



COMUNE DI ARNESANO
(Provincia di Lecce)

AREA 4 - Servizi Economico-Finanziari, Programmazione e Tributi

DETERMINA

N° 10 Registro del 01/02/2024 **Registro Generale N° 84 del 01/02/2024**

Oggetto : REGOLAZIONE CONTABILE MANDATI NON ANDATI A BUON FINE

IL RESPONSABILE DELL'AREA 4 - Servizi Economico-Finanziari, Programmazione e Tributi

Preso atto che i mandati di pagamento n. 88 e 96 di gennaio 2024 non sono andati a buon fine in quanto il codice iban fornito per l'accredito non era intestato alla avente diritto e/o era cessato e che pertanto la Tesoreria comunale ha riaccreditato tale somma in data con provvisori di entrata n. 77 del 22/01/2024 e 103 del 29/01/2024;

Visto **L'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.

Considerato pertanto che si rende necessario procedere con le conseguenti regolazioni contabili al fine di ripetere correttamente il pagamento non andato a buon fine di cui ai mandati n. 88 e 96 di gennaio 2024 per un importo cumulativo di euro 219.20;

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

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

DETERMINA

Per le motivazioni in premessa:

- a) accertare un'entrata di euro 219,20 pari al pagamento non andato a buon fine di cui ai mandati n. 88 e 96 di gennaio 2024 con imputazione al capitolo 650;
- b) regolarizzare i provvisori di entrata n. n. 77 del 22/01/2024 e 103 del 29/01/2024 di euro 219,20 riguardante il riversamento al conto dell'ente del pagamento dei mandati di cui sopra, a valere sull'accertamento di cui alla lettera a);
- c) impegnare una nuova spesa con imputazione al capitolo 4050, di euro 229,20 pari all'accertamento di entrata di cui alla lettera a), a favore dei creditori non liquidati.;
- d) di liquidare la somma netta di euro 229,2, imputandone la spesa sull'impegno di cui al punto c) sopra citato;
- e) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativo-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;
- f) 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 il presente provvedimento sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario, da rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile e dell'attestazione di copertura finanziaria;
- g) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
- h) all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale e all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

f.to Dott. Colucci Pierpaolo

SERVIZIO FINANZIARIO

Visto di regolarità contabile della presente determinazione e per attestazione della copertura finanziaria degli importi di seguito elencati :

Impegno			Liquidazione				
Cap.	Anno	N°	Anno	N°	Mandato	Beneficiario	Importo
4050	2024	96	2024	0		REGOLAZIONE CONTABILE MANDATI NON ANDATI A BUON FINE	96,00

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Arnesano, lì

f.to Dott. Pierpaolo Colucci

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 164 del Reg.

Certifico che la presente determinazione viene pubblicata dal 01/02/2024 al 16/02/2024 all'albo pretorio del Comune.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Colucci Pierpaolo

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Arnesano, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Colucci Pierpaolo