:

*“Esempio 11) - Scritture riguardanti i pagamenti non andati a buon fine*

*A seguito della comunicazione, da parte della banca tesoriera/ cassiera di pagamenti non andati a buon fine (es. per IBAN beneficiario estinto) o resi dal percipiente e la conseguente formazione di un sospeso di entrata (carta contabile), l'ente effettua le seguenti registrazioni:*

*a) accerta un'entrata di importo pari alla carta contabile tra le partite di giro (voce E.9.01.99.01.001 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine),*

*b) impegna una nuova spesa tra le partite di giro (voce del piano dei conti finanziari U.7.01.99.01.001 Spese non andate a buon fine), di importo pari all'accertamento di entrata di cui alla lettera a);*

*c) riclassifica l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine tra le partite di giro, a valere dell'impegno di cui alla lettera b);*

*d) regolarizza la carta contabile di entrata riguardante il riversamento al conto dell'ente dell'entrata non andata a buon fine, a valere dell'accertamento effettuato in partita di giro (lettera a));*

*e) emette un nuovo ordinativo di pagamento, a valere sull'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine.*

*Se gli stanziamenti riguardanti le partite di giro non sono capienti, l'ente effettua le variazioni di bilancio e le trasmette al tesoriere/cassiere”;*

**Ritenuto, quindi,** in considerazione di quanto sopra, di dover, con il presente provvedimento:

- a) **accertare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 8.032,12** (di cui 5.584,95 per il provvisorio di entrata n. 5073 del 30/04/2018 e 2.447,17 euro per ritenute fiscali e previdenziali operate e già versate all'Ente competente unitamente al dovuto del mese di aprile 2018) **sul cap. 9350/0 di entrata** (livello V del piano dei conti E.9.01.99.01.001 “Entrate a seguito di spese non andate a buon fine”) dal Personale assimilato – commissioni e collaborazioni cod. beneficiario 310459 (essendo infatti così quietanzato il mandato n. 3756/2018, non andato a buon fine);
- b) **impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la medesima somma di euro 8.032,12 sul cap. 9350/0 di spesa** (livello V del piano dei conti U.7.01.99.01.001 “Spese non andate a buon fine”) in favore del Personale assimilato – commissioni e collaborazioni cod. beneficiario 310459 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 3756/2018 non andato a buon fine così quietanzato;
- c) **spostare, con variazione** da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 3756/2018** non andato a buon fine di euro 8.032,12 dal cap. 6630/0 (imp. 1942/2017, sub. 992/2017) all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;
- d) **regolarizzare**, con emissione di una reversale di incasso, intestata all'Avv. Maria Benedetta Dupuis (CF DPSMBN70E56F839X, cod. benef. 339437), di euro 5.584,95 il provvisorio di entrata n. 5073 del 30/04/2018 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;
- e) **ripetere il pagamento** in favore della dell'Avv. Maria Benedetta Dupuis (CF DPSMBN70E56F839X, cod. benef. 339437) sull'IBAN corretto IT25X0616002835000000782C00 limitatamente alla somma netta, pari a 5.584,95 euro, a valere sul cap. 6630/0, imp. 1942/2017, sub. 992/2017, che si è reso disponibile a seguito della variazione di cui alla precedente lettera c);
- f) **emettere, infine, un mandato di pagamento** per euro 2.447,17 (pari alla somma delle ritenute fiscali e previdenziali operate e già versate all'Ente competente unitamente al dovuto del mese di aprile 2018) a valere sul cap. 6630/0, imp. 1942/2017, sub. 992/2017, che si è reso disponibile a seguito della variazione di cui alla precedente lettera c), a compensazione di una reversale, di

pari importo, da emettere sull'accertamento di cui alla lettera a);

**Dato atto** che, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni in Legge 102/2009, la spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti di Bilancio (articolo 191 del TUEL) e con le regole di finanza pubblica;

**Vista** l'autorizzazione ad operare sui capitoli dei Servizi Finanziari ai fini della sistemazione contabile oggetto del presente provvedimento;

**Visti:**

- l'art. 1 comma 13 della Legge 56 del 07/04/2014 “Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di Comuni” che istituisce le Città Metropolitane, fra cui Firenze, con effetto dall'8 aprile 2014;
- l'art. 1 comma 16 della Legge su citata il quale recita che dal 1 gennaio 2015 le Città Metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno;
- lo Statuto della Città Metropolitana di Firenze approvato con Deliberazione della Conferenza Metropolitana n. 1 del 16/12/2014 il quale stabilisce al n. 2 delle Disposizioni Transitorie che il nuovo Ente garantisce i servizi, i livelli occupazionali e le funzioni già svolte al 31 dicembre 2014 dalla Provincia di Firenze;
- la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 61 del 26/07/2017 di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2018-2020 ex D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm. e ii.;
- la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 103 del 20/12/2017 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018/2020 e relativi Allegati;
- la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 4 del 31/01/2018 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione e Piano della Performance 2018-2020 e relativi Allegati
- il D.Lgs. 267/2000 (Testo unico delle leggi sull' Ordinamento degli Enti Locali) con particolare riferimento agli artt. 107 “Funzioni dei Dirigenti”, 183 “Impegno di spesa” e 191 “Regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese”;
- il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi della Provincia di Firenze, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 349 dell'11/10/2001, successivamente modificato ed integrato con deliberazioni della Giunta provinciale n. 81 del 24 maggio 2011 e n. 94 del 17/06/2014 e modificato in ultimo con Atti del Sindaco Metropolitan n. 43 del 26/06/2015 e n. 2 del 29/02/2016, applicato dalla Città Metropolitana di Firenze nelle more dell'approvazione dei propri Regolamenti (Statuto Disposizione Transitoria n. 1);

- il Regolamento di Contabilità della ex Provincia di Firenze con riguardo agli artt. 25 “ Sottoscrizione e trasmissione degli atti di impegno” e 26 “ Procedure per l’impegno delle spese da parte dei Dirigenti”, applicato dalla Città Metropolitana di Firenze nelle more dell’approvazione dei propri Regolamenti (Statuto Disposizione Transitoria n. 1);
- il decreto del Sindaco Metropolitan di Firenze n. 19 del 18/10/2017 con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore Generale della Città Metropolitana;

### **DETERMINA**

- a) **di accertare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 8.032,12** (di cui 5.584,95 per il provvisorio di entrata n. 5073 del 30/04/2018 e 2.447,17 euro per ritenute fiscali e previdenziali operate e già versate all'Ente competente unitamente al dovuto del mese di aprile 2018) **sul cap. 9350/0 di entrata** (livello V del piano dei conti E.9.01.99.01.001 “Entrate a seguito di spese non andate a buon fine”) dal Personale assimilato – commissioni e collaborazioni cod. beneficiario 310459 (essendo infatti così quietanzato il mandato n. 3756/2018, non andato a buon fine);
- b) **di impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la medesima somma di euro 8.032,12 sul cap. 9350/0 di spesa** (livello V del piano dei conti U.7.01.99.01.001 “Spese non andate a buon fine”) in favore del Personale assimilato – commissioni e collaborazioni cod. beneficiario 310459 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 3756/2018 non andato a buon fine così quietanzato;
- c) **di spostare, con variazione** da trasmettere all’Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 3756/2018** non andato a buon fine di euro 8.032,12 dal cap. 6630/0 (imp. 1942/2017, sub. 992/2017) all’impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;
- d) **di regolarizzare**, con emissione di una reversale di incasso, intestata all'Avv. Maria Benedetta Dupuis (CF DPSMBN70E56F839X, cod. benef. 339437), **di euro 5.584,95 il provvisorio di entrata n. 5073 del 30/04/2018** sull’accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;
- e) **di ripetere il pagamento** in favore della dell'Avv. Maria Benedetta Dupuis (CF DPSMBN70E56F839X, cod. benef. 339437) sull'IBAN corretto IT25X0616002835000000782C00 limitatamente alla somma netta, pari a euro 5.584,95, a valere sul cap. 6630/0, imp. 1942/2017, sub. 992/2017, che si è reso disponibile a seguito della variazione di cui alla precedente lettera c);
- f) **di emettere, infine, un mandato di pagamento per euro 2.447,17** (pari alla somma delle ritenute fiscali e previdenziali operate e già versate all'Ente competente unitamente al dovuto del mese di aprile 2018) **a valere sul cap. 6630/0, imp. 1942/2017, sub. 992/2017**, che si è reso

disponibile a seguito della variazione di cui alla precedente lettera c), a compensazione di una reversale, di pari importo, da emettere sull'accertamento di cui alla lettera a);

- g) **di dare atto** che il Responsabile del Procedimento è il sottoscritto;
- h) **di disporre** che il presente atto ai sensi degli artt. 7 e 24 del Regolamento di Contabilità sia inoltrato ai Servizi Finanziari ai fini dell'apposizione del visto di regolarità contabile, nonché all'Ufficio atti per la relativa pubblicazione.

Firenze            **11/05/2018**

**DEL REGNO VINCENZO - DIRETTORE  
GENERALE**

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e ss.mm.ii., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”.