



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 250 del 11/02/2020

Classifica: 004.04

Anno 2020

(7139952)

<i>Oggetto</i>	REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 854/2020. 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>	AUZZI ALESSANDRA - P.O. CONTABILITA' - GESTIONE BILANCIO E FLUSSI FINANZIARI - FISCALE - TRASFERIMENTI STATALI - SPESE CORRENTI
<i>Riferimento PEG</i>	79
<i>Centro di Costo</i>	
<i>Resp. del Proc.</i>	Dott.ssa Alessandra Auzzi
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	AUZZI ALESSANDRA - P.O. CONTABILITA' - GESTIONE BILANCIO E FLUSSI FINANZIARI - FISCALE - TRASFERIMENTI STATALI - SPESE CORRENTI

AUZZAL

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2020	9350	0	€ 300,00

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2020	0	9350	0	€ 300,00

Il Dirigente / Titolare P.O.

Precisato che con l'atto di liquidazione n. 210/2020 la Direzione Viabilità disponeva il reintegro, nella misura di euro 300, sul conto corrente postale 49803778 del demanio idrico intestato a questa Amministrazione;

Precisato altresì che, a fronte della suddetta liquidazione, è stato emesso, in data 30/01/2020, dall'Ufficio di Ragioneria e, quindi, trasmesso al Tesoriere il mandato di pagamento n. 854 per euro 300,00;

Dato atto che il suddetto mandato di pagamento n. 854/2020 è stato emesso a valere sul cap. 19479/0, imp. 3912/2019;

Dato atto che tale mandato di pagamento non è andato a buon fine essendo stato per mero errore materiale quietanzato sul seguente IBAN errato IT19L0760102800000049803877 e che, conseguentemente, l'Ente Tesoriere ha riaccreditato a questa Amministrazione la somma di euro 300,00 generando così il provvisorio di entrata n. 1447 DELL'11/02/2020, da regolarizzare con il presente provvedimento;

Considerato che l'IBAN corretto su cui ripetere il pagamento è invece il seguente IT73L0760102800000049803778;

Ritenuto di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento per integrazione di euro 300,00 del conto corrente postale 49803778 del demanio idrico intestato a questo Amministrazione a valere sul corretto iban IT73L0760102800000049803778;

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 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 300,00 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”) dalla questa Amministrazione (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 854/2020 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 300,00 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 di questa Amministrazione al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 854/2020 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n.**

854/2020 di euro 300,00 non andato a buon fine dal cap. 19479/0, imp. n. 3912/2019, 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 300,00 euro il provvisorio di entrata n. 1447 dell'11/02/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore della Città metropolitana di Firenze per integrazione del conto corrente postale n. 49803778 del demanio idrico per euro 300,00 a valere sull'iban corretto IT73L0760102800000049803778, a valere sul rif di bil di cui sopra che si è reso disponibile a seguito della variazione di cui alla precedente lettera "c";

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 Deliberazione del Consiglio Metropolitan 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 metropolitano con la Deliberazione n. 4 del 15/01/2020;
- Visto l'Atto Dirigenziale n. 1683 del 28.06.2019 che conferisce alla sottoscritta l'incarico di P.O. "Contabilità, gestione bilancio e flussi finanziari, fiscale, trasferimenti statali, spese correnti" per la durata di 3 anni con decorrenza dal 01/07/2019, e ravvisata la propria competenza in merito;

– **DETERMINA di**

a) accertare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 300,00 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") dalla questa Amministrazione (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 854/2020 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 300,00 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 di questa Amministrazione al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 854/2020 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 854/2020 di euro 300,00** non andato a buon fine dal cap. 19479/0, imp. n. 3912/2019, 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 300,00 euro il provvisorio di entrata n. 1447 dell'11/02/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore della Città metropolitana di Firenze per integrazione del conto corrente postale n. 49803778 del demanio idrico per euro 300,00 a valere sull'iban corretto IT73L0760102800000049803778, 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 dare atto che il Responsabile del Procedimento è la sottoscritta;

g) 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 **11/02/2020**

**AUZZI ALESSANDRA - P.O. CONTABILITA' -
GESTIONE BILANCIO E FLUSSI FINANZIARI -
FISCALE - TRASFERIMENTI STATALI - SPESE
CORRENTI**

“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”