



**ORIGINALE**

**DETERMINA RAGIONERIA**  
**Ufficio: RAGIONERIA**

**DETERMINAZIONE N. 401**  
**del 24-06-2021**

**Oggetto: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA.**

**IL FUNZIONARIO RESPONSABILE**

**PREMESSO** che:

- il Consiglio comunale con propria Deliberazione n. 3 dell'11 marzo 2021 ha approvato il D.U.P. 2021-2023;
- il Consiglio comunale con propria Deliberazione n. 6 dell'11 marzo 2021 ha approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2021-2023 con i relativi allegati;

**VISTI** gli indirizzi di spesa e gli obiettivi gestionali affidati all'area a valere sugli stanziamenti assegnati nei capitoli P.E.G. così come approvati con Deliberazione di Giunta comunale n. 35 del 18 marzo 2021;

**RICHIAMATI** altresì;

- l'art. 4 del D.Lgs. n. 165 del 30 marzo 2001, come successivamente modificato ed integrato;
- gli artt. 107, commi 2 e 3 e 109, comma 2 e 183 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000;
- il vigente Statuto comunale;
- il vigente Regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- il principio contabile applicato alla competenza finanziaria (allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e ss.mm.ii.);

**CONSIDERATO** che gli artt. 208 e 209 del D.Lgs. n. 267/2000 prevedono la necessità per gli Enti locali di dotarsi di un servizio di tesoreria, il quale consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente 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 o da norme pattizie;

**DATO ATTO** che il successivo art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che l'affidamento del servizio di tesoreria avvenga mediante procedura ad evidenza pubblica stabilita nel regolamento di contabilità, con modalità comunque rispettose dei principi della concorrenza;

**OSSERVATO** quanto previsto dall'art. 55 del Regolamento comunale di contabilità, rubricato "Affidamento del servizio di tesoreria";

**RILEVATO** altresì come dal D.Lgs. n. 50/2016 possa desumersi la qualificazione dell'attività di tesoreria come appalto di servizio, avente quale diretta ed unica beneficiaria l'Amministrazione pubblica, non essendovi alcuna prestazione rivolta direttamente al cittadino e che, pertanto, può essere fatta integrale applicazione delle previsioni contenute nel medesimo testo legislativo;

**DATO ATTO** dunque della previsione di cui all'art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016, il quale dispone che le Pubbliche amministrazioni possono procedere mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici ove l'affidamento sia di importo inferiore ad Euro 40.000,00;

**RILEVATO** inoltre che, secondo quanto previsto dall'art. 1 della Legge n. 120/2020, di conversione del D.L. n. 76/2020, così come modificato dall'art. 51 del D.L. n. 77 del 31 maggio 2021, qualora la determina a contrarre sia adottata entro il 30 giugno 2023, per lavori di importo inferiore a 150.000,00 Euro e per servizi e forniture di importo inferiore a 139.000,00 Euro, le Pubbliche Amministrazioni possono procedere all'affidamento delle attività di esecuzioni di lavori, servizi e forniture mediante affidamento diretto, anche senza consultazione di più operatori economici;

**CONSIDERATO** che, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 3, della Legge n. 120/2020, gli affidamenti diretti possono essere realizzati tramite determina a contrarre o atto equivalente, che contenga gli elementi descritti nell'art. 32, comma 2, del D.Lgs. n. 50/2016, ovvero: oggetto dell'affidamento, importo, fornitore, ragioni della scelta del fornitore, possesso dei requisiti di carattere generale;

**POSTO** in ogni caso:

- il rispetto dei principi di cui all'art. 30, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016, ai sensi del quale la procedura di affidamento «*garantisce la qualità delle prestazioni e si svolge nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza*» nonché di «*libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità*» e di pubblicità;
- che non risulta applicabile la previsione *ex art.* 34 del D.Lgs. n. 50/2016 relativa all'obbligo di perseguimento degli obiettivi ambientali previsti dal Piano d'azione per la sostenibilità ambientale dei consumi nel settore della Pubblica Amministrazione, in quanto la procedura non rientra tra le categorie oggetto dei Criteri ambientali minimi ad oggi vigenti;

**ATTESO** che, ai sensi dell'art. 37, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016, le Pubbliche Amministrazioni, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione, anche telematici, previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo inferiore a 40.000,00 Euro e di lavori di importo inferiore a 150.000,00 Euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza e dai soggetti aggregatori;

