



Provincia di Benevento

Gestione del Personale/Retribuzione

DETERMINAZIONE N. 724 DEL 14.03.2019

OGGETTO:REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTI INPS - FLUSSI UNIEMENS PERIODO GENNAIO 2015 – MAGGIO 2016.

RIFERIMENTO CONTABILE IMPEGNO N. _____

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO P.O. DELEGATA

Premesso che:

- gli enti e le amministrazioni pubbliche gestiscono il rapporto contributivo con l'INPS Gestione Dipendenti Pubblici, attraverso specifiche gestioni (CTPS, CPDEL, CPS, CPUG, CPI, INADEL, ex Enpas, Gestione Unitaria delle prestazioni creditizie e sociali, Enpdep ed Enam) e continuano a mantenerlo fino al momento della cessazione dell'obbligo di iscrizione;
- tra gli obblighi degli enti e delle amministrazioni è compresa la trasmissione all'INPS della Denuncia Mensile Analitica (DMA) per comunicare all'Istituto tutte le informazioni legate alla contribuzione versata e all'aggiornamento della posizione assicurativa dei propri lavoratori iscritti alla Gestione Dipendenti Pubblici;
- dal 1° novembre 2012 la denuncia mensile analitica è integrata nel flusso UNIEMENS;
- tale denuncia è obbligatoria e deve essere fatta mensilmente online all'INPS attraverso il servizio dedicato;

Viste le seguenti note di rettifica, trasmesse dall'INPS di Benevento, con le quali il predetto istituto invitava la Provincia di Benevento a regolarizzare i versamenti contributivi effettuati con i flussi UniEmens, relativi al periodo gennaio 2015-maggio 2016:

Protocollo Inps	Protocollo Ente	Periodo da regolarizzare	Importo da versare
1100.19.02.2019.0035374	0005725 del 19.02.2019	2015-01	€ 7.086,33
1100.19.02.2019.0035604	0005750 del 19.02.2019	2015-03	€ 6.965,79
1100.19.02.2019.0035689	0005751 del 19.02.2019	2015-04	€ 6.855,36
1100.19.02.2019.0035737	0005752 del 19.02.2019	2015-05	€ 6.822,31
1100.19.02.2019.0035865	0005733 del 19.02.2019	2015-08	€ 35,66
1100.19.02.2019.0035905	0005753 del 20.02.2019	2015-09	€ 22,68
1100.19.02.2019.0036038	0005755 del 20.02.2019	2015-12	€ 33,93
1100.20.02.2019.0036819	0005944 del 20.02.2019	2016-04	€ 14,52
1100.21.02.2019.0037919	0006040 del 21.02.2019	2016-05	€ 14,46
Totale			€ 27.851,04

Atteso che l'Inps, con le predette note, ha comunicato che sulla base degli elementi e delle caratteristiche contributive (TFR-TFS-CRE-PEN), è stato accertato che gli importi dichiarati a debito non corrispondono a quanto calcolato dalle procedure di controllo, in applicazione delle disposizioni vigenti;

Rilevato che il debito complessivo considerato fa riferimento ai singoli debiti maturati sulle diverse gestioni, comprensivo di sanzioni, la cui scadenza del pagamento è fissata in 30 gg dal ricevimento delle citate note;

Ritenuto opportuno provvedere alla regolarizzazione dei versamenti contributivi relativi al periodo 2015-2016, procedendo alla liquidazione dell'importo complessivo di € 27.851,04=, tramite Modello F24 EP, a favore dell'Inps, con imputazione delle somme relative sul bilancio dell'Ente;

Vista la determinazione n. 2067 del 07.11.2018 e la successiva n. 327 del 01.02.2019 con le quale al sottoscritto, titolare di P.O., sono state delegate le funzioni dirigenziali ex art.17, c. 1 bis, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., relativamente al Servizio Gestione del Personale e Retribuzioni;

