



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 1552 del 02/10/2018

Classifica: 005.02.02

Anno 2018

(6908025)

<i>Oggetto</i>	REGOLARIZZAZIONE DEL PAGAMENTO NON ANDATO A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 8707/2018. 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 EDILIZIA
<i>Riferimento PEG</i>	44
<i>Centro di Costo</i>	
<i>Resp. del Proc.</i>	geom. Giorgio Stellini
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	CIANCHI GIAN PAOLO - DIREZIONE EDILIZIA

TORLU

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2018	9350	.	€ 33.428,00
.	2018	19567	.	€ 2,00

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2018	0	9350	.	€ 33.428,00

Il Dirigente / Titolare P.O.

Precisato che con l'atto di liquidazione n. 2252 del 18/09/2018 il sottoscritto disponeva la liquidazione di complessivi 204.600,47 euro in favore della ditta INSEL SPA - PI 05759951006 a saldo della fattura n. 42 del 13/09/2018, da quietanzare però per 33.428,00 euro (27.400,00 euro al netto della quota iva, pari a 6.028,00 euro) in favore della ditta EDILPI SAS - P.I 01393260474, ai sensi di quanto disposto all'art. 30 del Capitolato speciale d'Appalto;

Precisato altresì che, a fronte della suddetta liquidazione, sono stati emessi, in data 19/09/2018, dall'Ufficio di Ragioneria e, quindi, trasmessi al Tesoriere i mandati di pagamento dal n. 8707/2018 al n. 8712/2018 per complessivi 204.600,47 euro (167.705,30 euro al netto dell'iva in scissione dei pagamenti, pari a euro 36.895,17);

Visto, in particolare, il mandato di pagamento n. 8707 del 19/09/2018, emesso in favore della ditta INSEL SPA, ma quietanzato, per le ragioni sopra esposte, alla ditta EDILPI SAS, per euro 33.428,00, di cui 6.028,00 euro per iva in regime di scissione dei pagamenti, a saldo di quota parte della richiamata fattura n. 42/2018 emessa dalla ditta INSEL SPA;

Precisato che il suddetto mandato di pagamento n. 8707/2018 è stato emesso a valere sul cap. 17885/0, imp. 145/2018;

Dato atto che tale mandato di pagamento, emesso in favore della ditta INSEL SPA, ma quietanzato alla ditta EDILPI SAS, non è andato a buon fine (essendo stato nel frattempo trasferito dalla ditta EDILPI SAS il conto su di un'altra filiale della stessa banca) e che, conseguentemente, l'Ente Tesoriere ha riaccreditato a questa Amministrazione la somma di euro 27.398,00, trattenendosi euro 2,00 per commissioni bancarie e generando così il provvisorio di entrata n. 9106 del 28/09/2018, da regolarizzare con il presente provvedimento;

Considerato che la ditta EDILPI SAS, contattata nelle vie brevi, ha fornito a questo ufficio un altro IBAN IT69R0503470081000000135791 da utilizzare ai fini della ripetizione del pagamento;

Ritenuto di dover, pertanto, procedere con il presente provvedimento a ripetere il pagamento della sola quota imponibile di euro 27.400,00 in favore della ditta INSEL SPA con quietanza all'EDILPI SAS (a saldo di quota parte della fattura n. 42/2018 emessa dalla ditta INSEL SPA) a valere sul corretto iban IT69R0503470081000000135791;

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 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 33.428,00 (di cui 27.398,00 euro per il provvisorio di entrata n. 9106 del 28/09/2018, euro 2,00 per commissioni applicate dal tesoriere sul mandato n. 8707/2018 e 6.028,00 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”) dalla ditta EDILPI SAS - P.I 01393260474 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 8707/2018 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la medesima somma di euro 33.428,00 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 della ditta INSEL SPA - PI 05759951006 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 8707/2018 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 8707/2018 di euro 33.428,00** non andato a buon fine dal cap. 17885/0, imp. n. 145/2018, all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;

d) regolarizzare, con emissione di una reversale di incasso di euro 27.398,00 euro il provvisorio di entrata n. 9106 del 28/09/2018 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 2,00 sul cap. 19567, relativa alle commissioni bancarie applicate dal tesoriere sul mandato di pagamento 8707/2018 non andato a buon fine, in favore dell'Ente tesoriere stesso e, conseguentemente, di emettere un mandato di pagamento a compensazione di una reversale da emettere sull'accertamento di cui alla precedente lettera a);

