



COMUNE DI GONNOSNÒ
PROVINCIA DI ORISTANO

DETERMINAZIONE AREA FINANZIARIA N. 48 DEL 30/12/2021

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE - TRIENNIO 2022-2024. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z4534AA2DC

L'anno duemilaventuno del mese di dicembre del giorno trenta nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA

Premesso che la sottoscritta Dott.ssa Federica Lazzari è stata nominata Responsabile del Settore Finanziario con Decreto Sindacale n.3 del 13/05/2021;

Visti:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2021/2023 ai sensi dell'art. 170, comma 1, D.lgs. n. 267/2000, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 15/04/2021 e con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 28/04/2021;
- la Deliberazione C.C. n. 9 del 28/04/2021 di "Approvazione del Bilancio di previsione Esercizio Finanziario 2021/2023 ai sensi dell'articolo 174 D.lgs. n. 267/2000 e articoli 18 e 18 bis D.lgs. n. 118/2011";
- la Deliberazione di Giunta n. 31 del 18/05/2021 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione;

Richiamati:

- l'art.107, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs. 267/2000 e al D.Lgs. n. 118/2011;
- l'art.109, comma 2, D.Lgs. 18/8/2000, n. 267, sulla attribuzione dei compiti dirigenziali ai Responsabili dei Servizi nei comuni privi di personale dirigenziale;

Visto il vigente Statuto Comunale approvato con atto di Consiglio n. 13 del 11/05/2006;

Premesso che, ai sensi dell'art. 208 c.1 lett. a del D.lgs 267/2000 gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1 dello stesso D.lgs: *"consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi, previsti dalla legge, dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme di legge"*;

Dato atto che in data 28.06.2018 la Regione Autonoma della Sardegna ha stipulato la convenzione di Tesoreria con il Banco di Sardegna S.p.A. a far data dal 09.07.2018 al 31.12.2021, rinnovabile per un triennio;

Visto l'art.3 "Durata dell'appalto", comma 1 del Capitolato speciale per il quale *"Il Contratto decorrerà dalla data della stipula (prevista presumibilmente il 01.07.2018) e avrà termine il 31.12.2021, con possibilità per l'Amministrazione regionale di avvalersi, ai sensi dell'art.63, comma 5 del D.lgs. n. 50/2016, della ripetizione dei servizi analoghi per il successivo triennio nonché ai sensi dell'art. 106, comma 11 del D.lgs. n. 50/2016, di eventuale opzione di proroga tecnica limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente"*;

Richiamata la Determinazione della Regione Autonoma della Sardegna, Assessorato Della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, Direzione Generale dei Servizi Finanziari Servizio Analisi e monitoraggio dei flussi finanziari e supporti direzionali n. 0001641 Protocollo n. 0037525 del 21/10/2021 avente ad oggetto "Affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Autonoma della Sardegna per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2024. Ripetizione dei servizi analoghi, come previsto dall'art. 3 del capitolato speciale ed alle condizioni previste dall'art.63, comma 5, del D.lgs. n. 50/2016. CIG: 893159053B";

Dato atto che con nota RAS – Assessorato della Programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio – Direzione Generale dei Servizi Finanziari ns. prot. 6045 del 23.12.2021, a conferma delle comunicazioni precedenti, è stato reso noto che il contratto relativo alla gestione del Servizio di Tesoreria di Regione Sardegna è stato stipulato il 20.12.2021

col tesoriere Banco di Sardegna S.p.a. e che, come specificato nella nota anzidetta, gli Enti che intendono avvalersi dell'estensione del contratto per il Servizio di Tesoreria possono procedere in accordo diretto con il Tesoriere;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 in data 01/02/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata approvata la convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria, ai sensi dell'articolo 210 del d.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Visto l'art. 36 c. 2 lett. del D.lgs 50/2016 come modificato dal D.L. 77/2021 convertito nella Legge 108/2021, e in particolare per l'acquisizione di beni e servizi al di sotto dei 40.000,00;

Visto l'art. 32, comma 2, del D.lgs. n. 50/2016, il quale dispone che *“prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le amministrazioni aggiudicatrici decretano o determinano di contrarre, in conformità ai propri ordinamenti, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte”*;

Visto altresì l'art. 192 del d.lgs. n. 267/2000, il quale precisa che la stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione a contrattare indicante:

- il fine che con il contratto si intende perseguire;
- l'oggetto, la forma, le clausole essenziali;
- le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;

Tenuto conto che:

- a) il fine che con il contratto si intende perseguire è quello di provvedere alla riscossione delle entrate e il pagamento delle spese facenti capo all'ente oltre alla custodia dei titoli e valori;
- b) l'oggetto del contratto, che avrà forma scritta, è l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 2022-2024, le cui clausole contrattuali sono riportate nella convenzione approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 in data 29/12/2021, immediatamente eseguibile;
- c) il valore stimato del contratto è di € 26.037,24 IVA di Legge 22% inclusa, per ciascuna annualità del triennio 2022-2024;
- d) la scelta del contraente avverrà mediante affidamento diretto, tenuto conto delle ultime modificazioni al codice dei contratti pubblici dettate dal D.L. 77/2021 convertito nella Legge 108/2021;

Accertato pertanto che l'affidamento del servizio di tesoreria al Tesoriere Banco di Sardegna S.p.a. comporta una spesa annua a carico del bilancio di €. 8.679,08 le cui risorse, disponibili al Cap. 140/11/1 denominato *Spese di servizio di Tesoreria* del bilancio di previsione finanziario;

Verificate le prescrizioni e gli adempimenti di cui all'art. 3 della L. n° 136/2010 e ss.ii, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari, con particolare riferimento al Codice Identificativo di Gara (CIG) che risulta essere Z4534AA2DC;

Acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva – DURC della Ditta Banco di Sardegna S.p.a. Prot. INAIL 30182868 con scadenza 17/03/2022;

Verificate le prescrizioni e gli adempimenti di cui all'art. 80 del D.lgs. 50/2016 e ss.ii, in merito all'obbligo di verifica dei requisiti degli operatori economici;

Dato atto che è stata inoltrata richiesta di estensione al tesoriere Banco di Sardegna, come da loro comunicazioni;

Visti:

- il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, recante 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”;
- il vigente regolamento Comunale di Contabilità armonizzato, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 19/02/2016, modificato con atto di Consiglio Comunale n. 1 del 23/03/2018;
- gli allegati 4/1 “Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio” e 4/2 Parte I “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” al Decreto Legislativo 118/2011;

Visti:

- la Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”;
- il Decreto Legislativo 14 Marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;
- il Decreto Legislativo n. 97 del 25/05/2016 recante “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza”;

- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 21/04/2021 di approvazione “Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021/2023;
- il vigente Regolamento comunale sull’ordinamento degli uffici e servizi approvato con Deliberazione G.M. n. 12 del 22/02/2012 e modificato con atti di Giunta n. 60 del 14/09/2012 e n. 74 del 31/10/2012;
- il Patto di Integrità del Comune di Gonnosnò approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 21/06/2016, esecutiva;
- la deliberazione C.C. n. 1 del 08/02/2013 “Approvazione regolamento per i controlli interni”;
- il D.P.R. n. 62 del 16/04/2013 “Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165”;
- il codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Gonnosnò approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 03/01/2014;

Viste le linee guida ANAC n. 3;

Viste le linee guida ANAC n. 4;

DETERMINA

Per le ragioni esposte in premessa fatte salve nel dispositivo:

Di prendere atto della Delibera di Consiglio Comunale n. 36 del 29/12/2021 con la quale il Comune di Gonnosnò ha esteso la convenzione con il Tesoriere Banco di Sardegna S.p.a., per il triennio 2022-2024;

Di affidare al Tesoriere Banco di Sardegna S.p.a. con sede legale a Cagliari in viale Bonaria n.33, P.IVA 01564560900 per un importo di € 21.342,00 oltre IVA di Legge 22%, per il servizio di Tesoreria Comunale, per il triennio 2022-2024, nel rispetto della Convenzione anzidetta;

Di impegnare la somma complessiva di € 26.037,24 IVA di Legge 22% inclusa sul capitolo 140/11/1 così come segue:

-€.8.679,08 a valere sul bilancio esercizio 2022

-€.8.679,08 a valere sul bilancio esercizio 2023

-€.8.679,08 a valere sul bilancio esercizio 2024

Di dare atto che le somme relative all’IVA di Legge verranno versate direttamente all’erario, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dalla Legge 190/2014 in materia di split payment;

Di ottemperare alle disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell’art. 3 della legge 136/2010 e ss.mm.ii., disponendo che successive liquidazioni degli importi spettanti vengano effettuata sul conto corrente dedicato;

Di dare atto che nella presente procedura il Responsabile del procedimento è il Responsabile del Servizio la Dott.ssa Federica Lazzari, per la quale non sussistono situazioni di conflitto di interessi, anche potenziale ex articolo 6 bis Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.;

Di accertare, ai fini del controllo di regolarità amministrativa – contabile di cui all’art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, la regolarità contabile del presente provvedimento, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Di dare atto, che la presente determinazione sarà pubblicata sul sito internet del Comune, all’Albo Pretorio on line, così come previsto dal D. Lgs. 33/2013;

Di dare atto altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di pubblicazione di cui al d.lgs. n. 33/2013 e che pertanto sarà pubblicato sul sito web istituzionale del Comune, nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Firmato digitalmente
Dott.ssa Federica Lazzari