



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 181 del 04/02/2019

Classifica: 010.02.01

Anno 2019

(6937561)

<i>Oggetto</i>	REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 426/2019. 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 DELLA SIG.RA. ROSSELLA LETIZIO.
----------------	---

<i>Ufficio Redattore</i>	DIREZIONE PATRIMONIO E TPL AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO
<i>Riferimento PEG</i>	845
<i>Centro di Costo</i>	845
<i>Resp. del Proc.</i>	Dott.ssa Maria Cecilia Tosi
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	TOSI MARIA CECILIA - DIREZIONE PATRIMONIO E TPL - AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO

GARSI

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
0	2019	9350	0	€ 50,00

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
0	2019	0	9350	0	€ 50,00

Il Dirigente / Titolare P.O.

Precisato che con l'atto di liquidazione n. 3067 del 20/12/2018 la sottoscritta disponeva la liquidazione per complessivi 50,00 euro in favore della Sig.ra Rossella Letizio a titolo di compensi riferiti

alla partecipazione alle commissioni di esame per il rilascio degli attestati di idoneità professionale di competenza della Direzione Patrimonio e TPL;

Precisato altresì che, a fronte della suddetta liquidazione, è stato emesso, in data 22/01/2019, dall'Ufficio Stipendi, e, quindi, trasmesso al Tesoriere il mandato di pagamento n. 426/2019 di euro 50,00 (di cui 12,21 per ritenute fiscali);

Dato atto che il suddetto mandato di pagamento n. 426/2019 di euro 50,00 è stato emesso a valere sul rif. Bil. 6757/0, imp. 3781/2018;

Considerato che, a fronte del suddetto mandato di pagamento, sono state contestualmente emesse, sempre in data 22/01/2019, dall'ufficio Stipendi e, trasmesse al Tesoriere, reversali di incasso per complessivi 288,89 euro:

- reversale n. 312/2019 di euro 272,09 (di cui 11,5 per Rossella Letizio) per ritenute irpef operate (cap. 9120/0, accertamento n. 99/2019);
- reversale n. 313/2019 di euro 16,80 (di cui 0,71 per Rossella Letizio) per ritenute per addizionale regionale all'irpef operate (sul cap. 9118/0, accertamento n. 100/2019);

Dato atto che il suddetto mandato di pagamento n. 426/2019 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 operate, pari a euro 37,79, generando il provvisorio di entrata n. 649 del 25/01/2019, da regolarizzare con il presente provvedimento;

Considerato che la Sig.ra Rossella Letizio contattata nelle vie brevi ha fornito a questo ufficio un altro IBAN IT62U0326802802052171454090 da utilizzare ai fini della ripetizione del pagamento per la somma di euro 37,79;

Ritenuto di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento della somma netta di euro 37,79 in favore della Sig.ra Rossella Letizio per i compensi dovuti per l'anno 2018 a valere sul corretto iban IT62U0326802802052171454090;

Visto il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria ed, 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 dell'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine.

Se gli stanziamenti riguardanti le PG 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 2019-2021, annualità 2019, la somma di euro 50,00 (di cui 37,79 per il provvisorio di entrata n. 649 del 25/01/2019 e 12,21 euro per ritenute fiscali operate e già versate all'Ente competente unitamente al dovuto del mese di gennaio 2019) **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. 426/2019, non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2019-2021, annualità 2019, la medesima somma di euro 50,00 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. 426/2019 non andato a buon fine così quietanzato;

c) spostare, con variazione da trasmettere all’Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 426/2019** non andato a buon fine di euro 50,00 dal cap. 6757/0 (imp. 3781/2018) 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 alla Sig.ra Rossella Letizio (CF LTZRSL67C54H703C, cod. benef. 343412), di euro 37,79 il provvisorio di entrata n. 649 del 25/01/2019 sull’accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore della Sig.ra Rossella Letizio (CF LTZRSL67C54H703C, cod. benef. 343412) sull’iban corretto IT62U0326802802052171454090 limitatamente alla somma netta, pari a 37,79 euro, a valere sul cap. 6757/0, imp. 3781/2018, 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 12,21 (pari alla somma delle ritenute fiscali operate e già versate all’Ente competente unitamente al dovuto del mese di gennaio 2019) a valere sul cap. 6757/0, imp. 3781/2018, 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 7/4/2014 “ Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di Comuni “ che istituisce le Città Metropolitane con effetto dal 8/4/2014 fra cui Firenze;
- - 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 Delibera del Consiglio Metropolitan n. 112 del 19/12/2018 che approva l’aggiornamento del documento unico di programmazione 2019/2021;
- la Delibera del Consiglio Metropolitan n. 127 del 19.12.2018 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018/2020;
- 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 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);

DETERMINA

- a) **accertare sul BP 2019-2021, annualità 2019, la somma di euro 50,00** (di cui 37,79 per il provvisorio di entrata n. 649 del 25/01/2019 e 12,21 euro per ritenute fiscali operate e già versate all’Ente competente unitamente al dovuto del mese di gennaio 2019) **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. 426/2019, non andato a buon fine);
- b) **impegnare sul BP 2019-2021, annualità 2019, la medesima somma di euro 50,00 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. 426/2019 non andato a buon fine così quietanzato;
- c) **spostare, con variazione** da trasmettere all’Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 426/2019** non andato a buon fine di euro 50,00 dal cap. 6757/0 (imp. 3781/2018 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 alla Sig.ra Rossella Letizio (CF LTZRSL67C54H703C, cod. benef. 343412), di euro 37,79 il provvisorio di entrata n. 649 del 25/01/2019 sull’accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;
- e) **di ripetere il pagamento** in favore della Sig.ra Rossella Letizio (CF LTZRSL67C54H703C, cod. benef. 343412) sull’iban corretto IT62U0326802802052171454090 limitatamente alla somma netta, pari a 37,79 euro, a valere sul cap. 6757/0, imp. 3781/2018, 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 12,21 (pari alla somma delle ritenute fiscali operate e già versate all’Ente competente unitamente al dovuto del mese di gennaio 2019) a valere sul cap. 6757/0, imp. 3781/2018, 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 la sottoscritta;
- 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 04/02/2019

**TOSI MARIA CECILIA - DIREZIONE PATRIMONIO
E TPL - AMBITO TPL E TRASPORTO PRIVATO**

“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 e’ memorizzato digitalmente ed e’ 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 s.m.i., nonché al regolamento per l’accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”.