



Città Metropolitana di Messina

Legge Regionale n. 15 del 04/08/2015

II Direzione Servizi Finanziari

DETERMINAZIONE

OGGETTO: Impegno e pagamento dei sospesi di cassa esistenti presso il Tesoriere Provinciale per l'anno 2015.

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

N. 1587

del 31/12/2015

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO e/o SERVIZIO

PREMESSO

- che il Tesoriere Provinciale UNICREDIT ha comunicato a questa Provincia l'esistenza di sospesi di cassa per pagamenti effettuati per conto dell'Ente a titolo di pagamenti bolli e versamenti effettuati all'Agenzia delle Entrate (Mod. F24);
- che per quanto riguarda questi ultimi, essi si riferiscono a somme introitate dall'Ente quali "spese per la registrazione contratti e bolli" che devono essere versate all'Agenzia delle Entrate dopo la stipula dei relativi contratti in forma pubblico - amministrativa;
- che si rende necessario regolarizzare i predetti mandati provvisori d'uscita, provvedendo all'impegno ed alla contestuale emissione dei mandati di pagamento, in riferimento ai contratti stipulati nel 2015;

Richiamate:

- la delibera n. 103/CC del 05/11/2015 con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2015;
- la delibera n. 244/CG del 11/11/2015, esecutiva, con cui è stato approvato il Piano esecutivo di gestione, della performance e degli obiettivi, e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

Visti:

- a) il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica.;
- b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011";
- c) L'art 183 del D. Lgs. 267/2000 "Impegno di Spesa"

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con imputazione all'esercizio in cui essa viene a scadenza; Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste ai Cap. 2711 - 2872 del bilancio di previsione, sufficientemente capienti;

Viste le LL.RR. 48/91 e 30/2000 che disciplinano l'O.R.E.L.;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;

Visto lo Statuto Provinciale;

Visto il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il regolamento sui controlli interni;

PROPONE

Per quanto in premessa,

di impegnare, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n. 267/2000, le somme di seguito indicate:

Missione	1	Programma	11	Titolo	1	Macroaggregato	1.3
Titolo	1	Funzione	1	Servizi	9	Intervento	3
Cap./Art.	2711	Descrizione	Regolarizzazione contabile con il tesoriere				
SIOPE	1332	CIG		CUP			
Creditore	Agenzia delle Entrate						
Causale	Regolarizzazione contabile con il tesoriere						
Modalità finan.							
Imp./Prenot.		Importo	7.938.24				

Missione	1	Programma	5	Titolo	1	Macroaggregato	1.3
Titolo	1	Funzione	1	Servizi	5	Intervento	3
Cap./Art.	2872	Descrizione	Rimborsi Vari				
SIOPE	1332	CIG		CUP			
Creditore	Agenzia delle Entrate						
Causale	Regolarizzazione contabile con il tesoriere						
Modalità finan.							
Imp./Prenot.		Importo	15.653,76				

3) di imputare la spesa complessiva di €. 23.592,00 in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Num.	Comp.economica
2015		2711		2015
2015		2872		2015

4) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comma 8 del D. Lgs. 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
31/12/2015	23.592,00

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che *(verificare la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente)*:

☐ il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

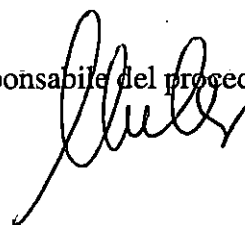
7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è

9) di trasmettere il presente provvedimento alla II Direzione Servizi Finanziari per il controllo contabile e

Messina 31/12/2015

Il Responsabile del procedimento



IL DIRIGENTE

VISTA la superiore proposta;

CONSIDERATO che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

RITENUTO di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio;

TENUTO CONTO che le apposite dotazioni sono previste ai Cap. 2711 - 2872 del bilancio di previsione, sufficientemente capienti;

DETERMINA

di impegnare, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, le somme di seguito indicate:

Missione	1	Programma	11	Titolo	1	Macroaggregato	1.3
Titolo	1	Funzione	1	Servizi	9	Intervento	3
Cap./Art.	2711	Descrizione	Regolarizzazione contabile con il tesoriere				
SIOPE	1332	CIG		CUP			
Creditore	Agenzia delle Entrate						
Causale	Regolarizzazione contabile con il tesoriere						
Modalità finan.							
Imp./Prenot.		Importo	7.938,24				

Missione	1	Programma	5	Titolo	1	Macroaggregato	1.3
Titolo	1	Funzione	1	Servizi	5	Intervento	3
Cap./Art.	2872	Descrizione	Rimborsi Vari				
SIOPE	1332	CIG		CUP			
Creditore	Agenzia delle Entrate						
Causale	Regolarizzazione contabile con il tesoriere						
Modalità finan.							
Imp./Prenot.		Importo	15.653,76				

3) di imputare la spesa complessiva di €. 23.592,00 in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Num.	Comp.economica
2015		2711		2015
2015		2872		2015

4) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comma 8 del D. Lgs. 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
31/12/2015	23.592,00

UFFICIO IMPEGNI
Il Funzionario

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che *(verificare la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente)*:

☐ il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è

9) di trasmettere il presente provvedimento:

- alla II Direzione Servizi Finanziari per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

....., li 31/12/2015

IL DIRIGENTE
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

UFFICIO IMPEGNI
Il Funzionario
Li 31/12/2015

IL DIRIGENTE
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

**PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E
ATTESTAZIONE FINANZIARIA**

(art. 12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii art. 55 comma 5 della Legge 142/90
recepita con L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.)

