



COMUNE DI TADASUNI
PROVINCIA DI ORISTANO

Area Finanziaria

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Determina n°. 30 Registro Generale n° 167	OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI NON ANDATI A BUON FINE IN BASE AL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA, ALLEGATO 4/2 DEL DECRETO LEGISLATIVO 118/2011. MANDATO N. 96 DEL 25.02.2022.
Data 31-05-2022	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamati:

- ✓ La deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 21.04.2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione - D.U.P. per il triennio 2022-2024;
- ✓ La deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 21.04.2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022-2024, redatto secondo gli schemi ex D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- ✓ il Decreto Legislativo del 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii., relativo al Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;
- ✓ lo Statuto Comunale;
- ✓ il vigente Regolamento di Contabilità;
- ✓ il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- ✓ il D.Lgs. n. 118/2011 e D.Lgs. n. 126/2014 – armonizzazione dei sistemi contabili;
- ✓ la Legge di Bilancio 2022 n. 234 del 30.12.2021;
- ✓ la Deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 29.10.2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata conferita al sottoscritto Dott. Pierpaolo Pisù, Sindaco prottempore del Comune di Tadasuni, la responsabilità dell'Area Finanziaria, comprendente il servizio Finanziario, Economato - Tributario, Personale;

Considerato 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 tesoreria/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;

- b) Impegna una nuova spesa tra le partite di giro 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.

Richiamati:

- L'impegno di spesa n. 834/2020 assunto sul capitolo 11040312/1 *PIANO PERSONALIZZATO LEGGE 162/98. - codice 12.07-1.03.02.15.000*;
- Il mandato n. 96 del 25.02.2022 della somma totale di € 496,98;
- Il provvisorio in entrata n. 42/2022, con il quale la tesoreria comunale ha riaccreditato la somma di € 496,98 causa conto invalido;

Ritenuto necessario 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 provvedere in merito;

DETERMINA

Di accertare la somma complessiva di € 496,98 per la regolarizzazione del sospeso di entrata n. 42 emesso dalla banca a seguito dei pagamenti non andati a buon fine e relativo ai mandati indicando quale debitore l'utente beneficiario;

Di imputare, l'entrata di cui al precedente punto al capitolo in entrata 6003/1, del bilancio 2022;

Di regolarizzare, con l'emissione di un ordinativo di incasso, il provvisorio n. 42/2022 a valere sull'accertamento di entrata assunto con il presente provvedimento;

Di impegnare e liquidare al beneficiario 1249 la somma di € 496,98, al fine di riclassificare sulle partite di giro l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine;

Di riclassificare, con variazione da trasmettere al tesoriere, l'ordinativo di pagamento n. 96/2022 a valere sull'impegno di spesa assunto con il presente provvedimento;

Di imputare la spesa di € 496,98 al capitolo 40000301/1 "Spese per servizi per conto di terzi" codice 99.01-7.01.02.99.999 del bilancio 2022;

Di ripetere il pagamento in favore del beneficiario n. 1249 a valere sulla disponibilità dell'impegno n. 834/2020, resasi disponibile a seguito della riclassificazione dell'ordinativo di pagamento n. 96/2022 tra le partite di giro.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Pierpaolo Pisu)

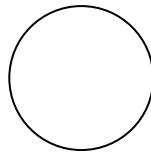
ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Data 31.05.2022

Il Responsabile del servizio Finanziario

F.TO Pierpaolo Pisu



Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per 15 giorni dal 31.05.2022

Lì 31.05.2022

Il Responsabile del servizio Finanziario

F.TO Pierpaolo Pisu