



**COMUNE DI MODENA
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI**

DETERMINAZIONE n. 1414/2019 del 08/07/2019

Proposta n. 2101/2019
Esecutiva dal 10/07/2019

Protocollo n. 208258 del 10/07/2019

**OGGETTO: CONTABILIZZAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO PER ERRATA
IMPUTAZIONE AL SOTTOCONTO VINCOLATO 310 DEPOSITI CAUZIONALI..**

Allegati:

Visti:

- Visto Contabile con esito Favorevole (firmato: Si, firmatario: STORTI STEFANIA)

Determinazione n. 1414 del 08/07/2019



COMUNE DI MODENA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE RESPONSABILE
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI
Dott. ssa Stefania Storti

Numero determina: 1414/2019
del 08/07/2019

**OGGETTO: CONTABILIZZAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO PER ERRATA
IMPUTAZIONE AL SOTTOCONTO VINCOLATO 310 DEPOSITI CAUZIONALI..**

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 99 del 20.12.2018, immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2019/2021, la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2019/2021, il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2019/2021 e il Programma Biennale degli Acquisti di beni e servizi;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 22.01.2019, immediatamente eseguibile, è stato approvato, in via definitiva, il Piano Esecutivo di Gestione dell'Ente 2019/2021, al cui interno sono indicati gli obiettivi esecutivi e le attività gestionali dei Settori, e che con il medesimo atto i Dirigenti sono stati autorizzati ad adottare gli atti di gestione finanziaria relativi alle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi ed attività in esso indicati, comprese tutte le azioni di mantenimento funzionali alla normale continuità dei servizi;
- Che la Giunta comunale ha successivamente apportato variazioni al suddetto Piano esecutivo di Gestione 2019 - 2021;

Preso atto che il Comune di Modena ha deciso di gestire i depositi cauzionali creando un apposito sottoconto vincolato presso la Tesoreria denominato 310 "Deposito cauzionali".

I settori del Comune di Modena predispongono una Determinazione per assumere accertamento e impegno relativi al deposito cauzionale su appositi capitoli delle partite di giro, nel momento in cui il soggetto terzo fa il versamento con bonifico presso la Tesoreria.

Al momento della restituzione il Settore competente predispose una disposizione di liquidazione per l'emissione del mandato e la restituzione della cauzione al soggetto terzo.

A seguito di controlli sulla gestione è emerso che:

- sono stati emesse per errore tre reversali con il sottoconto vincolato 310 invece del corretto sottoconto libero 100, generando un maggior saldo del sottoconto vincolato 310 per complessivi € 7.000,00

Numero Reversale	Data Reversale	Importo Reversale
6361	09/04/2019	€ 2.736,57
6362	09/04/2019	€ 3.314,23
6363	09/04/2019	€ 949,20
	totale	€ 7.000,00

- è stata emessa per errore una reversale con il sottoconto libero 100 invece del corretto sottoconto vincolato 310, generando una riduzione del saldo del sottoconto vincolato 310: reversale nr. 5458 del 22/03/2019 per € 300,00;

Considerato pertanto che il saldo del sottoconto vincolato presso la Tesoreria 310 “Deposito auxionali” è stato erroneamente aumentato di complessivi € 6.700,00;

Ravvisata la necessità di assumere le seguenti scritture contabili per correggere la contabilità del Comune di Modena:

– accertamento di € 6.700,00 sul capitolo 5580 Peg 2019 PDG-AI03-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE (CAPITOLO SPESA N. 28060) con sottoconto libero 100

impegno di € 6.700,00 sul capitolo 28060 Peg 2019 PDG-AI03-USCITE PER PARTITE DI GIRO (CAPITOLO ENTRATA N. 5580) con sottoconto 310 DEPOSITI CAUZIONALI.

Successivamente con disposizione di liquidazione del dirigente si procederà alla contabilizzazione mediante emissione di reversale di € 6.700,00 con sottoconto 100 sul capitolo 5580 PDG-AI03-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE (CAPITOLO SPESA N. 28060) collegata a mandato di € 6.700,00 con sottoconto 310 DEPOSITI CAUZIONALI sul capitolo 28060 PDG-AI03-USCITE PER PARTITE DI GIRO (CAPITOLO ENTRATA N. 5580)

Dato atto che l'esecuzione delle spese soggette alla tracciabilità dei flussi finanziari sarà conforme a quanto previsto dall'art. 3 della Legge 136/2010 e dagli artt. 6 e 7 della Legge 217/2010;

Visto l'art. 183, commi 8 e 9, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Visti gli artt. 74 e 75 dello Statuto ed il Regolamento di Contabilità;

Vista la disposizione del Sindaco n° protocollo 161974 del 30/05/2019 che ha prorogato l'incarico dirigenziale della dott.ssa Stefania Storti fino al 28/08/2019;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis

del D.Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

- di accertare € 6.700,00 sul capitolo 5580 sul Peg 2019 PDG-AI03-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE (CAPITOLO SPESA N. 28060) con sottoconto libero 100
- di impegnare € 6.700,00 sul capitolo 28060 sul Peg 2019 PDG-AI03-USCITE PER PARTITE DI GIRO (CAPITOLO ENTRATA N. 5580) con sottoconto 310 DEPOSITI CAUZIONALI.

Successivamente con disposizione di liquidazione del dirigente si procederà alla contabilizzazione mediante emissione di reversale di 6.700,00 con sottoconto 100 sul capitolo 5580 PDG-AI03-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE (CAPITOLO SPESA N. 28060) collegata a mandato di € 6.700,00 con sottoconto 310 DEPOSITI CAUZIONALI Sul capitolo 28060 PDG-AI03-USCITE PER PARTITE DI GIRO (CAPITOLO ENTRATA N. 5580)

3) di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Modena, lì 08/07/2019

Il Dirigente Responsabile

STORTI STEFANIA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L. n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI MODENA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI

DETERMINAZIONE n. 1414/2019 del 08/07/2019

Proposta n° 2101/2019

OGGETTO: CONTABILIZZAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO PER ERRATA IMPUTAZIONE AL SOTTOCONTO VINCOLATO 310 DEPOSITI CAUZIONALI. .

Visto di Regolarità contabile.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

Accertamento

Progressivo nr. 1.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo		
2019	E	5580/0	PDG-AI03-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE (CONTABILIZZAZIONE RID INSOLUTI E VARIE) (CAPITOLO SPESA N. 28060)		
Accertamento	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo	PdC	Crono
Accertamento	2019	1981/0	6.700,00	9/1/99/99/99 9	
Politica	Programma	Progetto	Descrizione Politica-Programma-Progetto		
Tipo Finanziamento		Descrizione			Importo
9		PARTITE DI GIRO			6.700,00
Soggetto		Descrizione			
11763		COMUNE,DI MODENA PER ESSO TESORIERE			

Impegno

Progressivo nr. 1.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Missione/Programma
----------------	-----	-----------	-------------------------------	--------------------

2019	U	28060/0	PDG-AI03-USCITE PER PARTITE DI GIRO (CONTABILIZZAZIONI RID INSOLUTI E VARIE) (CAPITOLO ENTRATA N. 5580)	99/1	
Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo	PdC	Crono
Impegno	2019	9239/0	6.700,00	7/1/99/99/ 999	
Politica	Programma	Progetto	Descrizione Politica-Programma-Progetto		
Tipo Finanziamento		Descrizione			Importo
9		PARTITE DI GIRO			6.700,00
Soggetto		Descrizione			
11763		COMUNE,DI MODENA PER ESSO TESORIERE			

Data di esecutività , 10/07/2019

Sottoscritto dal Responsabile del Settore
Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali
f.to STORTI STEFANIA
con firma digitale



COMUNE DI MODENA

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Determina N. 1414 del 08/07/2019

OGGETTO: CONTABILIZZAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO PER ERRATA IMPUTAZIONE AL SOTTOCONTO VINCOLATO 310 DEPOSITI CAUZIONALI..

In pubblicazione all'Albo Pretorio informatico di questo Comune per 15gg. consecutivi, dal 10/07/2019 al 25/07/2019

Modena li, 26/07/2019

**II SEGRETARIO GENERALE
(DI MATTEO MARIA)
con firma digitale**