



# COMUNE DI TARANTO

DETERMINA N. <u>120</u> DEL <u>28 MAR. 2014</u>	Direzione <u>PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO PATRIMONIALE</u>	MANDATO/REVERSALE N. ....
--	--	------------------------------

**OGGETTO: CONTO DEL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.226 DEL D.LGS. 18.08.2000, N.267. PARIFICAZIONE**

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA:**

**PARERE FAVOREVOLE ATTESTANTE LA REGOLARITÀ TECNICA E LA CORRETTEZZA DEL PRESENTE ATTO AGLI EFFETTI DELL'ART.147-BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO N.267 DEL 18.08.2000.**

FIRMA DEL DIRIGENTE PROPONENTE

**ATTESTAZIONI DELLA DIREZIONE PROPONENTE (DA COMPILARE SOLO IN CASO DI LIQUIDAZIONE)**

<p>ATTESTA LA REGOLARITÀ DELLA:</p> <p><input type="checkbox"/> FORNITURA</p> <p><input type="checkbox"/> PRESTAZIONE DEI SERVIZI SOTTO IL PROFILO QUANTITATIVO E QUALITATIVO</p> <p><input type="checkbox"/> PRESTAZIONE DI LAVORO</p> <p>IL CAPO SERVIZIO</p> <p>.....</p>	<p>ATTESTA LA CORRISPONDENZA DEI PREZZI A QUELLI NETTI DI AGGIUDICAZIONE E/O CONCORDATI:</p> <p><input type="checkbox"/> IN CONTO DELL'IMPEGNO ORIGINARIO</p> <p><input type="checkbox"/> SARANNO EFFETTUATE ULTERIORI LIQUIDAZIONI</p> <p><input type="checkbox"/> NON SARANNO EFFETTUATE ULTERIORI LIQUIDAZIONI CON RIDUZIONE DELL'IMPEGNO NEI LIMITI DELLA PRESENTE</p> <p>IL CAPO SERVIZIO</p> <p>.....</p>	<p>ATTESTA L'AVVENUTA OSSERVANZA DEI TERMINI PREVISTI DAL CONTRATTO E/O NELL'AFFIDAMENTO.</p> <p>IL CAPO SERVIZIO</p> <p>.....</p>
--	---	--

**RISERVATO ALLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE**

**PROVVEDIMENTO DI ACCERTAMENTO**

REGISTRATA IN CONTABILITÀ: **ACCERTAMENTO N. ....** L'ISTRUTTORE .....

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIOVANNI QUARTULLI, DIRIGENTE DELLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE, AI SENSI DELL'ART. 179, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/00, ATTESTA L'ANNOTAZIONE DELL'ACCERTAMENTO NELLE SCRITTURE CONTABILI.

TARANTO ..... **IL DIRIGENTE** .....

**PROVVEDIMENTO DI IMPEGNO**

REGISTRATA IN CONTABILITÀ: **IMPEGNO N. ....** L'ISTRUTTORE .....

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIOVANNI QUARTULLI, DIRIGENTE DELLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE, AI SENSI DELL'ART. 151, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/00, ESPRIME PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE E NE ATTESTA LA COPERTURA FINANZIARIA.

TARANTO ..... **IL DIRIGENTE** .....

**PROVVEDIMENTO DI SOTTO IMPEGNO**

REGISTRATA IN CONTABILITÀ: **SOTTO IMPEGNO N. ....** L'ISTRUTTORE .....

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIOVANNI QUARTULLI, DIRIGENTE DELLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE, AI SENSI DELL'ART. 151, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/00, ESPRIME PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE E NE ATTESTA LA COPERTURA FINANZIARIA.

TARANTO ..... **IL DIRIGENTE** .....

**PROVVEDIMENTO DI LIQUIDAZIONE**

REGISTRATA IN CONTABILITÀ: **LIQUIDAZIONE N. ....** L'ISTRUTTORE .....

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GIOVANNI QUARTULLI, DIRIGENTE DELLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE, VERIFICATA LA REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA, CONTABILE E FISCALE, PROCEDE ALLA LIQUIDAZIONE DELLA SPESA AI SENSI DELL'ART. 184, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/00.

TARANTO ..... **IL DIRIGENTE** .....

**IL DIRIGENTE DELLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE  
FINANZIARIA ED ECONOMICO FINANZIARIA**

**Richiamati** l'art. 93, comma 2 e l'art. 233 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, i quali prevedono che entro il 30 gennaio di ogni anno gli agenti contabili e coloro che si ingeriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti sono tenuti a presentare il conto della gestione dell'esercizio finanziario precedente, da trasmettere alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

**Rilevato** che il Tesoriere dell'Ente con nota protocollo 009/14 DP/gs del 27.01.2014 e n.014/14 DP/gs del 11.02.2014 e, in ultimo, nota protocollo n. 020/14 DP/gs del 11 marzo 2014 ad integrazione delle due precedenti citate, ha trasmesso il Conto del Tesoriere redatto su modello conforme a quello approvato con D.P.R. n. 194/96, così come previsto dall'art.226 del TUEL;

**Vista** la documentazione prodotta e le scritture contabili dell'ente;

**Considerato** che l'attività di "parificazione del conto" si estrinseca nelle seguenti operazioni:

- a) la determinazione del totale generale delle riscossioni risultanti dal giornale tenuto dall'ente;
- b) la determinazione del totale generale delle riscossioni risultanti dalla somma delle schede di mastro tenute dall'ente;
- c) la verifica della concordanza dei risultati sub a) e b);
- d) la determinazione del totale generale dei pagamenti risultanti dal giornale tenuto dall'ente;
- e) la determinazione del totale generale dei pagamenti risultanti dalla somma delle schede di mastro tenute dall'ente;
- f) la verifica della concordanza dei risultati sub d) ed e).
- g) la verifica della concordanza tra i dati innanzi indicati con quelli del tesoriere.

**Visto** il quadro riassuntivo della gestione di cassa prodotto dal tesoriere;

**Visto** il quadro riassuntivo della gestione di cassa dell'Ente;

**Tenuto conto** che, effettuate tali operazioni, il dirigente del servizio finanziario, ha verificato una discordanza tra le scritture contabili dell'ente e quelle del Tesoriere, così riassumibili:

<b>TESORIERE</b>			
	<b>CONTO</b>		<b>totale</b>
	residui	competenza	
fondo di cassa al 01.01.2013			93.710.124,22
riscossioni	86.718.199,69	166.142.285,47	252.860.485,16
pagamenti	40.273.419,02	176.044.200,44	216.317.619,46
	<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2013</b>		<b>130.252.989,92</b>

COMUNE DI TARANTO			
	CONTO		totale
	residui	competenza	
fondo di cassa al 01.01.2013			93.710.124,22
riscossioni	86.718.199,69	165.629.404,79	252.347.604,48
pagamenti	40.273.419,02	175.531.319,76	215.804.738,78
	FONDO DI CASSA AL 31.12.2013		130.252.989,92

**Verificato** che dalle situazioni contabili di cassa del tesoriere e del Civico Ente, così come sopra rappresentate, si evince che:

- il Tesoriere ha effettuato mandati di pagamento per competenza per € 176.044.200,44 a fronte di mandati effettivi per competenza da parte del C.E. per € 175.531.319,76;
- il Tesoriere ha effettuato riscossioni per competenza per € 166.142.285,47 a fronte di reversali effettive da parte del C.E. per € 165.629.404,79;
- che il dato finale relativo al Fondo di Cassa al 31.12.2013 è uguale sia per il Tesoriere dell'Ente che per il Comune di Taranto.

**Accertato** che la differenza pari ad € 512.880,68 tra le scritture contabili del Tesoriere e del Comune di Taranto è imputabile alla determinazione n.224 del 26 settembre 2013 avente ad oggetto: "*Dichiarazione IVA 2012 integrativa relativa all'anno d'imposta 2011. Presa d'atto e compensazione credito IVA per l'importo di € 512.880,68*", con la quale era stata disposta l'emissione di specifico mandato e reversale a valere sui conti stessi del Comune di Taranto per effetto della compensazione di imposte erariali in credito per l'ente;

**Verificato** che l'operazione telematica relativa alla compensazione non aveva ottenuto esito positivo per un mero disguido formale e che della mancata compensazione, con conseguente annullamento del mandato e della reversale per un importo pari ad € 512.880,68, correttamente annotato nelle scritture contabili dell'Ente, si era dato compiutamente atto con l'adozione della determina dirigenziale n.346 del 17.12.2013 avente ad oggetto: "*Revoca determina n.224 del 26.09.2013. Presa d'atto e compensazione credito IVA per l'importo di € 512.880,68. Liquidazione ritenute e contributi emolumenti settembre 2013*";

**Preso atto**, pertanto, che la Direzione Finanziaria aveva provveduto ad annullare il mandato e la reversale pari ad un importo di € 512.880,68 per effetto della menzionata determina dirigenziale n. 346/2013 e che tale provvedimento amministrativo non era stato notificato al tesoriere dell'Ente che, conseguentemente, non aveva provveduto ad annullare il mandato e la reversale per gli importi di € 512.880,68 facendo risultare così nelle proprie scritture contabile un pagamento ed un incasso di pari importo che, pur non modificando il dato relativo al fondo di cassa al 31.12.2013, di fatto non rappresenta una effettiva uscita di numerario e, specularmente, non ha prodotto un'entrata effettiva di numerario;

**Dato atto**, per tutto quanto sopra, che la discordanza fra le scritture contabili del Tesoriere e del Comune di Taranto sono imputabili unicamente alla mancata notifica della determinazione dirigenziale n.346 del 17.12.2013 con la quale si provvedeva ad annullare:

- i mandati di pagamento numm. 6755, 6759, 6766 del 18.09.2013 e i mandati di pagamento numm.7018 e 7019 del 26.09.2013 emessi in forza della determinazione dirigenziale n.224 del 26.09.2013 per un importo complessivo di € 512.880,68;
- la reversale d'incasso n.3684 del 26.09.2013 di un importo complessivo di € 512.880,68.

**Dato atto** che la consistenza finale del Fondo di Cassa al 31.12.2013 è pari ad €.130.252.989,12 così come si riscontra dal **Quadro Riassuntivo della Gestione di Cassa** sia del Tesoriere dell'Ente che dalle scritture contabili del Comune di Taranto;

**Visto** il D.Lgs. 18/08/00 n. 267;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità;

**Vista** la deliberazione di Consiglio Comunale n. 145 del 04.12.2013, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2013, il Bilancio pluriennale e la Relazione revisionale e programmatica per il periodo 2013-2015;

#### **DETERMINA**

**Che** le premesse sono parti integranti e sostanziali del presente atto;

**di parificare** i conti della gestione dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente che sono riconciliati secondo le ragioni in premessa illustrati;

**di dare atto** che il Fondo della Gestione della Cassa al 31 dicembre 2013 è stato ricostruito così come nella tabella seguente:

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>			
	<b>CONTO</b>		<b>TOTALE</b>
	<b>residui</b>	<b>competenza</b>	
<b>fondo di cassa al 01.01.2013</b>			93.710.124,22
<b>riscossioni</b>	86.718.199,69	165.629.404,79	252.347.604,48
<b>pagamenti</b>	40.273.419,02	175.531.319,76	215.804.738,78
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2013</b>			<b>130.252.989,92</b>

**di sottoporre** i conti della gestione degli agenti contabili all'approvazione del Consiglio Comunale, contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio di riferimento;

**di trasmettere** la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei Conti, alla Banca Popolare di Puglia e Basilicata in qualità di Tesoriere del Comune di Taranto.

**di inviare**, entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto, i conti della gestione degli agenti contabili alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00.

Il Dirigente  
(Dott. Giovanni Quartulli)



BANCA POP. PUGLIA E BASILICATA 187 TARANTO AGENZIA 5 31/12/13

ENTE: 187003011 COMUNE DI TARANTO ESERCIZIO: 2013

NUMERO QUIET.	MANDATO O REVERSALE	CAPITOLO ANNO COMP.	TITOLARI	DIV.CL	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	DEST.
6332 R	5183 PRO		BANCA D'ITALIA		42,30	S	O I 5R
			CAUSALE: F.A.R. ADD.LE COM.LE IRPEF PON 2007/2013		16.820,00	S	O F 5R
6333 R	5184 PRO		BANCA D'ITALIA				
			CAUSALE: VERSAMENTI F24**COD.CAT. L049 - ADD.COM				
-----							
			TOTALE ORDINATIVI	:	18.631.606,30		3.718,95
			TOTALE PROVVISORI	:	18.053.944,23-		3.718,95-
			ANTICIPAZIONE	:			
			TOTALE PERIODO	:	577.662,07		
-----							
			TOTALE ORDINATIVI	:	217.019.201,82		216.291.207,05
			TOTALE PROVVISORI	:	35.263.621,27		26.412,41
			ANTICIPAZIONE	:			
			TOTALE PERIODO PREC.	:	252.282.823,09		216.317.619,46
-----							
			TOTALE ORDINATIVI	:	235.650.808,12		216.294.926,00
			TOTALE PROVVISORI	:	17.209.677,04		22.693,46
			ANTICIPAZIONE	:			
			TOTALE ATTUALE	:	252.860.485,16		216.317.619,46
-----							
			TOTALE PROGRESSIVO ENTE	:			36.542.865,70
			FONDO CASSA INIZIALE	:			93.710.124,22
			GIACENZA C/O LA TES. PROV. STATO	:			130.252.989,92
-----							
			FIDO CONCESSO	:			52.653.411,63
			ANTICIPAZIONE UTILIZZATA	:			
			ANTICIPAZIONE VINCOLATA	:			



# Reversali

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Oggetto	Data	Importo
			Debitore	Capitolo PEG	
2013	5337	0	3 <sup>a</sup> RATA ACCONTO TARES ANNO 2013 - REGOLARIZZAZIONE QUIETANZA DI TESORERIA N° 5230 DELL'11/112013 ALTAVILLA MARIA	31/12/2013 2013 10205	€ 47,00
<b>Totale</b>					<b>€</b>
					<b>165.629.404,79</b>



# Reversali

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Oggetto	Data	Importo
			Debitore	Capitolo PEG	
2013	5329	0	ADDIZIONALE PROVINCIALE TARSU ANNO 2012 ***REG. QUIET. TES. n° 6320 del 23/12/2013 (in conto)*** <i>DIVERSI CONTRIBUENTI TARSU</i>	31/12/2013 2012 102661	€ 10.737,74
2013	5330	0	ADDIZIONALE ERARIALE TARSU ANNO 2012 ***REG. QUIET. TES. n° 6320 del 23/12/2013 (a saldo)*** <i>DIVERSI CONTRIBUENTI TARSU</i>	31/12/2013 2012 65106	€ 35.792,48
<b>Totale</b>					<b>€ 86.718.199,69</b>



# Reversali

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Oggetto	Data	Importo
			Debitore	Capitolo PEG	
2013	5333	0	RECUPERO LAVORI IN DANNO DANEG. CAVI INTERRATI IMPIANTO SEMAFORICO POSTO IN VIA ANCONA VIA LAGO DI COMO ***REG. QUIET. DI TES. NR. 6368 DEL 27/12/2013*** GROUPAMA ASSICURAZIONI S P A	31/12/2013 2013 305129	€ 2.050,00
2013	5334	0	DIRITTI DI SEGRETERIA IN MATERIA DI URBANISTICA - REGOLAR. QUIET.TES.5628/5630/5632 DEL 22/11/2013 ALBANO PAOLO	31/12/2013 2013 65701	€ 605,34
2013	5335	0	VERBALE N° 093195-W (POLO CF907AN) - REGOLARIZZAZIONE QUIETANZA DI TESORERIA N° 4749 DEL 17-10-2013 SARLI ROBERTO	31/12/2013 2013 65730	€ 28,00
2013	5336	0	SANZIONI URBANISTICHE - REGOLAR. QUIET.TES.5629-5631 DEL 22/11/2013 ALBANO PAOLO	31/12/2013 2013 66503	€ 670,00
2013	5337	0	3ª RATA ACCONTO TARES ANNO 2013 - REGOLARIZZAZIONE QUIETANZA DI TESORERIA N° 5230 DELL'11/11/2013 ALTAVILLA MARIA	31/12/2013 2013 10205	€ 47,00
<b>Totale</b>					<b>€</b>
					<b>252.347.604,48</b>





# Mandati

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Data	Oggetto	Imposta IRAP		Importo
				Beneficiario	Imponibile IRAP	Importo	
2013	9789	0	30/12/2013	Art.194 D.Lgs n.267/2000-Riconoscimento legittimita' dei debiti fuori bilancio derivanti dagli atti ingiuntivi esecutivi,atti di precetto e pignoramento riguardante diversi dipendenti Com.II(el.n.16 del 9/07/2013 SS)- REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	0,00 0,00	18.435,76	
2013	9790	0	30/12/2013	Regolarizzazione contabile per azioni esecutive(RGE 5086/2013 e 4203/2013 BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	0,00 0,00	4.238,45	
2013	9791	0	31/12/2013	QUADRATURA PARTITE DI GIRO ERARIALI COMUNE DI TARANTO	0,00 0,00	0,00	
2013	9792	0	31/12/2013	Regolarizzazione partite di giro per contributi previdenziali compensati nel mese di giugno 2013. Mandato collegato alla reversale 2260/2013. COMUNE DI TARANTO	0,00 0,00	0,00	
Totale					7.902,69 92.972,93	215.804.738,78	



# Mandati

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Data	Oggetto	Imposta IRAP		Importo
				Beneficiario	Imponibile IRAP	0,00	
2013	9773	0	19/12/2013	PROC.1675/TA COD.ATTO 54153TA DIP.SANTINI VINCENZO DICEMBRE 2013 CONC. SERV. RISC. TRIB. "SOGET spa - TARANTO"	0,00	0,00	176,24
2013	9774	0	19/12/2013	RITENUTE PER PIGNORAMENTO DIP. SPINELLI GIUSEPPE DICEMBRE 2013 STUDIO LEGALE ANTONIO SANTORO	0,00	0,00	173,25
2013	9775	0	19/12/2013	RITENUTA DIPENDENTE SPORTELLI PIERANGELO(REC.AUTOR.GIUDIZIARIA) DICEMBRE GAROFALO MICHELE	0,00	0,00	119,89
2013	9776	0	19/12/2013	PROC.ESEC. N.7590/2010 RGE DIP.STOMEIO ANGELA. DICEMBRE 2013 I.N.P.S. DI TARANTO	0,00	0,00	253,25
2013	9777	0	19/12/2013	Soc. AMIU spa - Provvedimenti di cui all'art. 2446 del cc - Ricapitalizzazione - Determinazione - (VINCOLATO AL CAP. 3 AVANZO) A.M.I.U.	0,00	0,00	5.934.731,96
2013	9779	0	20/12/2013	T.M.E. C/Comune di Taranto-Tribunale di Roma-Liquid.a saldo consulenza tecnica di parte -Nomina CTP- ING.Cataldo Russo RUSSO CATALDO	0,00	0,00	11.132,41
2013	9780	0	20/12/2013	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COLLABORAZIONI OSL MESE DI NOVEMBRE 2013 ACC.554/2013 DIVERSI CONCESSIONARI RISC. TRIBUTI	0,00	0,00	2.236,00
2013	9782	0	20/12/2013	Affrancatura corrispondenza del civico ente - Conto di credito 50012405-001 POSTE ITALIANE S.P.A. ALT SUD 1 INCASSI PICKUP E POSTAESY	0,00	0,00	50.000,00
2013	9783	0	20/12/2013	VERSAMENTI SANZIONI E INTERESSI RITENUTE ERARIALI -SETTEMBRE 2013-RAVVEDIMENTO OPEROSO DIVERSI CONCESSIONARI RISC. TRIBUTI	0,00	0,00	14.003,48
2013	9784	0	20/12/2013	RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI A PROFESSIONISTI DICEMBRE 2013 ACC.2/2013 DIVERSI CONCESSIONARI RISC. TRIBUTI	0,00	0,00	34.955,63
2013	9785	0	23/12/2013	ATTIVITA' DI INFORMAZIONE ED ACCOGLIENZA DEL TURISTA ESPLETATA C/O L'APPOSITO GAZEBO SITO IN PIAZZA CASTELLO NEL PERIODO DAL 21/10/13 AL 06/11/13 C.A.T. SVILUPPO IMPRESA SRL	0,00	0,00	2.837,23
2013	9787	0	30/12/2013	REINTEGRO ECONOMALE NR.12 DEI BUONI ECONOMALI CON IMPEGNO NR.2013 126/0 ECONOMO COMUNALE	0,00	0,00	323,14
2013	9788	0	30/12/2013	Sanzione tardiva presentazione MOD.IVA 2013 DIVERSI CONCESSIONARI RISC. TRIBUTI	0,00	0,00	19,25
2013	9790	0	30/12/2013	Regolarizzazione contabile per azioni esecutive(RGE 5086/2013 e 4203/2013 BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA	0,00	0,00	4.238,45
2013	9791	0	31/12/2013	QUADRATURA PARTITE DI GIRO ERARIALI COMUNE DI TARANTO	0,00	0,00	0,00
2013	9792	0	31/12/2013	Regolarizzazione partite di giro per contributi previdenziali compensati nel mese di giugno 2013. Mandato collegato alla reversale 2260/2013. COMUNE DI TARANTO	0,00	0,00	0,00
Totale					1.378,98	16.223,30	175.531.319,76



# Mandati

Comune di Taranto

Esercizio: 2013

Anno	Numero	Sub	Data	Oggetto	Imposta IRAP	Importo
				Beneficiario	Imponibile IRAP	
2013	9674	0	18/12/2013	Recupero,Ristrutturazione con Ampliamenti della ex Scuola Montessori al Cep Salinella -TA <i>S.IN.CO. S.r.l.</i>	0,00 0,00	108.515,20
2013	9778	0	20/12/2013	T.M.E. C/Comune di Taranto-Tribunale di Roma-Liquid.a saldo consulenza tecnica di parte -Nomina CTP- ING.Cataldo Russo <i>RUSSO CATALDO</i>	0,00 0,00	393,59
2013	9781	0	20/12/2013	INTERESSI E SANZIONE PER RITARDATO VERSAMENTO DI RITENUTE A COLLAB. O.S.L. NOVEMBRE 2013 <i>DIVERSI CONCESSIONARI RISC. TRIBUTI</i>	0,00 0,00	74,00
2013	9786	0	30/12/2013	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE PER AZIONE ESECUTIVA RGE 5007/2013 <i>BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA</i>	0,00 0,00	3.718,95
2013	9789	0	30/12/2013	Art.194 D.Lgs n.267/2000-Riconoscimento legittimita' dei debiti fuori bilancio derivanti dagli atti ingiuntivi esecutivi,atti di precetto e pignoramento riguardante diversi dipendenti Com.II(el.n.16 del 9/07/2013 SS)- REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTI <i>BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA</i>	0,00 0,00	18.435,76
				Totale	6.523,71 76.749,63	40.273.419,02



**BANCA POPOLARE  
DI PUGLIA E BASILICATA**  
DAL 1883  
SOCIETÀ COOPERATIVA PER AZIONI

Taranto, 27 gennaio 2014

TESORERIA ENTI  
Agenzia n° 5 Taranto  
PROT. 009/14-DP/gs

COMUNE DI TARANTO  
Direzione Programmazione Finanziaria  
e Economico Patrimoniale  
Fiscalia Ufficio  
**28 GEN. 2014**  
N° 14974

Spett.le

COMUNE DI TARANTO  
Direzione Risorse Finanziarie  
dott. Giovanni QUARTULLI  
Via Plinio, 16  
74100 TARANTO

c. attenzione

Ogg. ESERCIZIO FINANZIARIO 2013  
CONSEGNA CONTO DEL TESORIERE.

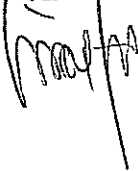
Formuliamo la presente per comunicarVi di aver consegnato ai Vostri incaricati il CONTO DEL TESORIERE ANNO 2013; qui di seguito Vi elenchiamo le risultanze contabili finali:

- Fondo di cassa al 01.01.2013 (iniziale)	€.	93.710.124,22+
- Riscossioni	€..	252.860.485,16-
- Pagamenti	€.	216.317.619,46=
<u>- Fondo di cassa al 31.12.2013 (finale)</u>	<u>€..</u>	<u>130.252.989,92</u>

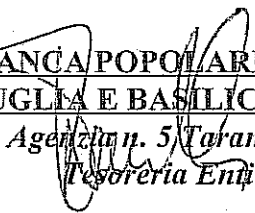
Conto Bankit n. 64105 al 31.12.2013	€.	131.987.971,46
Versamenti Bankit non contabilizzati dal Tesoriere al 31.12.2012	€.	1.836.062,76 -
Versamenti del Tesoriere non contabilizzati in Bankit al 31.12.2013	€.	101.081,22 +
<b><u>Ns. risultanze al 31/12/2013</u></b>	<b>€.</b>	<b><u>130.252.989,92</u></b>

Vi preghiamo volerci restituire l'acclusa copia, da Voi sottoscritta con data e timbro, per ricezione di quanto allegato e, in tale attesa, porgiamo distinti saluti.

IL COORDINATORE  
TESORIERE ENTI



**BANCA POPOLARE DI  
PUGLIA E BASILICATA**  
Agenzia n. 5, Taranto  
Tesoreria Enti



**ALLEGATI: Conto del Tesoriere al 31/12/2013.**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 di gennaio .....			93.710.124,22
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'entrata) (+)	91.005.878,80	161.854.606,36	252.860.485,16
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della spesa) (-)	40.175.627,10	176.141.992,36	216.317.619,46
PAGAMENTI per azioni esecutive (-) .....	Differenza		
		Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	130.252.989,92

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	130.252.989,92
presso la tesoreria centrale (+)	1.836.062,76
(-)	101.081,22
Disponibilita' presso la tesoreria centrale	131.987.971,46

Si dichiara che sono stati rispettati durante l'anno 2013 i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica

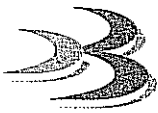
.....TARANTO....., li 27 GENNAIO 2014

IL COORDINATORE  
TESORERIE ENTI



IL TESORIERE

BANCA POP. PUGLIA E BASILICATA  
BANCA POPOLARE DI AVULIA E SANICOLA  
A.S. 1955  
TESORERIA ENTI



**BANCA POPOLARE  
DI PUGLIA E BASILICATA**  
DAL 1883  
SOCIETÀ COOPERATIVA PER AZIONI

Taranto, 11 febbraio 2014

**TESORERIA ENTI**  
**Agenzia n° 5 Taranto**  
**PROT. 014/14-DP/gS**

**COMUNE DI TARANTO**  
Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico Patrimoniale  
Registro Ufficiale

**13 FEB. 2014**

**PROT. N° 25105**

Spett.le

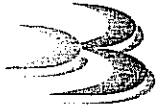
**COMUNE DI TARANTO**  
Direzione Risorse Finanziarie  
dott. Giovanni QUARTULLI  
Via Plinio, 16  
74100 TARANTO

c. attenzione

**Ogg. ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**  
**CONSEGNA CONTO DEL TESORIERE-(RETTIFICATO).**

In riferimento all'oggetto ed alla ns. n. 009/14 DP/gS del 27/01/2014, in allegato Vi trasmettiamo il nuovo Conto del Tesoriere 2013, rettificato negli importi, competenze e/o residui, sia per i mandati sia per le reversali, imputati erroneamente durante la digitazione informatica; per quanto ovvio trattasi solo di spostamento di valori, in quanto le risultanze definitive, già comunicateVi, **per completezza qui di seguito riepilogate**, non hanno subito alcuna movimentazione né variazione.

- Fondo di cassa al 01.01.2013 (iniziale)	€.	93.710.124,22+
- Riscossioni	€..	252.860.485,16-
- Pagamenti	€.	216.317.619,46=
<u>- Fondo di cassa al 31.12.2013 (finale)</u>	<u>€..</u>	<u>130.252.989,92</u>



**BANCA POPOLARE  
DI PUGLIA E BASILICATA**  
DAL 1883  
SOCIETÀ COOPERATIVA PER AZIONI

foglio n. 2, prot. n. 014/14 DP/gS del 11/02/2014

Conto Bankit n. 64105 al 31.12.2013	€.	131.987.971,46
Versamenti Bankit non contabilizzati dal Tesoriere al 31.12.2013	€.	1.836.062,76 -
Versamenti del Tesoriere non contabilizzati in Bankit al 31.12.2013	€.	101.081,22 +
<b><u>Ns. risultanze al 31/12/2013</u></b>	<b>€.</b>	<b><u>130.252.989,92</u></b>

Vi preghiamo volerci restituire l'acclusa copia, da Voi sottoscritta con data e timbro, per **ricezione di quanto allegato** e, in tale attesa, porgiamo distinti saluti.

IL COORDINATORE  
TEC  
MATERA  
11/02/2014

**BANCA POPOLARE DI  
PUGLIA E BASILICATA**

*Agenzia n. 5 Taranto  
Tesoreria Enti*

**ALLEGATI: Conto del Tesoriere al 31/12/2013.**

Sede Legale:  
75100 MATERA Via Timmari, 25  
Direzione Generale:  
70022 ALTAMURA (BA) - Via O. Serena, 13  
Telefono: (080) 871.01.11 - Telefax: (080) 314.27.75

Codice Fiscale, Partita I.V.A. e numero  
d'iscrizione alla C.C.I.A.A. di Matera: 00604840777  
Iscrizione R.E.A. n. 52801  
Capitale Sociale e Riserve al 31/12/2010: € 373.186.354,00  
Iscritta Albo Società Cooperative il 23.05.05 al n. A159699

Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi  
Iscritta all'Albo delle Banche - Codice A.B.I.: 05385.0  
BIC-SWIFT Code: BPDMMIT33  
Indirizzo Internet: <http://www.bankpopulabas.it>  
Indirizzo Internet: <http://www.bancavirtuale.com>

 **Patti Chiari**  
"La banca aderisce al  
Consorzio Patti Chiari"





QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 di gennaio .....			93.710.124,22
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'entrata) (+)	86.718.199,69	166.142.285,47	252.860.485,16
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della spesa) (-)	40.273.419,02	176.044.200,44	216.317.619,46
Differenza			
PAGAMENTI per azioni esecutive (-) .....			
		Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	130.252.989,92

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	130.252.989,93
presso la tesoreria centrale (+)	1.836.062,76
(-)	101.081,22
Disponibilita' presso la tesoreria centrale	131.987.971,46

Si dichiara che sono stati rispettati durante l'anno 2013 i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica

TARANTO....., li ...31 GENNAIO 2014...

IL TESORIERE

IL COORDINATORE  
 RESPONSABILI  
 ...

BANCA POP. PUGLIA E BASILICATA  
 BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA  
 AGENZIA E TARANTO  
 TERESA...

Bilancio  
di  
Frattese  
17/03/14

Taranto, 11 marzo 2014

**TESORERIA ENTI**  
Agenzia n° 5 Taranto  
PROT. 020/14-DP/gs

**COMUNE DI TARANTO**  
Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico Patrimoniale  
Registro Ufficiale

17 MAR. 2014

PROT. N° 44209

Spett.le

c. attenzione

COMUNE DI TARANTO  
Direzione Risorse Finanziarie  
dott. Giovanni QUARTULLI  
Via Plinio, 16  
74100 TARANTO

Ogg. ESERCIZIO FINANZIARIO 2013  
CONSEGNA CONTO DEL TESORIERE-(ULTERIORE RETTIFICA).

In riferimento all'oggetto ed alle precedenti ns. n. 009/14 DP/gs del 27/01/2014 e n. 014/14 DP/gs del 11/02/2014, in allegato Vi trasmettiamo il nuovo Conto del Tesoriere 2013, rettificato solo in alcuni stanziamenti ed avanzo di amministrazione, frutto di emendamenti al Bilancio Preventivo 2013, correttamente comunicatici con nuova notifica in data **05/03/2014**, della Delibera n. 145 del 04/12/2013 del Consiglio Comunale; per quanto ovvio, le risultanze definitive già comunicateVi, **per completezza qui di seguito riepilogate**, non hanno subito alcuna movimentazione né variazione.

- Fondo di cassa al 01.01.2013 (iniziale) €. 93.710.124,22+  
- Riscossioni €. 252.860.485,16-  
- Pagamenti €. 216.317.619,46=  
- Fondo di cassa al 31.12.2013 (finale) €.. **130.252.989,92**





**BANCA POPOLARE  
DI PUGLIA E BASILICATA**  
DAL 1883  
SOCIETÀ COOPERATIVA PER AZIONI

foglio n. 2, prot. n. 014/14 DP/gS del 11/02/2014

Conto Bankit n. 64105 al 31.12.2013	€.	131.987.971,46
Versamenti Bankit non contabilizzati dal Tesoriere al 31.12.2013	€.	1.836.062,76 -
Versamenti del Tesoriere non contabilizzati in Bankit al 31.12.2013	€.	101.081,22 +
<b><u>Ns. risultanze al 31/12/2013</u></b>	<b>€.</b>	<b><u>130.252.989,92</u></b>

Vi preghiamo volerci restituire l'acclusa copia, da Voi sottoscritta con data e timbro, per **ricezione di quanto allegato** e, in tale attesa, porgiamo distinti saluti.

IL COORDINATORE  
TEC. CLIENTI

**BANCA POPOLARE DI  
PUGLIA E BASILICATA**  
Agenzia n. 5 Taranto  
Tesoreria Enti

**ALLEGATI: Conto del Tesoriere al 31/12/2013.**



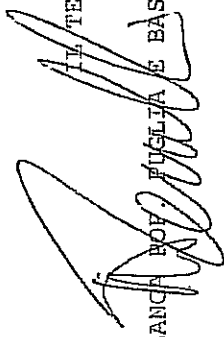
	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 di gennaio .....			93.710.124,22
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'entrata) (+)	86.718.199,69	166.142.285,47	252.860.485,16
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della spesa) (-)	40.273.419,02	176.044.200,44	216.317.619,46
PAGAMENTI per azioni esecutive (-) .....	Differenza		
	Fondo di cassa al 31 dicembre 2013		130.252.989,92

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	130.252.989,93
presso la tesoreria centrale (+)	1.836.062,76
(-)	101.081,22
Disponibilita" presso la tesoreria centrale	131.987.971,46

Si dichiara che sono stati rispettati durante l'anno 2013 i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica

.....TARANTO....., li ...10 MARZO 2014....

  
 IL TESORIERE  
 BANCA POP. PUGLIA E BASILICATA



# COMUNE DI TARANTO

Determina n. 224 ..del 26.09.2013..	Direzione PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA - SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE	mandato/reversale 7018-7019-3681 6755-6759-6766
--	---	---

**OGGETTO: DICHIARAZIONE IVA 2012 INTEGRATIVA RELATIVA ALL'ANNO D'IMPOSTA 2011 - PRESA D'ATTO COMPENSAZIONE CREDITO IVA 2011 PER L'IMPORTO DI € 512.880,68.**

**attestazioni della direzione proponente (da compilare solo in caso di liquidazione)**

attesta la regolarità della: fornitura prestazione dei servizi sotto il profilo quantitativo e qualitativo prestazioni di lavoro  IL CAPO SERVIZIO .....	attesta la corrispondenza dei prezzi a quelli netti di aggiudicazione e/o concordati: in conto dell'impegno originario osaranno effettuate ulteriori liquidazioni onon saranno effettuate ulteriori liquidazioni con riduzione dell'impegno nei limiti della presente  IL CAPO SERVIZIO .....	attesta l'avvenuta osservanza dei termini pre dal contratto e/o nell'affidamento.  IL CAPO SERVIZIO .....
---	---	---

**RISERVATO ALLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE**

**oprovvedimento di regolarita' contabile**

registrata in contabilità: ..... n. .... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 1 dell'art.151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

**oprovvedimento di accertamento**

registrata in contabilità: ..... n. 618 ..... l'istruttore ..... **UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO**

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. e dell'art. 179, comma 3, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria

Taranto 26/09/2013 ..... IL DIRIGENTE .....

**oprovvedimento di impegno**

registrata in contabilità: **impegno n.** ..... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell' 107 e dell'art. 151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

**oprovvedimento di sotto impegno**

registrata in contabilità: **sotto impegno n.** ..... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art e dell'art. 151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria

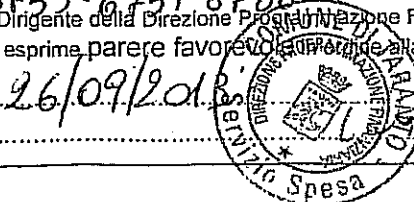
Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

**oprovvedimento di liquidazione**

registrata in contabilità: **liquidazione n.** 7018-7019 ..... l'istruttore ..... **UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO**

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art e dell'art. 184, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria

Taranto 26/09/2013 ..... IL DIRIGENTE .....



Il responsabile del Servizio Controllo di gestione relaziona quanto segue:

Premesso che:

con determina dirigenziale nr 329 del 21.12.2012 il Comune di Taranto ha affidato alla società Kibernetes srl con sede in Bari alla Via Amendola 201/9, l'attivazione del progetto straordinario di controllo e ottimizzazione in tema di fiscalità passiva, volto alla messa in scurezza, alla definizione e recupero di eventuali crediti in tema di imposte passive IVA e IRAP;

è stato avviato un percorso di analisi e verifica del credito IVA alla data del 31.12.2011 pari ad € 2.914.885,00, che si è concluso con la presentazione in data 19.09.2013 della dichiarazione IVA 2012 integrativa, munita del visto di conformità, relativa all'anno fiscale 2011 con inclusione di poste correttive relative all'anno fiscale 2009;

a seguito della analisi della gestione della situazione fiscale esistente e verifica da parte della società di tutte le fatture attive e passive, nonché dei corrispettivi e della relativa documentazione a corredo, il credito risultante alla data del 31.12.2011 è risultato di € 4.752.725,40, con una differenza di € 1.837.840,40;

la dichiarazione presentata è munita del visto di conformità ai sensi dell'art 10 c 1 lett A del DL 78/2009 e pertanto il Comune può immediatamente e senza alcuna verifica da parte dell'Agenzia delle Entrate utilizzare il credito in compensazione con altre imposte per un tetto massimo per anno solare di € 516.000,00;

che a seguito di un accertamento ricevuto dall'Agenzia delle Entrate per dichiarazione IRAP 2010, nel mese di febbraio 2013 si è operata una compensazione con il credito IVA 2011 per € 3.119,32, giusta determinazione dirigenziale n 34 dell'1.02.2013;

che conseguentemente può procedersi ad una compensazione per la somma rimanente di € 512.880,68 (516.000,00 - 3.119,32)

detta compensazione deve essere effettuata entro il 30 settembre, coincidente con il termine ultimo per la presentazione della dichiarazione integrativa;

Tutto ciò premesso considerato che sugli emolumenti da corrispondere ai dipendenti nel mese di settembre 2013, si applicano ritenute e si versano contributi previdenziali, propone al Dirigente di compensare il credito IVA 2011 per € 512.880,68 con pari somma di ritenute e contributi;

visto che ritenute e contributi per il mese in corso sono già stati versati a mezzo F24/Ep telematico e che la compensazione può essere effettuata entro il termine ultimo del 30 settembre, occorre procedere:

- \* all'annullamento dell'F24/Ep trasmesso relativo al mese di settembre 2013;
- \* all'emissione di un nuovo mod F24/Ep per i versamenti da effettuare per il mese di settembre al netto della compensazione per € 512.880,68;
- \* all'emissione di un mod F24 ordinario ad importo zero, con l'indicazione dei relativi codici tributo a debito e a credito per un importo totale di € 512.880,68;

La compensazione sarà effettuata contabilmente come segue:

- per € 328.435,03 corrispondente ad IRPEF trattenuto per il mese di settembre emettendo apposito mandato di pagamento;
- per € 184.445,65 corrispondente ai contributi CPDEL per il mese di settembre emettendo appositi mandati di pagamento;
- emettendo reversale di € 512.880,68 sul capitolo 350100 "Rimborso IVA in compensazione" con causale "Compensazione IRPEF e CPDEL settembre 2013 con credito IVA 2011 vincolata ai mandati di cui ai punti precedenti

Il Responsabile Del Servizio  
Dott.ssa Barbara Galeone



### IL DIRIGENTE

Condiviso il contenuto della relazione del responsabile del servizio controllo di gestione;

VISTA la dichiarazione IVA 2012 integrativa relativa all'anno di imposta 2011 munita del visto di conformità, che riporta un credito IVA di € 4.752.725,40;

Vista la determina n 34 dell'1.02.2013 con la quale si è proceduto ad una compensazione di € 3.119,32 mediante utilizzo del credito IVA 2011

Visto il Modello F24 ordinario che indica le compensazioni dell'IRPEF e CPDEL relativi al mese di settembre con il credito IVA dell'anno 2011 per l'importo di € 512.880,68;

VISTO il decreto legislativo 267/00 ed in particolare gli artt. 107 e 109;

VISTO il regolamento di contabilità;

Accertata la regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art 147bis comma 1 del TUEL come modificato dal DL 174/2012;

### DETERMINA

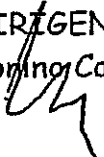
per i motivi indicati in premessa e che qui si intendono integralmente riportati:

1. di fare propria la relazione che precede;
2. Di dare atto che in data 19.09.2013 è stata presentata per il Comune di Taranto la dichiarazione IVA 2012 integrativa, munita del visto di conformità, relativa all'anno fiscale 2011 con inclusione di poste correttive relative all'anno fiscale 2009 che riporta un credito IVA di € 4.752.725,40;
3. di procedere all'utilizzo del credito in compensazione con altre imposte per un tetto massimo previsto di € 512.880,68, al netto della compensazione di € 3.119,32 operata con determina dirigenziale nr 34/2013;
4. di dare atto che la compensazione del credito risultante dalla dichiarazione integrativa può avvenire entro la scadenza del termine utile per la sua

presentazione (30 settembre 2013);

5. di compensare, pertanto, le somme con le ritenute ed i contributi applicati agli emolumenti da corrispondere ai dipendenti nel mese di settembre 2013 procedendo:
  - \* annullamento dell'F24/Ep trasmesso relativo al mese di settembre 2013;
  - \* emissione di un nuovo mod F24/Ep per i versamenti da effettuare per il mese di settembre al netto della compensazione per € 512.880,68;
  - \* emissione di un mod F24 ordinario ad importo zero, con l'indicazione dei relativi codici tributo a debito e a credito per un importo totale di € 512.880,68;
6. di dare atto che la compensazione sarà effettuata contabilmente come segue:
  - \* per € 328.435,03 corrispondente ad IRPEF trattenuto per il mese di settembre emettendo apposito mandato di pagamento;
  - \* per € 184.445,65 corrispondente ai contributi CPDEL per il mese di settembre emettendo appositi mandati di pagamento;
  - \* emettendo reversale di € 512.880,68 sul capitolo 350100 "Rimborso IVA in compensazione" con causale "Compensazione IRPEF e CPDEL settembre 2013 con credito IVA 2011 vincolata ai mandati di cui ai punti precedenti;
6. di trasmettere copia della presente all'Ufficio Albo Pretorio per l'affissione

IL DIRIGENTE  
Dr. Antonio Caminiti





DELEGA IRREVOCABILE A:

MODELLO DI PAGAMENTO UNIFICATO

AGENZIA PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

PROV.

**CODICE FISCALE** 8 0 0 0 8 7 5 0 7 3 1

barre in caso di anno d'imposta non coincidente con anno solare

**DATI ANAGRAFICI** COMUNE DI TARANTO

data di nascita giorno mese anno sesso (M o F) comune (o Stato estero) di nascita

nome

prov.

