



Scuola secondaria di I grado "A. Manzoni" - Trento
Scuole primarie "B.S. Bellesini" Trento - "A. Schmid" Trento - "S. Vigilio" Vela - Cadine
"A. Degasperi" Sarnonza - "S. Pertini" Sopramonte

DETERMINAZIONE N. 123 di data 17 novembre 2020

Oggetto Impegno di spesa nelle partite di giro e operazioni per conto terzi del Bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2020, Cap Entrate E990080 – Cap. Spese 990080 per provvedere alla ripetizione del pagamento per la sola parte imponibile dei pagamenti non andati a buon fine.

PREMESSA

Dal primo luglio 2020 anche gli istituti scolastici della Provincia autonoma di Trento, come previsto dall'art. 1, comma 533, della legge 11 dicembre 2016 (legge di bilancio 2017), utilizzano il sistema SIOPE+.

Tale sistema richiede a tutte le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 della legge n. 196 del 2009, di: ordinare incassi e pagamenti al proprio tesoriere o cassiere utilizzando esclusivamente ordinativi informatici emessi secondo lo standard definito dall'AgID; trasmettere gli ordinativi informatici al tesoriere/cassiere solo ed esclusivamente per il tramite dell'infrastruttura SIOPE, gestita dalla Banca d'Italia.

Il riferito sistema, finalizzato a migliorare il monitoraggio dei tempi di pagamento dei debiti commerciali delle amministrazioni pubbliche attraverso l'integrazione delle informazioni rilevate da SIOPE con quelle delle fatture passive registrate dalla Piattaforma elettronica (PCC) e, in prospettiva, di seguire l'intero ciclo delle entrate e delle spese, non permette la correzione del mandato in corso di pagamento per l'eventuale IBAN errato con conseguente accredito all'istituto dell'importo dello stesso non andato a buon fine.

Conseguentemente diviene necessario regolarizzare la somma restituita ed accreditata sul conto dell'istituto, contestualmente alla ripetizione del pagamento non andato a buon fine.

Tali operazioni sono da gestire contabilmente nelle partite di giro e operazioni per conto terzi.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

VISTO il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. "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 in particolare gli artt. 51, 53, 56 e l'allegato 4/2;

VISTA la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e ss.mm.ii. (Norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia autonoma di Trento), nonché il relativo Regolamento di contabilità approvato con D.P.P. 29 settembre 2005, n. 18-48/Leg

VISTO il Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, approvato con D.P.P. 12.10.2009 n. 20-22/Leg, che si applica per quanto compatibile rispetto alle norme in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;

VISTA la Legge Provinciale 7 agosto 2006, n. 5;

VISTO il Bilancio di previsione finanziario 2020-2022, approvato dal Consiglio dell'Istituzione con delibera n. 34 del 18/12/2019 e l'allegato piano triennale delle attività, integrato dal visto di efficacia con deliberazione della Giunta provinciale n. 409 di data 27 marzo 2020;

VISTO il Bilancio finanziario gestionale 2020 – 2022 adottato con propria determinazione n. 152 dd 19.12.2019;





Scuola secondaria di I grado "A. Manzoni" - Trento
Scuole primarie "B.S. Bellesini" Trento - "A. Schmid" Trento - "S. Vigilio" Vela - Cadine
"A. Degasperi" Sarnonza - "S. Pertini" Sopramonte

CONSIDERATO che a seguito di alcuni pagamenti effettuati dall'intestato istituto a favore di propri fornitori, a fronte di regolare mandato di pagamento, le relative somme sono state restituite all'istituto tramite proprio cassiere con versamento sul conto, per irregolarità nell'indicazione dell'IBAN e che contestualmente è necessario predisporre la ripetizione del pagamento;

DATO ATTO che sono state versate sul conto dell'istituto le somme, per la sola parte imponibile, di cui ai seguenti pagamenti:

- mandato n. 281 e n. 284 per complessivi € 1.921,71 a favore di GRUPPO GIODICART S.R.L.
- mandato n. 241 per € 121,31 a favore di A.T.T. DI MORANDINI S. & C. SAS

RITENUTO pertanto necessario prevedere alla ripetizione del pagamento delle predette somme;

CONSIDERATO che tali operazioni sono da gestire contabilmente nelle partite di giro e operazioni per conto terzi del Bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2020 – art. 51, comma 4 D. Lgs. 118/11. Cap Entrate E990080 – Cap. Spese 990080;

VISTA la disponibilità finanziaria sul capitolo di uscita 990080 "altre uscite per partite di giro diverse";

VERIFICATA la regolarità contabile prevista dall'art. 14 in relazione ai punti indicati dalla lettera b) dell'art. 15 del "regolamento" riportata in calce alla presente a firma del responsabile amministrativo;

DETERMINA

1. di assumere impegno di spesa, pari a complessivi Euro € 2.043,02, coerentemente con l'esigibilità, ai sensi dell'art. 56 del Decreto Legislativo 118/2011 e relativo allegato 4/2, per provvedere alla ripetizione del pagamento per la sola parte imponibile dei seguenti pagamenti:
 - mandato n. 281 e n. 284 per complessivi € 1.921,71 a favore di GRUPPO GIODICART S.R.L.
 - mandato n. 241 per € 121,31 a favore di A.T.T. DI MORANDINI S. & C. SAS
2. di imputare la spesa per complessivi Euro € 2.043,02 sul Capitolo di spesa 990080 nelle partite di giro e operazioni per conto terzi del Bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2020.



LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Paola Pasqualin

"Ai sensi dell'art. 14 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, si attesta la regolarità contabile del presente atto di prenotazione della spesa in relazione alle verifiche di cui all'art. 56 della L.p. 7/1979".

Trento, 17 novembre 2020

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Dr. Gennaro Agresti

Il seguente provvedimento è reso pubblico in applicazione dell'art. 31 e seguenti della L.P. 23/1992.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al T.A.R. o, in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica rispettivamente entro 60 giorni o 120 giorni dalla pubblicazione.

