



Estratto dell'atto di liquidazione per la pubblicazione online

Area Risorse Finanziarie - UI Entrate

Proposta N.: **DD/PRO/2024/8801**

OGGETTO: LIQUIDAZIONE DELLA SPESA DI EURO 17.487,52 A FAVORE DEL BENEFICIARIO PIGNORATO N. 134022 PER RIVERSAMENTO QUOTE VERSATE INDEBITAMENTE SUL CONTO CORRENTE CCP 408 - SANZIONI AMMINISTRATIVE

Importo: 17.487,52

LA DIRIGENTE DELL' U.I. ENTRATE

Premesso:

- con determinazione dirigenziale DD/PRO/2023/1306 - P.G. 45839/2023 del 24/01/2023 l'Area Risorse Finanziarie - U.I. Entrate ha accertato per il triennio 2023-2024-2025 la somma complessiva di euro 150.000,00 (euro 50.000,00 per ciascuna annualità) sul Bilancio 2023-2025 al capitolo del PEG E61300-060 "Entrate per partite di giro diverse - Entrate" conto finanziario E.9.01.99.99.999 "Altre Entrate per partite di giro diverse" quali somme introitate erroneamente dall'Amministrazione comunale e destinati ad altri soggetti pubblici e privati e contestualmente impegnato per il triennio 2023-2024-2025 la somma di eur 150.000,00 (eur 50.000,00 per ciascuna annualità) sul Bilancio 2023-2025 al capitolo del PEG U91300-300 "Uscite per partite di giro diverse - Entrate" conto finanziario U.7.01.99.99.999 "Altre uscite per partite di giro n.a.c." per rimborsare ai soggetti pubblici e/o privati quanto introitato erroneamente

- che pertanto è stato costituito l'impegno n. 0324000701 di euro 50.000,00 al Bilancio 2024, Cap. U91300-300 "Uscite per partite di giro diverse- Entrate" del PEG ed è stato costituito l'accertamento n. 624000059 di al capitolo del PEG E61300-060 " Entrate per partite di giro diverse";

-che il beneficiario n. 134022 ha erroneamente effettuato nr. 4 versamenti non dovuti sul cc Sanzioni Amministrative nr. 11719408 intestato al Comune di Bologna di seguito indicati:

- versamento del 06/02/2024 per € 3.096,32
- versamento del 22/04/2024 per € 6.505,75
- versamento del 10/05/2024 per € 3.681,85
- versamento del 10/05/2024 per € 4.203,60

per un totale complessivo di **€ 17.487,52**

-che pertanto le suddette somme risultano incassate ed introitate in tesoreria con bolletta n. 17235 del 06/06/2024 con Rev. Provv. 224030020 - Rev. Def. 2024-29033;

-che a seguito della verifica dell'errore materiale il beneficiario n. 134022 inviava la pec pervenuta in data 03.06.2024 (Pec EE10730419/2024) chiedendo la restituzione della somma a favore del beneficiario 134022 inserita in allegati sensibili;

Rilevato che:

- in seguito alla richiesta effettuata dal Comune di Bologna, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, si è venuti a conoscenza di un debito di euro 22.452,08 del contribuente (cod. fornitore 134022) nei confronti dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione;

- in base all'art. 72 bis del D.P.R. 602/1973, l'Agente della riscossione ha facoltà di pignorare le somme sui crediti che i debitori di detto Agente vantano verso il Comune di Bologna;

- con notifica del 16/07/2024 (Codice identificativo del fascicolo: 71/2024/102190; Codice identificativo della procedura esecutiva: 07184202400013764000), l'Agenzia delle Entrate - Riscossione Via Roberto Bracco n. 20 - Agente della riscossione per la Provincia di Napoli, C.F. 13756881002 - ha effettuato un pignoramento presso il Comune di Bologna;

Ritenuto, pertanto, alla luce delle contabilizzazioni registrate di provvedere al rimborso della somma spettante in qualità di terzo pignorato;

Tenuto conto

- che la somma di euro 17.487,52 da riversare al beneficiario pignorato n. 134022 è stata incassata sulle partite di giro, al Bilancio 2024 al capitolo del PEG E61300-060 "Entrate per partite di giro diverse - Entrate" conto finanziario E.9.01.99.99.999, all'accertamento n. 624000059, reversale n. 2024-29033 di € 17.487,52, ed introitata con la bolletta bolletta n. 17235 del 06/06/2024 ;

Dato atto che la verifica per inadempimento di cui ex art.48bis del dpr 602/1973, interessa solo i pagamenti superiori ad Euro 5.000,00,

Dato atto della regolarità contabile della documentazione inerente alla spesa;

Dato atto del rispetto del D.Lgs. 33/2013;

Rilevato che a seguito di verifica dell'U.O. Riscossione e Controlli, a carico del contribuente (cod. fornitore n. 134022) non risultano debiti con il Comune di Bologna;

Visti gli artt. 44 e 64 dello Statuto del Comune di Bologna, l'art. 21 del Regolamento di contabilità;

Visto l'art. 147 - bis comma 1 del D.lgs n.267 del 18/08/2000;

Vista la Determinazione dirigenziale DD/PRO/2023/15373 Pg. 665528/2023 del 09/10/2023 con cui la Capo Area Dott.ssa Pompilia Pepe ha attribuito e confermato le deleghe di funzioni per l'Area Risorse Finanziarie U.I. Entrate alla Dott.ssa Emilia Ammirati;

DETERMINA

- di procedere alla liquidazione dell'importo di **euro 17.487,52** a favore del beneficiario pignorato n. 134022 quale rimborso di quote non dovute corrisposte in eccedenza.

RICHIEDE l'emissione del relativo mandato di pagamento per rimborso di n. 1 pratiche a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione C.F. 13756881002 in luogo dell'atto di pignoramento del 16/07/2024 (Codice identificativo del fascicolo: 71/2024/102190; Codice identificativo della procedura esecutiva: 07184202400013764000);

- a carico del Bilancio 2024 - Capitolo U91300-300, Impegno 0324000701 per **Euro 17.487,52**;

importo	missione	programma	titolo	macro aggregato	bilancio	impegno
17.487,52	99	01	07	01	2024	0324000701
cap. art.	descrizione					
U91300-300	<i>Uscite per partite di giro diverse - Entrate</i>					
conto finanziario	descrizione					
U.7.01.99.99.999	<i>Uscite per partite di giro diverse</i>					

Liquidazione n. 0724006441 per €17.487,52a favore del beneficiario 134022

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -