



Comune di San Sperate

Provincia Sud Sardegna

web: www.sansperate.net

e-mail: protocollo@pec.comune.sansperate.ca.it

Copia

Registro di Settore N°: 52 del 21/04/2021

Registro generale N°: 140

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona

Oggetto: Regolarizzazione pagamenti non andati a buon fine in base al principio contabile finanziario, Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 Rettifica determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021.

Il giorno 21/04/2021 in San Sperate, nella sede comunale, il sottoscritto

Iride Atzori responsabile del AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona

Ai sensi della normativa vigente che stabilisce l'obbligo, per i responsabili dei servizi, della adozione di atti di gestione economico finanziaria dei servizi loro affidati, sull'atto relativo all'oggetto adotta il provvedimento che segue.



Comune di San Sperate

Provincia Sud Sardegna

web: www.sansperate.net

e-mail: protocollo@pec.comune.sansperate.ca.it

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona UFFICIO PUBBLICA ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT E SPETTACOLO

OGGETTO: *Regolarizzazione pagamenti non andati a buon fine in base al principio contabile finanziario, Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 Rettifica determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021.*

Proposta N.147 del 30/03/2021

IL RESPONSABILE DELL' AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona

PREMESSO che il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, prevede che a seguito della comunicazione da parte della banca tesoriere/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:

- 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);
- 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);
- riclassifica l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine tra le partite di giro, a valere dell'impegno di cui alla lettera b);
- 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);
- emette un nuovo ordinativo di pagamento, a valere dell'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine;

DATO ATTO CHE il tesoriere comunale ha provveduto all'emissione di sospesi di entrata per la somma complessiva di **€ 700,00** per i seguenti mandati non andati a buon fine:

MANDATO	IMPORTO	SOSPESO DI ENTRATA	MOTIVO
2021 – 841	350,00	220 – 23/02/2021	STORNO PER CONTO CORRENTE NON VALIDO
2021 – 809	350,00	221 – 23/02/2021	STORNO PER CONTO CORRENTE NON VALIDO

RICHIAMATA la Determinazione del Responsabile dell'Area 1 n. 35 del 17.03.2021 con la quale si è proceduto rispettivamente:

- ad accertare la somma complessiva di **€ 700,00** per la regolarizzazione dei sospesi di entrata emessi dalla banca a seguito dei pagamenti non andati a buon fine e relativa al mandato indicato nell'elenco allegato all'atto per farne parte integrante e sostanziale di cui, per la privacy, si omette la pubblicazione;
- ad impegnare a favore del beneficiario indicato nell'elenco di cui sopra la somma complessiva di **€ 700,00** tra le partite di giro come indicato nella successiva tabella;
- alla regolarizzazione delle carte contabili di entrata n. 220 e n. 221 con l'emissione di reversali a copertura a valere sull'accertamento di cui al punto A) del presente dispositivo;
- alla riclassificazione degli ordinativi di pagamento non andati a buon fine tra le partite di giro;

- ad imputare l'entrata indicata nei punti **A)** e **C)** sul Bilancio dell'esercizio provvisorio dell'anno 2021 come di seguito riportato:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	2021
TITOLO 9	"ENTARTE CON CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
TIPOLOGIA	100 "ENTRATE PER PARTITE DI GIRO"
CATEGORIA	99 "ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO"
CAPITOLO PEG	50990002 "ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE"

-ad imputare la spesa di € 700,00 indicata nei punti **B)** e **D)** sul Bilancio dell'esercizio provvisorio dell'anno 2021 come di seguito riportato:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	2021
MISSIONE	99 "SERVIZI PER CONTO TERZI"
PROGRAMMA	1 "SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
TITOLO	7 "SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
MACROAGGREGATO	701 "USCITE PER PARTITE DI GIRO"
CAPITOLO PEG	11350002 "SPESE NON ANDATE A BUON FINE"

CONSIDERATO CHE per mero errore materiale si è proceduto all'emissione dei nuovi ordinativi di pagamento in favore del genitore anziché dei figli studenti beneficiari della misura Assegno di studio A.S. 2019/2020 come indicato nel prospetto allegato alla determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021;

RITENUTO, pertanto, necessario procedere a rettificare la determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021 e più precisamente l'elenco allegato in cui saranno indicati quali beneficiari i figli studenti della misura Assegni di studio A.S. 2019/2020 per la spesa complessiva di € 700,00 che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale di cui, per la privacy, si omette la pubblicazione;

CONSIDERATO CHE occorre procedere alla sistemazione contabile dei mandati non andati a buone fine come indicato nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011;

RITENUTO di dover provvedere in merito e procedere alla liquidazione in favore dei beneficiari indicati nel prospetto allegato alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

VISTO il Codice di Comportamento adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 23.01.2014;

VISTA la Deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 22.01.2020 di approvazione definitiva del Testo Unico Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2020/2022;

VISTA da Deliberazione della Giunta Comunale n. 47 del 30.05.2016 di approvazione ed adozione del modello di patto di integrità proposto dalla Regione Autonoma della Sardegna e da ANCI Sardegna;