f) di ripetere il pagamento in favore della ditta INSEL SPA con quietanza all'EDILPI SAS a valere sull'iban corretto IT69R0503470081000000135791 limitatamente alla sola quota parte imponibile della fattura n. 42/2018 della ditta INSEL SPA, pari a 27.400,00 euro, a valere sui rif di bil di cui sopra che si sono resi disponibili a seguito della variazione di cui alla precedente lettera “c”;

g) di emettere, infine, un mandato di pagamento per 6.028,00 euro (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 42/2018 della ditta INSEL SPA), a valere sull'impegno n. 145/2018, capitolo 17885/0, di cui alla precedente lettera “f” (tornato disponibile a seguito della variazione del mandato n. 8707/2018 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;

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. 61 del 26/07/2017 di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2018-2020 ex D.lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.e.i.;
- la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 103 del 20/12/2017 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018/2020 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 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);

- il Decreto del Sindaco Metropolitano n. 26 del 29/12/2017 che conferisce al sottoscritto l'incarico della Direzione "Edilizia" con decorrenza dal 1° gennaio 2018, per la durata del mandato amministrativo;
- 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 e sul capitolo 42 di spesa, al fine di poter regolarizzare i suddetti pagamenti non andati a buon fine;

DETERMINA di

a) accertare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 33.428,00 (di cui 27.398,00 per il provvisorio di entrata n. 9106 del 28/09/2018, euro 2,00 per commissioni applicate dal tesoriere sul mandato n. 8707/2018, 6.028,00 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") dalla EDILPI SAS- P.I 01393260474 (essendo, infatti, così quietanzato il mandato di pagamento n. 8707/2018 non andato a buon fine);

b) impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la medesima somma di euro 33.428,00 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 della ditta INSEL SPA P.I. 05759951006 al fine di riclassificare sulle partite di giro il mandato di pagamento n. 8707/2018 non andato a buon fine;

c) spostare, con variazione da trasmettere all'Ente Tesoriere, **il mandato di pagamento n. 8707/2018 di euro 33.428,00** non andato a buon fine dal cap. 17885/0, imp. 145/2018, all'impegno di cui alla precedente lettera b), che viene assunto con il presente provvedimento;

d) regolarizzare, con emissione di una reversale di incasso di euro 27.398,00 euro il provvisorio di entrata n. 9106 del 28/09/2018 sull'accertamento di cui alla precedente lettera a), altresì assunto con il presente provvedimento;

e) di impegnare sul BP 2018-2020, annualità 2018, la somma di euro 2,00 sul cap. 19567, relativa alle commissioni bancarie applicate dal tesoriere sul mandato di pagamento n. 8707/2018 non andato a buon fine, in favore dell'Ente tesoriere stesso e, conseguentemente, di emettere un mandato di pagamento a compensazione di una reversale da emettere sull'accertamento di cui alla precedente lettera a);

f) di ripetere il pagamento in favore della ditta INSEL SPA con quietanza all'EDILPI SAS a valere sull'iban corretto IT69R0503470081000000135791 limitatamente alla sola quota parte imponibile, pari a 27.400,00 euro, a valere sul cap. 17885/0, imp. 145/2018, che si è reso disponibile a seguito della variazione del mandato di pagamento n. 8707/2018 di cui alla precedente lettera "c";

g) di emettere, infine, un mandato di pagamento per 6.028,00 euro (pari alla quota parte iva in regime di scissione dei pagamenti addebitata con la fattura n. 42/2018 da parte della ditta INSEL SPA), a valere sul cap. 17885/0, imp. 145/2018, tornato disponibili a seguito della variazione del mandato di pagamento n. 8707/2018 di cui alla precedente lettera "c"), a compensazione di una reversale di pari importo da emettere sull'accertamento di cui alla lettera "a";

h) di dare atto che il Responsabile del Procedimento è il sottoscritto;

i) 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 **02/10/2018**

CIANCHI GIAN PAOLO - DIREZIONE EDILIZIA

“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”