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data 31/12/2015

**2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI**

Messina 31/12/15 Il Funzionario

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Dott.ssa Maria Grazia Nulli

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:

Impegno	Data	Importo	Intervento/Capitolo	Esercizio
1413	31/12/15	7.938,24	2711	2015
1414	31/12/15	15.653,76	2872	2015

Data 31/12/2015

**2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI**

Messina 31/12/15 Il Funzionario

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott.ssa Maria Grazia Nulli

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.

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1, lett.a), punto 2 del D.L. 78/2009)

Data, 31/12/2015

Il Responsabile del servizio

Il Dirigente
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

Il Dirigente del Servizio Finanziario

IL DIRIGENTE F.F.
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

<i>N. di Repertorio</i>	<i>Data stipula</i>	<i>Importo versato</i>
14264	29/01/2015	€ 245,00
14265	18/02/2015	€ 245,00
14266	04/03/2015	€ 245,00
14267	04/03/2015	€ 245,00
14268	04/03/2015	€ 245,00
14269	05/03/2015	€ 245,00
14270	18/03/2015	€ 245,00
14271	18/03/2015	€ 245,00
14272	19/03/2015	€ 245,00
14273	20/03/2015	€ 245,00
14274	20/03/2016	€ 245,00
14275	26/03/2015	€ 245,00
14276	30/03/2015	€ 245,00
14277	09/04/2015	€ 245,00
14278	09/04/2015	€ 245,00
14279	09/04/2015	€ 245,00
14280	09/04/2015	€ 245,00
14281	09/04/2015	€ 245,00
14282	14/04/2015	€ 245,00
14283	14/04/2015	€ 245,00
14284	14/04/2015	€ 245,00
14285	14/04/2015	€ 245,00
14286	23/04/2015	€ 245,00
14287	23/04/2015	€ 245,00

14288	12/05/2015	€	245,00
14289	13/05/2015	€	245,00
14290	13/05/2015	€	245,00
14291	13/05/2015	€	245,00
14292	13/05/2015	€	245,00
14293	13/05/2015	€	245,00
14294	14/05/2015	€	245,00
14295	14/05/2015	€	245,00
14296	14/05/2015	€	245,00
14297	19/05/2015	€	245,00
14298	26/05/2015	€	245,00
14299	27/05/2015	€	245,00
14300	27/05/2015	€	245,00
14301	27/05/2015	€	245,00
14302	04/06/2015	€	245,00
14303	04/06/2015	€	245,00
14304	11/06/2015	€	245,00
14305	16/06/2015	€	245,00
14306	18/06/2015	€	245,00
14307	09/07/2015	€	245,00
14308	09/07/2015	€	245,00
14309	09/07/2015	€	245,00
14310	16/07/2015	€	245,00
14311	16/07/2015	€	245,00
14312	16/07/2015	€	245,00

14313	21/07/2015	€	245,00
14314	21/07/2015	€	245,00
14315	21/07/2015	€	245,00
14316	21/07/2015	€	245,00
14317	21/07/2015	€	245,00
14318	28/07/2015	€	245,00
14319	31/07/2015	€	245,00
14320	29/09/2015	€	2.767,00
14321	06/10/2015	€	245,00
14322	06/10/2015	€	245,00
14323	08/10/2015	€	245,00
14324	08/10/2015	€	245,00
14325	08/10/2015	€	245,00
14326	14/10/2015	€	245,00
14327	20/10/2015	€	245,00
14328	22/10/2015	€	245,00
14329	22/10/2015	€	245,00
14330	22/10/2015	€	245,00
14331	28/10/2015	€	245,00
14332	28/10/2015	€	245,00
14333	28/10/2015	€	245,00
14334	29/10/2015	€	245,00
14335	29/10/2015	€	245,00
14336	05/11/2015	€	245,00
14337	10/11/2015	€	245,00

14338	10/11/2015	€ 245,00
14339	10/11/2015	€ 245,00
14340	10/11/2015	€ 245,00
14341	10/11/2015	€ 245,00
14342	17/11/2015	€ 245,00
14343	17/11/2015	€ 245,00
14344	17/11/2015	€ 245,00
14345	19/11/2015	€ 245,00
14346	02/12/2015	€ 245,00
14347	17/12/2015	€ 245,00
14348	17/12/2015	€ 245,00
14349	17/12/2015	€ 245,00
Totale versamenti		€ 23.592,00