



**REGIONE TOSCANA**

DIREZIONE GENERALE SEGRETARIATO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE  
AREA DI COORDINAMENTO ASSISTENZA ISTITUZIONALE  
SETTORE BILANCIO E FINANZE.

**Responsabile di settore Fabrizio MASCAGNI**

Incarico: DECR. DIRIG. CONSIGLIO REGIONALE n. 08 del 17-05-2013

Decreto soggetto a controllo di regolarità contabile ai sensi della Deliberazione Ufficio di presidenza 26 marzo 2015, n. 38, così come modificata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 21 dicembre 2016, n. 147

**Numero adozione: 585 - Data adozione: 24/07/2019**

Oggetto: Decreto 540/2019 - Mandati emessi a favore della Regione Toscana - Giunta regionale non andati a buon fine per conto corrente bancario chiuso, accertamenti di entrata e copertura provvisori emessi dalla Tesoreria

Data certificazione e pubblicazione in banca dati ai sensi L.R. 23/2007 e ss.mm.: 24/07/2019

Numero interno di proposta: 2019AD000729

VISTO:

- lo Statuto della regione Toscana;
- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 “Autonomia dell’Assemblea legislativa regionale”;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” e s.m.i.;
- il regolamento del Consiglio regionale 28/2017 “Regolamento interno di amministrazione e contabilità” (R.I.A.C.);
- l’ordine di servizio n. 120 del 3 maggio 2017 “Aggiornamento della microstruttura del Settore Bilancio e finanze”;
- la deliberazione del Consiglio regionale 4 dicembre 2018 n. 105 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2019-2020-2021);
- la delibera dell’Ufficio di presidenza 15 gennaio 2019, n. 1 “Documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2019-2020-2021”;
- la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 15 gennaio 2019, n. 2 ‘Bilancio gestionale esercizio finanziario 2019’;
- la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 18 luglio 2019, n. 72 (6^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2019-2020-2021 e conseguente variazione al bilancio gestionale);

Richiamato il decreto n. 540 del 5 luglio 2019 “*Variazioni compensative ai sensi art. 15 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n.28 del 27 giugno 2017-Assunzione impegno di spesa per oneri Inps a carico dell’Amministrazione-Versamento alla Giunta regionale oneri contributivi, fiscali e previdenziali relativi alle competenze corrisposte dal Consiglio regionale nel mese di giugno 2019*” con il quale si è provveduto al versamento alla Giunta regionale delle somme risultanti dall’allegato A per un importo complessivo di euro 365.138,45

Considerato che, per mero errore materiale, sono stati emessi i mandati di pagamento risultanti dall’allegato A a favore della Regione Toscana - Giunta regionale con accredito dell’importo complessivo di euro 365.138,45 sul seguente codice IBAN IT13M0103002818000094002585 (attivo fino al 30 giugno 2019), anziché sul nuovo codice IBAN IT54U0503402801000000005561 (attivo dal 1 luglio 2019);

Preso atto che in data 11 luglio 2019 il Tesoriere del Consiglio regionale, Banco BPM spa, ha emesso i provvisori di entrata risultanti dall’allegato B per incasso somme pagate a seguito di conto corrente beneficiario chiuso;

Considerato che occorre procedere alle conseguenti operazioni contabili necessarie al riallineamento delle scritture contabili sui capitoli delle partite di giro e alla copertura dei provvisori di entrata di cui all’allegato B, ai sensi di quanto disposto dal d.lgs. 118/2011 per le operazioni di spesa non andate a buon fine (es. 11 all’allegato 4.2 del d.lgs 118/2011);

RITENUTO pertanto necessario procedere alle seguenti rettifiche contabili:

- assumere gli accertamenti di entrata e i corrispondenti impegni di spesa di pari importo di cui all’allegato C a favore della Regione Toscana – Giunta regionale (codice Sibec 484) rispettivamente sui capitoli a partite di giro Entrata n. 9027 (codice del Piano dei conti

E.9.01.99.01.001) e spesa n. 70028 (codice del Piano dei conti U.7.01.99.01.001) del Bilancio di previsione del Consiglio regionale 2019-2021, annualità 2019;

- riclassificare le liquidazioni e i mandati di pagamento di cui all'allegato A sugli impegni assunti con il presente atto, procedendo conseguentemente all'invio di un flusso di variazione al tesoriere del Consiglio;
- procedere alla copertura dei provvisori di entrata di cui all'allegato B per un importo complessivo di euro 365.138,45 emessi dal tesoriere del Consiglio in data 11 luglio 2019, mediante emissione di reversali di incasso da imputare sugli accertamenti assunti con il presente atto;
- procedere nuovamente a liquidare ,a favore della Regione Toscana-Giunta regionale, la somma complessiva di euro 365.138,45, con imputazione sugli impegni di spesa di cui all'allegato A, a valere sull'IBAN attivo dal 1 luglio 2019;

VISTO l'ordine di servizio n. 8 del 9 luglio 2019 avente per oggetto "Nuova definizione della microstruttura del Settore Bilancio e Finanze";

DATO ATTO:

- che il responsabile del procedimento, Dott. Leonardo Grassi, ai sensi dell'articolo 6 e 6-bis della legge 241/1990 ha dichiarato che non sussiste alcun conflitto di interessi, anche potenziale, in merito al procedimento in oggetto e che l'istruttoria svolta, completa e regolare, si è conclusa nel senso conforme all'adozione del presente provvedimento (allegato D);
- che ai sensi e per gli effetti dell'art.6-bis della legge 241/1990 non sussiste da parte del sottoscritto alcun conflitto di interessi per l'adozione del provvedimento in oggetto;

per le motivazioni espresse in narrativa

DECRETA

1. di prendere atto che a seguito del decreto 540 del 2019 sono stati emessi i mandati di pagamento risultanti dall'allegato A a favore della Regione Toscana - Giunta regionale con accredito dell'importo complessivo di euro 365.138,45 sul seguente codice IBAN IT13M0103002818000094002585 (attivo fino al 30 giugno 2019), anziché sul nuovo codice IBAN IT54U0503402801000000005561 (attivo dal 1 luglio 2019);
2. di assumere gli accertamenti di entrata e i corrispondenti impegni di spesa di pari importo di cui all'allegato C a favore della Regione Toscana – Giunta regionale (codice Sibec 484) rispettivamente sui capitoli a partite di giro Entrata n. 9027 (codice del Piano dei conti E.9.01.99.01.001) e spesa n. 70028 (codice del Piano dei conti U.7.01.99.01.001) del Bilancio di previsione del Consiglio regionale 2019-2021, annualità 2019;
3. di riclassificare le liquidazioni e i mandati di pagamento di cui all'allegato A sugli impegni assunti con il presente atto, procedendo conseguentemente all'invio di un flusso di variazione al tesoriere del Consiglio;
4. di procedere alla copertura dei provvisori di entrata di cui all'allegato B per un importo complessivo di euro 365.138,45 emessi dal tesoriere del Consiglio in data 11 luglio 2019, mediante emissione di reversali di incasso da imputare sugli accertamenti assunti con il presente atto

5. di procedere alla liquidazione e al versamento, a favore della Regione Toscana-Giunta regionale, della somma complessiva di euro 365.138,45, con imputazione sugli impegni di spesa di cui all'allegato A, a valere sull'IBAN attivo dal 1 luglio 2019.

**IL DIRIGENTE**

*Allegati n. 3*

- A*                    *Elenco mandati da riclassificare*  
*64917b1c51622cf9be1a13a93682af54fab0673ef5258d79f7c4125a32e21848*
- B*                    *Elenco provvisori entrata Tesoreria*  
*10cc15bc54c21eedb46015fda22d260b03fc26e499efa50388f253a2cb35d51e*
- C*                    *Elenco accertamenti e impegni su partite di giro*  
*bfd18dc73581dc0e0f67999dea6a2134e0ea9716a8a5a2e10bb1c09601fb0523*

**CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE**  
**Positivo**

**CERTIFICAZIONE**