Dato atto, infine, della regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi del D.L. 174/2012, conv. con mod. dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213;

DETERMINA

Per tutto quanto esposto in narrativa,

1. **DI PRENDERE ATTO** delle note di rettifica trasmesse dall'INPS di Benevento, con le quali il predetto istituto invitava la Provincia di Benevento a regolarizzare i versamenti contributivi effettuati con i flussi UniEmens, relativi al periodo gennaio 2015-maggio 2016.
2. **DI LIQUIDARE E PAGARE** in favore dell'INPS la somma complessiva di € 27.851,04=, a titolo di differenze contributive per debiti maturati sulle diverse gestioni (TFR-TFS-CRE-PEN), comprensivo di sanzioni, relativi al periodo gennaio 2015-maggio 2016;
3. **DI DARE ATTO** che l'importo complessivo di € 27.851,04= trova copertura sui capitoli e impegni di seguito riportati:

capitolo	importo	impegni	
2	€ 3.563,73	2017.4106	1381
	€ 203,90	2018.3038	
	€ 737,68	2018.3050	
	€ 5.203,89	2018.4133	
737	€ 695,44	2017.4110	
	€ 339,13	2018.3052	
	€ 478,11	2018.3042	
	€ 465,02	2018.3063	
	€ 4.520,67	2018.4135	
1107	€ 465,02	2018.3064	
	€ 2.734,58	2018.4136	
1677	€ 405,43	2018.3055	
	€ 6,74	2018.3068	
	€ 311,18	2017.4092	
1987	€ 90,72	2018.4138	
2397	€ 555,51	2018.3057	
	€ 180,21	2018.3066	
	€ 3.682,54	2018.4139	
2757	€ 2.848,94	2018.4140	
7777	€ 240,99	2018.3059	
9977	€ 121,61	2018.3083	1401
TOTALE	€ 27.851,04		

4. **DI DARE ATTO**, altresì, che il pagamento del suddetto importo dovrà essere effettuato mediante mod. F24 EP, da compilare come di seguito indicato:

Sezione	Codice tributo/ causale	Codice	Estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	Importo a debito versati	Importo a credito compensati
Q	P669	BN	318839795	022019	022019	7.086,33	
Q	P669	BN	262841681	022019	022019	6.965,79	
Q	P669	BN	697842551	022019	022019	6.855,36	
Q	P669	BN	132843419	022019	022019	6.822,31	
Q	P669	BN	432846017	022019	022019	35,66	
Q	P669	BN	867846887	022019	022019	22,68	
Q	P669	BN	353849855	022019	022019	33,93	
Q	P669	BN	498854141	022019	022019	14,52	
Q	P669	BN	942863021	022019	022019	14,46	

5. **DI DARE MANDATO** al responsabile del servizio l'Area Economico Finanziaria di procedere alla liquidazione del mandato, entro il termine massimo del 21 marzo 2019 (30 gg dal ricevimento delle comunicazioni da parte dell'Inps).
6. **DI TRASMETTERE** la presente determina al settore Amministrativo Finanziario per gli adempimenti di competenza.

Il Responsabile di Servizio

P.O. delegata

Antonio Piccirillo



ADEMPIMENTI DEL SETTORE AMMINISTRATIVO FINANZIARIO

SERVIZIO FINANZIARIO (PROGRAMMAZIONE E BILANCIO)

UFFICIO IMPEGNI
REGISTRAZIONE IMPEGNO CONTABILE

Cap. _____ Progr. n. _____

VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE E
ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA
(Art. 151, comma 4, D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(dott. Serafino De Bellis)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO FINANZIARIO

SERVIZIO GESTIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI - TRIBUTI

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore

7191

liq. n.

del n° 1169 del n° 1189

22 MAR 2019

del n° 1381 del n° 1401

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(rag. Giuseppe Creta)

IL DIRIGENTE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO FINANZIARIO