



COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

PROVINCIA DI COSENZA

SETTORE CONTABILE - FINANZIARIA

<p>DETERMINA:</p> <p>N. 4 DEL REG. SETTORE N. 11 DEL REG.GENERALE</p> <p>DATA: 09/01/2018</p>	<p>OGGETTO:</p> <p>Accertamento di entrata e contestuale impegno si spesa sulle partite di giro per reincasso bancario non andato a buon fine per iban errato con autorizzazione a rimettere mandato di pagamento in favore della sig.ra De Juri Giuseppina .</p>
--	--

L'anno duemiladiciotto del mese di gennaio del giorno nove nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL Settore Contabile - Finanziaria

Richiamato l'atto dirigenziale di liquidazione n. 508/139 del 18/12/2017 del Responsabile del Settore Amministrativo avente ad oggetto : *Liquidazione contributo retta saldo spettanze anno 2012 per affido familiare minore D.L.A., esecutiva, a fronte del quale è stato emesso, a valere sull'impegno nr. 1992/2017 capitolo di bilancio di previsione 2017/2019 nr. 1085/5, mandato di pagamento n. 2138 del 21/12/2017 di € 3.100,00 in favore della sig.ra D.J.G. su conto corrente avente il seguente codice IBAN IT 32M0760103384 000024009666 così come comunicato dalla stessa beneficiaria D.J.G. in data 18/12/2018 prot. n. 18/12/2017 al Responsabile del Settore Amministrativo e dallo stesso trasmesso all'Ufficio Finanziario;*

Precisato che il Tesoriere dell'Ente in data 02/01/2018 comunicava a mezzo mail (allegata agli atti d'ufficio) che il bonifico emesso per il pagamento di € 3.100,00 in favore della sig.ra D.J.G. è tornato indietro perché le coordinate bancarie erano errate e che è stato creato un provvisorio di entrata di € 3.100,00;

Vista l'integrazione all'allegato 4/2 - "esempio di contabilizzazione dei pagamenti non andati a buon fine", approvata recentemente dalla commissione Arconet, che prevede espressamente che "A seguito della comunicazione, da parte della banca tesoriera/cassiera di pagamenti non andati a buon fine (es. per Iban beneficiario estinto o errato) 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 (E.9.01.99.01.001);
- b) impegna una nuova spesa tra le partite di giro (U. 7.01.99.01.001) ;

Oggetto: Accertamento di entrata e contestuale impegno si spesa sulle partite di giro per reincasso bancario non andato a buon fine per iban errato con autorizzazione a rimettere mandato di pagamento in favore della sig.ra De Juri Giuseppina .

- c) *“storna ” l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine, e lo riclassifica tra le partite di giro, a valere sull'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, in partite di giro sull'accertamento di cui alla precedente lettera a);*
- e) *emette, un nuovo ordinativo di pagamento, a vedere dell'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine;*

Visto il Bilancio di Previsione 2018-2020 in corso di approvazione ;

Visto altresì il Piano Esecutivo di Gestione Provvisoria 2018-2020 approvato dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 01 del 07/01/2018 esecutiva;

Richiamati gli artt. 179 e 183 del D.Lgs. 267/2000 di disciplina, rispettivamente, degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;

Richiamato altresì il vigente Regolamento di contabilità armonizzato dell'Ente ;

Visti anche gli articoli **107** (“Funzioni dei Dirigenti”) e **191** (“Regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese”) del TUEL;

Ritenuto, per le ragioni già sopra esposte, di dover:

1. accertare, sulla competenza 2018 del BP 2018-2020 2020 in corso di approvazione la somma di euro 3.100,00, sulle partite di giro per “entrate a seguito di spese non andate a buon fine
2. impegnare sulla competenza 2018 del BP 2018-2020 in corso di approvazione la somma di euro 3.100,00, sulle partite di giro, in favore della sig.ra D.J.G. per quanto già detto in premessa;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

DETERMINA

La premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- a) di accertare, sulla competenza 2018 del BP 2018-2020 annualità 2018 in corso di approvazione sulle partite di giro per entrate a seguito di spese non andate a buon fine (riferimento mandato di pagamento nr. 2138 del 21/12/2017 di € 3.100,00 non incassato dal beneficiario D.J.G. per codice IBAN errato ;
- b) di impegnare , sulla competenza 2018 del BP 2018-2020 annualità 2018 in corso di approvazione sulle partite di giro la somma di € 3.100,00 in favore della sig.ra D.J.G. identificata agli atti d'ufficio ;
- c) di procedere altresì ad emettere un nuovo mandato di pagamento di € 3.100,00 , in favore della sig.ra D.J.G. sul seguente codice IBAN IT 62F0760105138272808872825 per liquidazione contributo retta saldo spettanze anno 2012 pr affido familiare minore D.L.A. ,
- d) Di Accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. 267/00, la regolarità tecnica del presente

provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, di cui il parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Settore;

- e) di Dare Atto che ai sensi dell'art. 6 L. 241/90 e ss.mm., dell'art. 6 del D.P.R. 62/2013 e del Codice di Comportamento comunale, non ci sono, alla data odierna, situazioni di conflitto di interessi, che possano incidere sul presente provvedimento;
- f) Di dare comunicazione ai capigruppo consiliari e alla Prefettura;
- g) Di pubblicare il presente provvedimento sul sito Web Comunale sezione – Amministrazione Trasparente.

Il Responsabile del Procedimento

F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

Il Responsabile del Servizio

F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

Impegno	N°	1636	Anno	2018	Euro	3.100,00
----------------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------------

Accertamento	N°	94	Anno	2018	Euro	3.100,00
---------------------	-----------	-----------	-------------	-------------	-------------	-----------------

Art. 151 e 153 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali

SITUAZIONE FINANZIARIA

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	CAPITOLO
99	01	7	02	1630

				CAPITOLO
				840

Previsioni Iniziali	Euro	55.000,00
Previsioni esecutive	Euro	
Previsioni Attuali	Euro	
Impegni definitivi	Euro	63,26
Disponibilità	Euro	54.936,74

SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO:

Si attesta la copertura finanziaria

Si attesta la regolarità contabile

MARANO PRINCIPATO, li _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to: Rag. Emilia MOLINARO

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

Marano Principato, li 13/02/2018

Il Responsabile del Settore
Rag. Emilia MOLINARO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 136 del Registro Pubblicazioni

L'addetto alla pubblicazione attesta che la presente delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune dal 13/02/2018 al 28/02/2018 per 15 (quindici) giorni consecutivi.

MARANO PRINCIPATO, lì 13/02/2018

L'addetto alla pubblicazione

F.to: