



REGIONE TOSCANA

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

Responsabile di settore Maria Cecilia TOSETTO

Incarico: Ordine di Servizio artt. 4bis, 7 e 9 L.R. 1/2009 n. 451 del 30-07-2019

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: 671 - Data adozione: 21/08/2019

Oggetto: Variazione compensativa ai sensi dell'articolo 15 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017 per la gestione contabile dei mandati emessi e non andati a buon fine per conto corrente bancario chiuso di cui ai decreti dirigenziali n. 624 e 653 del 2019, 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.: 21/08/2019

Numero interno di proposta: 2019AD000818

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.);
- 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);

Considerato che il dirigente del Settore Bilancio e finanze Dott. Fabrizio Mascagni, in congedo ordinario, è sostituito dal Dott.ssa Maria Cecilia Tosetto, dirigente del Settore Assistenza generale alle commissioni consiliari;

Richiamato i seguenti decreti di liquidazione:

- n. 624 del 31 luglio 2019 "Liquidazione € 2.000,00 a favore di Comune di Camaione per iniziativa "Forum Internazionale della Formazione",
- n. 653 del 05/08 /2019 "Autorità partecipazione - l.r. 46/2013- 32^ Liquidazione Agosto 2019

Preso atto che conseguentemente ai richiamati decreti sono stati emessi i seguenti mandati di pagamento:

- n. 2271 del 2019 di euro 2.000,00 (liquidazione 2306) a favore del Comune di Camaione sul conto corrente Iban IT38I0503424620000000000144;
- n. 2336 del 2019 di euro 2.156,34 (liquidazione 2369) a favore del Comune di Tavarnelle val Di Pesa sul conto corrente IBAN IT56Y0359901800000000132024;
- n. 2344 del 2019 di euro 7.200,00 (liquidazione 2377) sul conto corrente Iban N. IT38I0503424620000000000144;

Preso atto che in data 12, 13 e 20 agosto 2019 il Tesoriere del Consiglio regionale, Banco BPM spa, ha emesso i seguenti provvisori di entrata risultanti per incasso somme pagate a seguito di conto corrente beneficiario chiuso;

Importo provvisorio di entrata	Provvisorio di entrata emesso dal Tesoriere	Debitore
2.000,00	1879/2019	Comune di Camaione
2.156,34	1876/2019	Comune di Tavarnelle Val di Pesa
7.200,00	1878/2019	Comune di Camaione

Vista la relazione del Responsabile del procedimento dott. Leonardo Grassi (allegato A) con la quale si prende atto, in particolare, della necessità di procedere:

- alle conseguenti operazioni contabili necessarie al riallineamento delle scritture contabili sui capitoli delle partite di giro e alla copertura dei suddetti provvisori di entrata, 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);
- alla riduzione di euro 1.500,00 dell'impegno di spesa 456/2019 e del corrispondente accertamento n. 90/2019, onde consentire lo spostamento di risorse, con variazione compensativa ai sensi art.15 Riacc, dal capitolo (S) 70041 al capitolo 70028 (S) e dal capitolo 9041(E) al capitolo 9027 (E) del Bilancio gestionale del Consiglio regionale 2019-2021, annualità 2019;
- all'assunzione degli impegni di spesa sul capitolo 70028 e degli accertamenti sul capitolo 9027 al fine di riallineare le scritture contabili per le operazioni di spesa non andate a buon fine;

RITENUTO pertanto necessario procedere alle seguenti operazioni contabili:

- riduzione di euro 1.500,00 dell'impegno di spesa 456/2019 e del corrispondente accertamento n. 90/2019;
- effettuare, ai sensi dell'articolo 15 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017, le variazioni compensative del bilancio gestionale 2019 tra i capitoli di spesa e di entrata di cui allegato A;
- assumere gli accertamenti di entrata e i corrispondenti impegni di spesa di pari importo 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, come segue:

Accertamento da assumere Cap. 9027	Provvisorio di entrata emesso dal Tesoriere	Impegno da assumere sul cap. 70028	Mandato di pagamento non andato a buon fine
2.000,00	1879/2019	2.000,00	2271 del 2019
2.156,34	1876/2019	2.156,34	2336 del 2019
7.200,00	1878/2019	7.200,00	2344 del 2019

- riclassificare le liquidazioni e i mandati di pagamento di cui sopra sugli impegni assunti con il presente atto sul capitolo 70028, procedendo conseguentemente all'invio di un flusso di variazione al tesoriere del Consiglio;
- procedere alla copertura dei provvisori di entrata di cui sopra, mediante emissione di reversali di incasso da imputare sugli accertamenti assunti con il presente atto sul capitolo 9027;
- procedere ad emettere i nuovi mandati di pagamento, con imputazione della spesa sui seguenti impegni, a valere sui nuovi codici Iban comunicati dai Comuni in data 20 agosto 2019 come di seguito indicato:

Importo da liquidare	Beneficiario	Imputazione impegno di spesa	Nuovo Iban
2.000,00	Comune di Camaiore	2441/2019	IT05F0103024600000001302251
2.156,34	Comune di Barberino – Tavarnelle Sibec 2794	431/2018	IT91U0842505755000040566986
7.200,00	Comune di Camaiore	385/2019	IT05F0103024600000001302251

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 B);
- 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 motivazione esposte in narrativa;

DECRETA

1. di prendere atto dei seguenti pagamenti non andati a buon fine e contestuale emissione dei provvisori di entrata dal parte del Tesoriere:
 - n. 2271 del 2019 di euro 2.000,00 (liquidazione 2306) a favore del Comune di Camaiore sul conto corrente Iban IT38I0503424620000000000144 (provvisorio di entrata 1879 del 2019);
 - n. 2336 del 2019 di euro 2.156,34 (liquidazione 2369) a favore del Comune di Tavarnelle val Di Pesa sul conto corrente IBAN IT56Y0359901800000000132024 (provvisorio di entrata 1876 del 2019);
 - n. 2344 del 2019 di euro 7.200,00 (liquidazione 2377) sul conto corrente Iban N. IT38I0503424620000000000144 (provvisorio di entrata 1878 del 2019);
2. di ridurre per euro 1.500,00 l'impegno di spesa n. 456/2019 assunto sul capitolo a partite di giro 70041 (S);
3. di ridurre di euro 1.500,00 l'accertamento di entrata n. 90/2019 assunto sul capitolo a partite di giro 9041 (E);
4. di effettuare, ai sensi dell'articolo 15 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017, le variazioni compensative del bilancio gestionale 2019 tra i capitoli di spesa e di entrata come di seguito indicato:

Capitolo (S)	Importo variazione	Piano dei conti
70041	- 1.500,00	7.01.99.99
70028	+1.500,00	7.01.99.01

Capitolo (E)	Importo variazione	Piano dei conti
9041	- 1.500,00	9.01.99.99
9027	+1.500,00	9.01.99.01

5. di assumere i seguenti accertamenti di entrata e i corrispondenti impegni di spesa di pari importo 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, come segue:

Accertamento da assumere Cap. 9027	Provvisorio di entrata emesso dal Tesoriere	Impegno da assumere sul cap. 70028	Mandato di pagamento non andato a buon fine
2.000,00	1879/2019	2.000,00	2271 del 2019
2.156,34	1876/2019	2.156,34	2336 del 2019
7.200,00	1878/2019	7.200,00	2344 del 2019

3. di riclassificare le liquidazioni e i mandati di pagamento di cui sopra sugli impegni assunti con il presente atto sul capitolo 70028, procedendo conseguentemente all'invio di un flusso di variazione al tesoriere del Consiglio;

4. procedere alla copertura dei provvisori di entrata di cui sopra, mediante emissione di reversali di incasso da imputare sugli accertamenti assunti con il presente atto sul capitolo 9027;

5. di procedere ad emettere i nuovi mandati di pagamento, con imputazione della spesa sui seguenti impegni, a valere sui nuovi codici Iban comunicati dai Comuni in data 20 agosto 2019 come di seguito indicato:

Importo da liquidare	Beneficiario	Imputazione impegno di spesa	Nuovo Iban
2.000,00	Comune di Camaiore	2441/2019	IT05F0103024600000001302251
2.156,34	Comune di Barberino – Tavarnelle Sibec 2794	431/2018	IT91U0842505755000040566986
7.200,00	Comune di Camaiore	385/2019	IT05F0103024600000001302251

IL DIRIGENTE

Allegati n. 2

A Relazione RUP

66757b309f01f196dbefee1c45dccd95a78e6b450bfe4ecdfa0795534dc4eabd

B Attestazione RUP

836c087850d746325a050e738062d77f4134cbea52af0f460a4b7c47285fdcd0

CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE
Positivo

CERTIFICAZIONE