

## Determinazione Dirigenziale

N. 1284 del 23/07/2020

Classifica: 010.02.02

Anno 2020

(7195095)

|                |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Oggetto</i> | <b>REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO PROV. N. 5025/2020. ASSUNZIONE DELL'ACCERTAMENTO DI ENTRATA E DELL'IMPEGNO DI SPESA SULLE PARTITE DI GIRO IN BASE AI PRINCIPI CONTABILI E RIPETIZIONE DEL PAGAMENTO.</b> |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                |                                              |
|--------------------------------|----------------------------------------------|
| <i>Ufficio Redattore</i>       | <b>DIREZIONE VIABILITA'</b>                  |
| <i>Riferimento PEG</i>         | <b>47</b>                                    |
| <i>Centro di Costo</i>         | <b>47</b>                                    |
| <i>Resp. del Proc.</i>         | <b>Ing. Carlo Ferrante</b>                   |
| <i>Dirigente/Titolare P.O.</i> | <b>FERRANTE CARLO - DIREZIONE VIABILITA'</b> |

proloc00

Riferimento Contabilità Finanziaria:

### Il Dirigente / Titolare P.O.

**Precisato che** con l'atto di liquidazione n. 1436 del 18.06.2020 il sottoscritto disponeva la liquidazione per euro 38.60 in favore della ditta Marcello Capretti Ferramenta C.F. e P.IVA. 06437180489 (cod. ben. 340120) per fornitura di materiale a fronte della fattura n. 14/PA del 31.05.2020 da questo emessi per complessivi euro 38,60 (di cui 31,64 euro di imponibile e 6,96 euro di iva addebitata in regime di scissione dei pagamenti);

**Precisato altresì che**, a fronte della suddetta liquidazione, è stato emesso, in data 22.06.2020, dall'Ufficio di Ragioneria e, quindi, trasmesso al Tesoriere il mandato di pagamento n. 4858/2020 per complessivi euro 38,60 collegato alla reversale n. 5905 del

22/06/2020 di euro 6,96 per iva con quindi un netto da accreditare al beneficiario per euro 31,64;

**Dato atto che** il suddetto mandato di pagamento è stato emesso a valere sul cap. 18603, imp. n. 1631/2020, sub 534/2020;

**Considerato che** il suddetto mandato di pagamento, emesso in favore di Ferramenta Capretti Marcello con iban IT92E01037820000000343181, 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 31,64 generando così il provvisorio di entrata n. 5025 del 26.06.2020, da regolarizzare con il presente provvedimento;

**Considerato che** la ditta Ferramenta Capretti Marcello, contattata nelle vie brevi da questa Direzione, ha comunicato, in data 1 luglio 2020, che il conto corrente dedicato su cui ripetere il suddetto pagamento è il seguente codice IBAN:  
**IT30Z0103037820000000355024;**

**Ritenuto** di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento di complessivi euro 31,64 in favore della ditta Ferramenta Capretti Marcello a titolo di pagamento per forniture di materiale a valere sul corretto iban **IT30Z0103037820000000355024;**

**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 38,60** (di cui euro 31,64 per il provvisorio di entrata n. 5025/2020 e euro 6,96 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”) dalla ditta Ferramenta Capretti Marcello C.F. 06437180489 cod ben. 340120 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 4858/2020 non andato a buon fine);

**b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 38,60 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 della ditta Ferramenta Marcello Capretti C.F. 06437180489 (cod ben. 340120) al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 4858/2020 non andato a buon fine;

**c) spostare, con variazione** da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 4858 del 2020 di euro 38,60** non andato a buon fine dal cap. 18603, imp. 1631/2020, sub 534/2020 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 31,64 il provvisorio di entrata n. 5025 del 26/06/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

**e) di ripetere il pagamento in favore della ditta Ferramenta Capretti Marcello** C.F. 06437180489 a valere sull'iban corretto **IT30Z0103037820000000355024** limitatamente alla sola quota imponibile della fattura n. 14/PA del 31/05/2020, pari a 31,64 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 6,96 euro** (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 14/PA del 31.05.2020 dalla ditta Ferramenta Capretti Marcello) **a valere sull'impegno n. 1631/2020, sub 534/2020, capitolo 18603** (tornato disponibile a seguito della variazione del mandato n. 4858/2020 di cui alla precedente lettera “c”) **a compensazione di una reversale, di pari importo, da emettere sull'accertamento di cui alla lettera “a”;**

## **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;

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,

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;

il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 25 del 29/12/2017 che conferisce all'Ing. Carlo Ferrante l'incarico della Direzione “Viabilità” con decorrenza dal 1° gennaio 2018, per la durata del mandato amministrativo;

l'Atto Dirigenziale n. 2257 del 5/8/2019 con il quale il Dirigente ing. Carlo Ferrante ha delegato il Dirigente Ing. Gianni Paolo Cianchi della Direzione Edilizia nell'adozione e sottoscrizione di tutti gli atti e provvedimenti amministrativi di competenza strettamente dirigenziali riguardanti le attività gestionali della Direzione Viabilità in caso di assenza per congedo o malattia o di impedimenti anche temporanei;

**Vista altresì** 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**

**a) di accertare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 38,60** (di cui 31,64 euro per il provvisorio di entrata n. 5025 del 26.06.2020 ed euro 6,96 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”) dalla ditta Ferramenta Capretti C.F. e P.I. .06437180489 cod ben. 340120 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 4858/2020 non andato a buon fine);

**b) di impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 38,60 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 della ditta Ferramenta Capretti Marcello C.F. 06437180489 (cod ben 340120) al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 4858/2020 non andato a buon fine;

**c) di spostare, con variazione** da trasmettere all’Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 4858 del 22/06/2020 di euro 38,60** non andato a buon fine dal cap. 18603 imp.1631/2020 sub 534/2020, 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 di euro 31,64 il provvisorio di entrata n. 5025 del 26/06/2020 sull’accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

**e) di ripetere il pagamento in favore della ditta Ferramenta Capretti Marcello C.F. 06437180489** a valere sull’iban corretto IT30Z0103037820000000355024 limitatamente alla sola quota imponibile della fattura n. 14/PA del 31.05.2020, pari a euro 31,64, 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. 18603, imp. 1631/2020, sub 534/2020);

**f) di emettere, infine, un mandato di pagamento per 6,96** (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 14/PA del 31.05.2020 dalla ditta Ferramenta Capretti Marcello) **a valere sull’impegno n. 1631/2020, sub. 534/2020, capitolo 18603** (tornato disponibile a seguito della variazione del mandato n. 4858/2020 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 23/07/2020

per FERRANTE CARLO - DIREZIONE VIABILITA'  
Il Dirigente  
Ing. Gianni Paolo Cianchi

“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”