**SOTTOLINEATO** quanto disposto dall'art. 3-bis della Legge n. 241/1990, così come modificato dall'art. 12, comma 1, lett. b), della Legge n. 120/2020, ai sensi del quale «*per conseguire maggiore efficienza nelle loro attività, le amministrazioni pubbliche agiscono mediante strumenti informatici e telematici, nei rapporti interni, tra le diverse amministrazioni e tra queste e i privati*»;

**OSSERVATO** che la normativa in materia di acquisizione di beni e servizi, nel favorire sempre di più il ricorso a centrali di committenza e agli strumenti telematici di negoziazione (*e-procurement*), dispone:

- l'obbligo per gli Enti Locali di avvalersi delle convenzioni stipulate in nome e per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dalla Consip S.p.A., ovvero di utilizzarne i parametri qualità-prezzo quali limiti massimi per le acquisizioni in via autonoma (articolo 26, comma 3, della Legge n. 488 del 23 dicembre 1999 e articolo 1, comma 449, della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006);
- che le Pubbliche amministrazioni siano tenute a ricorrere al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi dell'art. 328 del D.P.R. n. 207/2010, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore ad Euro 5.000,00 e al di sotto della soglia di rilievo comunitario (art. 1, comma 130, della Legge n. 145 del 30 dicembre 2018, di modifica dell'art. 1, comma 450, della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006);

**VERIFICATO** che, in relazione al bene necessitato dall'Ente non risulta attivata da parte di Consip S.p.A. alcuna convenzione;

**CONSIDERATO** che la Città di Noale, con determinazione n. 739 del 01 ottobre 2019, ha stabilito di aderire alla piattaforma di *e-procurement* Sintel di Aria S.p.A. – Regione Lombardia per il triennio 2019-2021, la quale è strumento di negoziazione ai sensi del D.Lgs. n. 50/2016 e consente lo svolgimento di ogni tipologia di procedura di gara per l'individuazione di un contraente, attraverso l'utilizzo di un Elenco Fornitori Telematico e gli elenchi di fornitori qualificati e accreditati interamente online;

**RILEVATO** che con Determinazione n. 657 del 16 novembre 2020 è stata indetta, previa acquisizione delle manifestazioni di interesse, una procedura volta all'affidamento diretto del servizio di tesoreria con presentazione di preventivo-offerta ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 1, comma 2, della Legge n. 120/2020, per il periodo dal 01/07/2021 al 30/06/2024, con opzione di rinnovo alle medesime condizioni per ulteriori tre anni;

**OSSERVATO** che:

- con il richiamato provvedimento è stato approvato l'Avviso pubblico di manifestazione d'interesse, il quale è stato fatto oggetto delle prescritte modalità di pubblicazione;
- è stato fissato l'importo contrattuale, tenuto conto degli elementi rilevanti per l'affidamento, del corrispettivo integrativo per i servizi da richiedersi, delle commissioni applicabili, in presunti Euro 22.000,00, oltre Iva, per triennio e, pertanto, un valore massimo dell'appalto pari ad Euro 44.000,00;
- il termine ultimo per la presentazione delle manifestazioni di interesse era fissato nel 01 dicembre 2020, ore 12:00;
- nel termine sopra indicato hanno manifestato interesse alla partecipazione alla procedura n. 1 operatore economico;
- con comunicazione n. prot. 12189 del 30 aprile 2021 tutti gli operatori economici manifestanti interesse sono stati invitati a partecipare alla procedura;
- in data 30 aprile 2021, ore 09:32 è stata disposta l'apertura della procedura per l'affidamento del servizio tramite la piattaforma Sintel;
- il termine ultimo per la presentazione delle offerte è scaduto in data 31 maggio 2021, ore 23:59;
- entro tale termine sono pervenuti n. 1 preventivi-offerta;

**RITENUTO** non necessario procedere alla nomina della commissione di gara in quanto non obbligatoria ai sensi dell'art. 77 del D.Lgs. n. 50/2016;

**DATO ATTO** dell'esito della seduta di analisi e valutazione dei preventivi-offerte, come da verbale sottoscritto in data 01 giugno 2021, con il quale il Responsabile del procedimento ha dichiarato di disporre l'affidamento in favore della ditta Intesa Sanpaolo S.p.A. (c.f. 00799960158 e p.Iva 11991500015), con sede legale in Torino, Piazza S. Carlo n. 156, la quale ha offerto un importo complessivo pari a Euro 42.000,00, Iva esclusa, per l'intero servizio, con un importo annuo dunque pari ad Euro 7.000,00, Iva esclusa;

