

Determinazione Dirigenziale

N. 188 del 03/02/2020

Classifica: 013.03.02

Anno 2020

(7136199)

| | |
|----------------|--|
| <i>Oggetto</i> | REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 120/2020. ASSUNZIONE DELL'ACCERTAMENTO DI ENTRATA E DELL'IMPEGNO DI SPESA SULLE PARTITE DI GIRO IN BASE AI PRINCIPI CONTABILI E RIPETIZIONE DEL PAGAMENTO. |
|----------------|--|

| | |
|--------------------------------|---|
| <i>Ufficio Redattore</i> | DIREZIONE PROGETTI STRATEGICI - DIRITTO ALLO STUDIO, MANIFESTAZIONI SPORTIVE |
| <i>Riferimento PEG</i> | 90 |
| <i>Centro di Costo</i> | |
| <i>Resp. del Proc.</i> | Riccardo Maurri |
| <i>Dirigente/Titolare P.O.</i> | MAURRI RICCARDO - DIREZIONE PROGETTI STRATEGICI - DIRITTO ALLO STUDIO, MANIFESTAZIONI SPORTIVE |

CECLA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

| IMPEGNO | ANNO | CAPITOLO | ARTICOLO | IMPORTO | |
|--------------|------|----------|----------|------------|------------|
| . | 2020 | 9350 | 0 | € 5.000,00 | |
| ACCERTAMENTO | ANNO | RISORSA | CAPITOLO | ARTICOLO | IMPORTO |
| . | 2020 | 0 | 9350 | 0 | € 5.000,00 |

Il Dirigente / Titolare P.O.

Precisato che con l'atto di liquidazione n. 3192 del 31/12/2019 il sottoscritto disponeva la liquidazione per euro 5.000,00 in favore dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata, C.F. 01330310481 (cod. ben. 21398) per utilizzo impianti sportivi per lezioni scienze motorie per gli studenti dell'Istituto di istruzione secondaria di secondo grado Cellini Tornabuoni per il periodo ottobre-dicembre 2019 a fronte della fattura n. 417(20) del 30/12/2019 da questo emessi per complessivi 5.000,00 euro (di cui 4.098,36 euro di imponibile e 901,64 euro di iva addebitata in regime di scissione dei pagamenti);

Precisato altresì che, a fronte della suddetta liquidazione, è stato emesso, in data 13/01/2020, dall'Ufficio di Ragioneria e, quindi, trasmesso al Tesoriere il mandato di pagamento n. 120 per complessivi 5.000,00 euro

collegato alla reversale n. 98/2020 di euro 901,64, con quindi un netto da accreditare al beneficiario per euro 4.098,36;

Dato atto che il suddetto mandato di pagamento è stato emesso a valere sul cap. 6479/0, imp. n. 2753/2019;

Considerato che il suddetto mandato di pagamento, emesso in favore dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata con iban IT30S0521602804000000003342, non è andato a buon fine per chiusura del conto corrente senza che ne sia stata data nel frattempo comunicazione a questa Direzione;

Dato atto che l'Ente Tesoriere ha conseguentemente riaccreditato a questa Amministrazione la somma di euro 4.098,36, generando così il provvisorio di entrata n. 347 del 16/01/2020, da regolarizzare con il presente provvedimento;

Considerato che l'Istituto Salesiano dell'Immacolata, contattato nelle vie brevi, ha fornito a questo Ufficio, in data 17/01/2020 dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà, comunicando che il conto corrente dedicato su cui ripetere il suddetto pagamento è il seguente codice IBAN: **IT 71T050340280200000003193**;

Ritenuto di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento di complessivi 4.098,36 euro in favore dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata a titolo di pagamento per l'utilizzo di impianti sportivi per lezioni di scienze motorie da parte dell'Istituto Cellini Tornabuoni a valere sul corretto iban **IT 71T050340280200000003193**;

