CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 1741 del 05/10/2020

Classifica: **004.04** Anno **2020** **(7221720)**

Oggetto	**REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 7641/2020. 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 DELL'ASSOCIAZIONE CULTURALE WAMBLI GLESKA**

Ufficio Redattore	**AUZZI ALESSANDRA - P.O. CONTABILITA' - GESTIONE BILANCIO E FLUSSI FINANZIARI - FISCALE - TRASFERIMENTI STATALI - SPESE CORRENTI**
Riferimento PEG	**79**
Centro di Costo	
Resp. del Proc.	**Dott.ssa Alessandra Auzzi**
Dirigente/Titolare P.O.	**AUZZI ALESSANDRA - P.O. CONTABILITA' - GESTIONE BILANCIO E FLUSSI FINANZIARI - FISCALE - TRASFERIMENTI STATALI - SPESE CORRENTI**

AUZAL

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2020	9350	0	€ 3.810,00

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2020	0	9350	0	€ 3.810,00

Il Dirigente / Titolare P.O.

Precisato che con l'atto di liquidazione n. 2138 del 15/09/2020 l'Ufficio di Gabinetto disponeva la liquidazione di alcuni contributi straordinari per il corrente esercizio in favore di varie associazioni, tra cui un beneficio economico di euro 3.810,00 in favore dell'associazione Wambli Gleska;
Precisato altresì che, a fronte della suddetta liquidazione, sono stati emessi, in data 28/09/2020, dall'Ufficio Ragioneria, e, quindi, trasmessi al Tesoriere i mandati di pagamento dal n. 7638/2020 al n. 7641/2020, tra cui è appunto ricompreso il mandato n. 7641/2020 emesso a favore dell'associazione Wambli Gleska;
Dato atto che il suddetto mandato di pagamento n. 7641/2020, emesso per euro 3.810,00 sul rif. Bil. 19312/0, imp. 2469/2020, non è però andato a buon fine e che, conseguentemente, l'Ente Tesoriere ha riaccreditato a questa Amministrazione l'intera somma, generando il provvisorio di entrata n. 8082 del 01/10/2020, da regolarizzare con il presente provvedimento;
Precisato che, per mero errore materiale, non era stato specificato sul mandato di pagamento emesso il soggetto delegato all'incasso, che, nel caso specifico, è il Sig. Martire Alessandro (Presidente e legale rappresentante dell'Associazione Wambli Gleska);
Ritenuto di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento della somma di euro 3.810,00 in favore dell' Associazione Wambli Gleska con la specifica che il quietanzamento dovrà avvenire sul conto corrente intestato al Sig. M;artire Alessandro IBAN IT42Y0760102800000077113876;
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, sentito l'Ufficio Gabinetto:
a) accertare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 3.810,00 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") dall'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322 (essendo infatti così quietanzato il mandato n. 7641/2020 , non andato a buon fine);
b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 3.810,00 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'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 7641/2020 non andato a buon fine così quietanzato;
c) spostare con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 7641/2020** non andato a buon fine di euro 3.810,00 dal cap. 19312/0 (imp. 2469/2020) all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;
d) regolarizzare con emissione di una reversale di incasso, intestata all'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322, di euro 3.810,00, il provvisorio di entrata n. 8082/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;
e) di ripetere il pagamento in favore dell'Associazione Wambli Gleska sull'iban

IT42Y0760102800000077113876 intestato al legale rappresentante/Presidente Sig. Martire Alessandro per la somma di euro 3.810,00, a valere sul cap. 19312/0, imp. 2469/2020, 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;
- 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 Metropolitano n. 68 del 27/11/2019 che approva l'aggiornamento del documento unico di programmazione 2020/2022;
- la Delibera del Consiglio Metropolitano n.91 del 18/12/2019 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022;
- 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;

DETERMINA di:

a) accertare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la somma di euro 3.810,00 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") dall'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322 (essendo infatti così quietanzato il mandato n. 7641/2020 , non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2020-2022, annualità 2020, la medesima somma di euro 3.810,00 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'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 7641/2020 non andato a buon fine così quietanzato;

c) spostare con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 7641/2020** non andato a buon fine di euro 3.810,00 dal cap. 19312/0 (imp. 2469/2020) all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;

d) regolarizzare con emissione di una reversale di incasso, intestata all'Associazione Wambli Gleska cod. beneficiario 333322, di euro 3.810,00, il provvisorio di entrata n. 8082/2020 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di ripetere il pagamento in favore dell'Associazione Wambli Gleska sull'iban IT42Y0760102800000077113876 intestato al legale rappresentante/Presidente Sig. Martire Alessandro per la somma di euro 3.810,00, a valere sul cap. 19312/0, imp. 2469/2020, 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 venga inoltrato all'Ufficio atti per la relativa pubblicazione.

Firenze **05/10/2020**

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"