**DOMICILIO FISCALE** TARANTO

prov. via e numero civico

T A PIAZZA CASTELLO, 1

**CODICE FISCALE** del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare

C M N N N N 6 7 A 0 1 I 3 1 1 S

codice identificativo 6 2

**IMPOSTE DIRETTE - IVA**

**RITENUTE ALLA FONTE**

**ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI**

codice tributo	rateazione/regione/prov./mese rif.	anno di riferimento	Importi a debito versati	Importi a credito compensati
6099	0101	2011		512.880,68
1001	09	2013	328.435,03	

codice ufficio codice atto

**SALDO (A-B)**

**TOTALE A** 328.435,03 **B** 512.880,68 **184.445,65**

codice sede causale contributo matricola INPS/codice INPS/filiale azienda

periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa

Importi a debito versati Importi a credito compensati

**SALDO (C-D)**

**TOTALE C** **D**

codice regione

codice tributo

rateazione/mese rif. anno di riferimento

Importi a debito versati Importi a credito compensati

**SALDO (E-F)**

**TOTALE E** **F**

codice ente/codice comune

codice tributo

IDENTIFICATIVO OPERAZIONE rateazione/mese rif. anno di riferimento

Importi a debito versati Importi a credito compensati

**SALDO (G-H)**

**TOTALE G** **H**

deviazione

codice sede

codice ditta

c.c.

numero di riferimento causale

Importi a debito versati Importi a credito compensati

INAIL

**SALDO (I-L)**

**TOTALE I** **L**

codice ente

codice sede

causale contributo

codice posizione

periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa

Importi a debito versati Importi a credito compensati

0 0 0 0 3 TA

P201

09 2013

09 2013

184.445,65

**SALDO (M-N)**

**TOTALE M** 184.445,65 **N** 184.445,65

EURO 0,00



IL DIRIGENTE

DATA

giorno mese anno

CODICE BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE

AZIENDA

CAB/SPORTELLI

Pagamento effettuato con assegno

bancario/postale

circolare/vaglia postale

tratto / emesso su

cod. ABI

CAB

**ESECUTIVITA'**

La presente determinazione è divenuta esecutiva per aver ottenuto in data ..... l'attestazione della copertura finanziaria da parte del Dirigente del Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico – Patrimoniale.

Taranto, .....

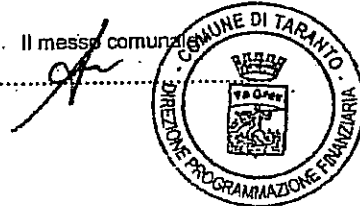
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Su attestazione del messo comunale, si certifica che la presente determinazione è stata affissa in copia all'Albo della Direzione II ..... **20 NOV. 2013** e vi è rimasta pubblicata per quindici giorni consecutivi fino a lla data del ..... **05 DIC. 2013** .....

Taranto, ..... **20 NOV. 2013** .....

Il messo comunale





# COMUNE DI TARANTO

Determina

Direzione

n. 346 del 17 DIC. 2013

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA - SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE

mandato/reversale

n. 9661-9663-9664  
9665-9666

**OGGETTO: REVOCA DETERMINA N 224 DEL 26.09.2013 "PRESA D'ATTO E COMPENSAZIONE CREDITO IVA 201 PER L'IMPORTO DI € 512.880,68" - LIQUIDAZIONE RITENUTE E CONTRIBUTI EMOLUMENTI SETTEMBRE 2013**

attestazioni della direzione proponente (da compilare solo in caso di liquidazione)

attesta la regolarità della: fornitura prestazione dei servizi sotto il profilo quantitativo e qualitativo prestazione di lavoro  IL CAPO SERVIZIO .....	attesta la corrispondenza dei prezzi a quelli netti di aggiudicazione e/o concordati: in conto dell'impegno originario non saranno effettuate ulteriori liquidazioni non saranno effettuate ulteriori liquidazioni con riduzione dell'impegno nei limiti della presente  IL CAPO SERVIZIO .....	attesta l'avvenuta osservanza dei termini previsti dal contratto e/o nell'affidamento.  IL CAPO SERVIZIO .....
---	---	--

RISERVATO ALLA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE

### provvedimento di regolarità contabile

registrata in contabilità: ..... n. .... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 107 dell'art. 151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

### provvedimento di accertamento

registrata in contabilità: ..... n. .... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 107 e dell'art. 179, comma 3, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

### provvedimento di impegno

registrata in contabilità: **impegno n.** ..... / ..... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 107 e dell'art. 151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

### provvedimento di sotto impegno

registrata in contabilità: **sotto impegno n.** ..... / ..... l'istruttore .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 107 e dell'art. 151, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto ..... IL DIRIGENTE .....

### provvedimento di liquidazione

registrata in contabilità: **liquidazione n.** 9674-9676-9677-9678-9679 ..... l'istruttore 9679 .....

Il sottoscritto Dr. Antonino CAMINITI, Dirigente della Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 107 e dell'art. 184, comma 4, del D.L.vo n. 267/00, esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria.

Taranto 18/12/2013 ..... IL DIRIGENTE

Il responsabile del Servizio Controllo di gestione relaziona quanto segue:

Premesso che:

con determina dirigenziale nr 224 del 26.09.2013 si dava atto della avvenuta presentazione della dichiarazione IVA 2012 integrativa, munita del visto di conformità, relativa all'anno fiscale 2011 con inclusione di poste correttive relative all'anno fiscale 2009, riportante un credito IVA di € 4.752.725,40;

si stabiliva di procedere all'utilizzo del credito in compensazione delle ritenute e dei contributi applicati agli emolumenti da corrispondere ai dipendenti nel mese di settembre 2013 per un tetto massimo previsto di € 512.880,68, al netto della compensazione di € 3.119,32 operata con determina dirigenziale nr 34/2013;

la compensazione del credito risultante dalla dichiarazione integrativa poteva avvenire entro la scadenza del termine utile per la sua presentazione (30 settembre 2013);

in data 30.09.2013 si procedeva all'emissione del mod F24 ordinario ad importo zero con l'indicazione dei relativi codici tributo a debito e a credito per un importo totale di € 512.880,68;

detto F24 trasmesso telematicamente non è andato a buon fine, in quanto il sistema di controllo sulla compensazione dei crediti IVA ha riguardato il soggetto indicato quale rappresentante dell'Ente (il Dirigente) e non il Comune quale soggetto utilizzatore del credito, giusta ricevuta dell'esito del versamento dell'Agenzia delle entrate del 30.09.2013 e successiva esplicitazione del servizio Assistenza compensazioni F24 del 13.12.2013;

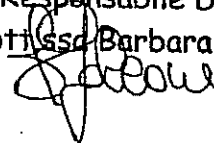
si rende necessario pertanto revocare la compensazione oggetto della determina n 224 del 26.09.2013 e procedere al pagamento delle ritenute e dei contributi applicati agli emolumenti spettanti ai dipendenti nel mese di settembre 2013;

Tutto ciò premesso, si propone al Dirigente:

- \* di dare atto che la compensazione effettuata in data 30.09.2013 mediante F24 ordinario trasmesso telematicamente non è andato a buon fine;
- \* di procedere alla revoca della determina n 224 del 26.09.2013 avente ad oggetto la compensazione del credito IVA 2011 per l'importo di € 512.880,68;
- \* di annullare i mandati di pagamento nr 6755/6759/6766 del 18/09/2013 ed i mandati nr 7018/7019 del 26.09.2013 emessi in virtù della determina n 224/2013;
- \* di annullare la reversale d'incasso n 3684 del 26.09.2013 avente causale "compensazione IRPEF e CPDEL settembre 2013 con credito IVA 2011 vincolata ai mandati di cui al punto precedente"
- \* di procedere a mezzo F24/Ep ad effettuare i seguenti pagamenti:

- € 328.435,03 corrispondente ad IRPEF trattenuto per il mese di settembre 2013 mediante imputazione sul cap 6000002 del bilancio 2013 - impegno 218/0;
- € 184.445,65 corrispondente ai contributi CPDEL per il mese di settembre 2013 mediante imputazione come segue:
  - o per € 6.494,23 sul cap 11004120 del bilancio 2013 - impegno 181/0;
  - o per € 49.122,00 sul cap 10107120 del bilancio 2013 - impegno 152/0;
  - o per € 84.585,77 sul cap 10301120 del bilancio 2013 - impegno 161/0;
  - o per € 44.243,65 sul cap 10102184 del bilancio 2013 - impegno 334/0

Il Responsabile Del Servizio  
Dot.ssa Barbara Galeone



### IL DIRIGENTE

Condiviso il contenuto della relazione del responsabile del servizio controllo di gestione;

Vista la determina n 224 del 26.09.2013;

Vista la delibera di CC n 145 del 4.12.2013 di approvazione del bilancio di previsione 2013;

Viste la ricevuta dell'esito del versamento dell'Agenzia delle entrate del 30.09.2013 e successiva esplicitazione del servizio Assistenza compensazioni F24 del 13.12.2013 che si allegano alla presente;

Vista la delibera di GC n 184 del 10.12.2013 di assegnazione del PEG;

VISTO il decreto legislativo 267/00 ed in particolare gli artt. 107 e 109;

VISTO il regolamento di contabilità;

Accertata la regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art 147bis comma 1 del TUEL come modificato dal DL 174/2012;

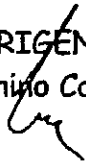
### DETERMINA

per i motivi indicati in premessa e che qui si intendono integralmente riportati:

1. di fare propria la relazione che precede;
2. di dare atto che la compensazione effettuata in data 30.09.2013 mediante F24 ordinario trasmesso telematicamente non è andato a buon fine;
3. di procedere alla revoca della determina n 224 del 26.09.2013 avente ad oggetto la compensazione del credito IVA 2011 per l'importo di € 512.880,68;
4. di annullare i mandati di pagamento nr 6755/6759/6766 del 18/09/2013 ed i mandati nr 7018/7019 del 26.09.2013, emessi in virtu' della determina di cui al punto 3;

5. di annullare la reversale d'incasso n 3684 del 26.09.2013 avente causale "compensazione IRPEF e CPDEL settembre 2013 con credito IVA 2011 vincolata ai mandati di cui al punto precedente"
6. di procedere a mezzo F24/Ep ad effettuare i seguenti pagamenti:
  - € 328.435,03 corrispondente ad IRPEF trattenuto per il mese di settembre 2013 mediante imputazione sul cap 6000002 del bilancio 2013 - impegno 218/0;
  - € 184.445,65 corrispondente ai contributi CPDEL per il mese di settembre 2013 mediante imputazione come segue:
    - o per € 6.494,23 sul cap 11004120 del bilancio 2013 - impegno 181/0;
    - o per € 49.122,00 sul cap 10107120 del bilancio 2013 - impegno 152/0;
    - o per € 84.585,77 sul cap 10301120 del bilancio 2013 - impegno 161/0;
    - o per € 44.243,65 sul cap 10102184 del bilancio 2013 - impegno 334/0
7. di trasmettere copia della presente al servizio Spesa della Direzione RRFF per i conseguenziali adempimenti ed all'Ufficio Albo Pretorio per l'affissione;
8. dare atto che con separato provvedimento si procederà ad attivare l'istituto del ravvedimento operoso.

IL DIRIGENTE  
Dr. Antonino Caminiti



*incorporati, ecc... come precisato nella Risoluzione n. 286 del 22/12/2009.  
Infatti con l'indicazione del codice 62 il sistema di controllo sulle compensazioni IVA verifica la  
presenza dei requisiti richiesti dalla norma in capo al soggetto indicato nel campo codice fiscale del  
coobbligato anzichè verificarli in capo al soggetto utilizzatore del credito.*

N.B.: Si ricorda che l'oggetto dell'e-mail deve avere la seguente forma:

**CODICE\_FISCALE [DATA\_INVIO] [altro]**

Gli elementi tra parentesi quadre [] sono opzionali.

Distinti saluti

Agenzia delle Entrate

Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti

Ufficio Gestione Dichiarazioni

Cf:80008750731 Att:413928 Ris:138393 Es:20 Add:843

**Sintesi del messaggio originale**

**Inviato da:** finanze.comunetaranto@pec.rupar.puglia.it

**Inviato il:** 13/12/2013 14:10:38





**Certificato da:** posta-certificata@pec.rupar.puglia.it

**Ricevuto il:** 13/12/2013 14:10:55

**Oggetto:** richiesta assistenza

**Codice fiscale:** 80008750731

**Identificativo messaggio:** 201312131410330100.0526.pecm@pec.rupar.puglia.it

 [dati-cert.xml](#) (1 kB)  [dati-cert.xml](#) (1 kB)  [.eml](#) (8 kB)  [postacert.eml](#) (16 kB) | [Visualizza origine](#)

Rispondi Rispondi a tutti Inoltra Elimina Spam

Sposta nella cartella POSTA IN ARRIVO OK

RICHIESTA DI PAGAMENTO TELEMATICO - ESITO DEL VERSAMENTO

Il pagamento telem. con protocollo 13093010531322408 prog. 00001 del 30/09/2013 non ha superato il controllo delle compensazioni IVA (art. 10 del decreto legge n. 78 del 2009).

Si elencano di seguito i motivi di scarto, relativi al codice fiscale intestatario del credito CMNNNN67A01I311S

Credito IVA: annuale Anno d'imposta: 2011 Credito non disponibile  
IL PAGAMENTO TELEMATICO E' DA CONSIDERARE NON EFFETTUATO

Eventuali richieste di assistenza relative alla presente ricevuta di scarto possono essere inoltrate, tramite posta elettronica certificata, al seguente indirizzo: dc.sac.compensazioni.ivaf24@pce.agenziaentrate.it. Al messaggio deve essere allegata copia in formato pdf della presente ricevuta

Li, 30/09/2013

VIA SULLIVAN

COD. FISCALE:

P.N.A.



**ESECUTIVITA'**

La presente determinazione è divenuta esecutiva per aver ottenuto in data ..... l'attestazione della copertura finanziaria da parte del Dirigente del Direzione Programmazione Finanziaria ed Economico – Patrimoniale.

Taranto, .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Su attestazione del messo comunale, si certifica che la presente determinazione è stata affissa in copia all'Albo della Direzione il ..... **04 FEB. 2014** ..... e vi è rimasta pubblicata per quindici giorni consecutivi fino a la data del ..... **19 FEB. 2014** .....

Taranto, ..... **04 FEB. 2014** .....



**ESECUTIVITA'**

LA PRESENTE DETERMINAZIONE È DIVENUTA ESECUTIVA PER AVER OTTENUTO IN DATA ..... L'ATTESTAZIONE DELLA  
COPERTURA FINANZIARIA DA PARTE DEL DIRIGENTE DEL DIREZIONE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO – PATRIMONIALE.

TARANTO, .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
.....

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

SU ATTESTAZIONE DEL MESSO COMUNALE, SI CERTIFICA CHE LA PRESENTE DETERMINAZIONE È STATA AFFISSA IN COPIA ALL'ALBO DELLA DIREZIONE IL

..... 28 MAR. 2014

..... E VI È RIMASTA PUBBLICATA PER QUINDICI GIORNI CONSECUTIVI FINO ALLA DATA DEL

..... 12 APR. 2014

TARANTO, ..... 28 MAR. 2014