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 tesoriere/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 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 5.000,00 (di cui 4.098,36 euro per il provvisorio di entrata n. 347 del 16/01/2020 e 901,64 euro per iva in regime di scissione dei pagamenti) **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”) dall'Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 cod ben. 21398 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 120/2020 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 5.000,00 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 dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 cod ben. 21398 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 120/2020 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 120 del 13/01/2020 di euro 5.000,00** non andato a buon fine dal cap. 6479/0 imp. 2753/2019, all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;

d) regolarizzare, con emissione di una reversale di incasso di euro 4.098,36 euro il provvisorio di entrata n. 347 del 16/01/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore dell' Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 a valere sull' iban corretto IT 71T050340280200000003193, limitatamente alla sola quota imponibile della fattura 417 (20) del 30/12/2019, pari a 4.098,36 euro, a valere sul rif di bil di cui sopra, che si è reso disponibile a seguito

della variazione di cui alla precedente lettera “c”;

f) di emettere, infine, un mandato di pagamento per 901,64 euro (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 417 del 30/12/2019 dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata) **a valere sull'impegno n. 2753/2019, capitolo 6479/0** (tornato disponibile a seguito della variazione del mandato n. 120/2020 di cui alla precedente lettera “c”) **ed a compensazione di una reversale, di pari importo, da emettere sull'accertamento di cui alla lettera “a”;**

Visti:

- Part. 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;
- Part. 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 Metropolitanano n. 91 del 18/12/2019 di approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 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 vigente Regolamento di Contabilità, approvato dal Consiglio metropolitanano con la Deliberazione n. 4 del 15/01/2020;

Richiamati i Decreti del Sindaco Metropolitanano n. 1 del 29/1/2018 con il quale veniva conferito al sottoscritto l'incarico della “Direzione Progetti Strategici” e n. 11 del 19/07/2018 con il quale gli sono conferite anche le funzioni relative a “Diritto allo Studio” e “Manifestazioni Sportive” con decorrenza 1° agosto 2018;

Vista l'autorizzazione rilasciata per le vie brevi in data odierna dai Servizi Finanziari a poter impegnare ed accertare sui capitoli 9350 di entrata e di spesa al fine di poter regolarizzare il suddetto pagamento non andato a buon fine;

DETERMINA

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

a) accertare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 5.000,00 (di cui 4.098,36 euro per il provvisorio di entrata n. 347 del 16/01/2020 e 901,64 euro per iva in regime di scissione dei pagamenti) **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”) dall'Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 cod ben. 21398 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 120/2020 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 5.000,00 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 dell'Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 cod ben. 21398 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 120/2020 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, il mandato di pagamento n. 120 del 13/01/2020 di euro 5.000,00 non andato a buon fine dal cap. 6479/0 imp. 2753/2019, all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;

d) regolarizzare, con emissione di una reversale di incasso di euro 4.098,36 euro il provvisorio di entrata n. 347 del 16/01/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore dell' Istituto Salesiano dell'Immacolata C.F. 01330310481 a valere sull' iban corretto IT 71T050340280200000003193, limitatamente alla sola quota imponibile della fattura 417 (20) del 30/12/2019, pari a 4.098,36 euro, a valere sul rif di bil di cui sopra, che si è reso disponibile a seguito

della variazione di cui alla precedente lettera “c” (cap. 6479/0, imp. 2753/2019);

f) di emettere, infine, un mandato di pagamento per 901,64 euro (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 417 del 30/12/2019 dall'Istituto Salesiano dell'Immacolata) **a valere sull'impegno n. 2753/2019, capitolo 6479/0** (tornato disponibile a seguito della variazione del mandato n. 120/2020 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 del vigente 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 03/02/2020

**MAURRI RICCARDO - DIREZIONE PROGETTI
STRATEGICI - DIRITTO ALLO STUDIO,
MANIFESTAZIONI SPORTIVE**

“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”