VISTO CHE con Decreto Sindacale n. 5/2020 è stata attribuita alla sottoscritta la responsabilità dell'Area 1) Amministrativa e Servizi alla Persona per l'anno 2021;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto Legislativo 18.08.2000 n° 267 di cui all' art. 42 e L.R. n. 2/2016 art. 37;

DETERMINA

per i motivi descritti nella premessa di rettificare la determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021 "Regolarizzazione pagamenti non andati a buon fine in base al principio contabile finanziario, Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011" e più precisamente l'allegato alla presente nella parte in cui è stato indicato erroneamente quale beneficiario il genitore anziché i figli studenti della misura Assegni di studio A.S. 2019/2020 per la spesa complessiva di € 700,00, che si allega al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale di cui, per la privacy, si omette la pubblicazione;

A) DI ACCERTARE la somma complessiva di € 700,00 per la regolarizzazione dei sospesi di entrata emessi dalla banca a seguito dei pagamenti non andati a buon fine e relativa ai mandati indicati nell'elenco allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale di cui, per la privacy, si omette la pubblicazione;

B) DI IMPEGNARE a favore dei beneficiari indicati nell'elenco rettificato di cui sopra la somma complessiva di € 700,00 tra le partite di giro come indicato nella successiva tabella;

C) DI REGOLARIZZARE le carte contabili di entrata n. 220 e n. 221 con l'emissione di reversali a copertura a valere sull'accertamento di cui al punto A) del presente dispositivo;

D) DI RICLASSIFICARE gli ordinativi di pagamento non andati a buon fine tra le partite di giro;

E) DI IMPUTARE l'entrata indicata nei punti **A)** e **C)** sul Bilancio dell'esercizio provvisorio dell'anno 2021 come di seguito riportato:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	2021
TITOLO 9	"ENTRATA CON CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
TIPOLOGIA	100 "ENTRATE PER PARTITE DI GIRO"
CATEGORIA	99 "ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO"
CAPITOLO PEG	50990002 "ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A

F) DI IMPUTARE la spesa di € 700,00 indicata nei punti **B)** e **D)** sul Bilancio dell'esercizio provvisorio dell'anno 2021 come di seguito riportato:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	2021
MISSIONE	99 "SERVIZI PER CONTO TERZI"
PROGRAMMA	1 "SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
TITOLO	7 "SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO"
MACROAGGREGATO	701 "USCITE PER PARTITE DI GIRO"
CAPITOLO PEG	11350002 "SPESE NON ANDATE A BUON FINE"

G) DI PROCEDERE all'emissione dei nuovi ordinativi di pagamento in favore dei beneficiari a valere sugli impegni cui erano inizialmente riferiti gli ordinativi di pagamento non andati a buon fine come indicato nel prospetto allegato;

H) DI DARE ATTO che il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito web "Amministrazione trasparente" nella sezione corrispondente ai sensi dell'allegato del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO
f.to Digitalmente Iride Atzori

()

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA AMMINISTRATIVA

(ai sensi del regolamento sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n° 174/2012, convertito in L. n° 213/2012):

Il Direttore dell'AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona Iride Atzori, giusto Decreto Sindacale n° 5/2020, esprime parere favorevole sulla proposta determinazione n° 147 del 30/03/2021 attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'ente e quelli specifici di competenza assegnati.

IL RESPONSABILE DELL' AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona
f.to Digitalmente Iride Atzori

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

(ai sensi degli artt. 5, 6 e 7 del Regolamento Comunale sui controlli e degli artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n° 174/2012, convertito in L. n° 213/2012):

Il Direttore d'Area n° 2, Rag. Maria Grazia Pisano, Responsabile del Servizio Finanziario, giusto Decreto Sindacale n° 5/2020, esprime parere favorevole sulla proposta n° del attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, da disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Rag. Maria Grazia Pisano)



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2021 / 147**

Settore Proponente: **AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona**

Ufficio Proponente: **UFFICIO PUBBLICA ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT E SPETTACOLO**

Oggetto: **Regolarizzazione pagamenti non andati a buon fine in base al principio contabile finanziario, Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 Rettifica determinazione Area 1 n. 35 del 17.03.2021.**

Nr. adozione settore: **52** Nr. adozione generale: **140**

Data adozione: **21/04/2021**

Visto Contabile

AREA 2 - Finanziaria ed Economica

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Visto Favorevole

Data 21/04/2021

Il Direttore d'Area
Rag. Maria Grazia Pisano

Determinazione del AREA 1 - Amministrativa, Servizi Generici e alla Persona N° 52; Numero Registro Generale: 140 del 21/04/2021 .

Ufficio di Segreteria

Si attesta che la seguente determinazione è stata pubblicata presso l'albo pretorio Digitale del Comune di San Sperate a far data dal 21/04/2021 per quindici giorni consecutivi fino al 06/05/2021

Il Responsabile:

Copia Conforme all'Originale per uso Amministrativo

San Sperate Li: ___/___/_____

L' Incaricato: _____