**RILEVATO** come non ricorra alcuna ipotesi di conflitto di interessi, secondo quanto previsto dagli artt. 36, comma 1, e 42 del D.Lgs. n. 50/2016, nonché dall'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013;

**RICHIAMATI:**

- il Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione 2020-2022 del 12 agosto 2020;
- le Linee Guida AgID sulla sicurezza nel *procurement* ICT del 20 maggio 2020;
- gli artt. 68 e 69 del Decreto Legislativo n. 82 del 07 marzo 2005 (c.d. "Codice dell'Amministrazione digitale");
- la Deliberazione di Giunta comunale n. 104 del 05 novembre 2020, con oggetto "Procedure di acquisto di beni e servizi ICT. Adeguamento Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica amministrazione 2020-2022";
- la Determinazione n. 680 del 01 dicembre 2020, con la quale è stata implementata l'adozione delle prescrizioni del sopra citato Piano Triennale nelle procedure di *procurement* ICT;
- la Determinazione n. 810 del 30 dicembre 2020 di valutazione degli strumenti di *procurement* nell'ambito della strategia digitale dell'Ente;
- la Deliberazione di Giunta comunale n. 10 del 21 gennaio 2021, recante ad oggetto "Piano triennale AgID per l'informatica nella pubblica amministrazione 2020-2022. Strategia operativa di trasformazione digitale dell'Ente";
- la Determinazione n. 47 del 29 gennaio 2021 di adozione delle prescrizioni del Piano Triennale AgID per l'informatica nelle procedure di *procurement* ICT relativamente alle Linee Guida di Design;
- la Determinazione n. 148 del 15 marzo 2021, recante ad oggetto "Procurement nella strategia digitale. Approvvigionamento per le necessità di connettività";
- la Determinazione n. 280 del 28 aprile 2021, recante ad oggetto "Strategia di trasformazione digitale dell'Ente. Standard Transport Layer Security (TLS)";
- la Determinazione n. 391 del 22 giugno 2021, avente per oggetto "Strategia di trasformazione digitale dell'Ente. Monitoraggio delle competenze digitali e costituzione *data team*";

**RITENUTO** quindi di procedere all'affidamento del servizio mediante portale Sintel e all'impegno della relativa spesa da imputare alle annualità 2021, 2022 e 2023, tenuto conto che:

Oggetto del contratto	Art. 192, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 267/2000	Servizio di tesoreria ai sensi degli artt. 208 e ss. del D.Lgs. n. 267/2000.
Fine da perseguire	Art. 192, comma 1, lett. a), D.Lgs. n. 267/2000	Mantenimento in efficienza delle strutture comunali.
Forma del contratto	Art. 192, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 267/2000	Modalità elettronica mediante scrittura privata con sottoscrizione tramite firma digitale.
Clausole essenziali del contratto	Art. 192, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 267/2000  Art. 32, comma 2, D.Lgs. n. 50/2016	Clausole concernenti la durata, l'oggetto, gli obblighi del tesoriere, i corrispettivi e altre clausole economiche.
Criterio di selezione degli operatori economici	Art. 192, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 267/2000  Art. 32, comma 2, D.Lgs. n. 50/2016	Capacità tecniche e professionali ai sensi dell'art. 83 del D.Lgs. n. 50/2016 così come specificate nel punto 5 dell'Avviso pubblico finalizzato all'acquisizione di manifestazioni di interesse e della Lettera di invito.

<p>Criterio di selezione delle offerte</p>	<p>Art. 32, comma 2, D.Lgs. n. 50/2016</p>	<p>Criterio del prezzo più basso ai sensi del punto 2 della Lettera di invito.</p>
--	--	--

**RILEVATO** che il Responsabile del procedimento ha adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa di riferimento sulla tracciabilità dei flussi finanziari, così come delineata dalla Legge n. 136/2010 e ss.mm.ii., ed ha pertanto acquisito, in un momento antecedente all'indizione della procedura di gara, il seguente Codice Identificativo di Gara (CIG):

8732882A32

**OSSERVATO** altresì che:

- ai sensi dell'art. 85 del D.Lgs. n. 50/2016 è stato acquisto il Documento di Gara Unico Europeo;
- è stato regolarmente trasmesso il PASSOE firmato digitalmente di cui all'art. 2, comma 3, lett. b), della Deliberazione ANAC n. 157/2016;
- secondo quanto rappresentato dalla Deliberazione ANAC n. 111/2012 e ss.mm.ii., è stato verificato il possesso dei prescritti requisiti attraverso l'utilizzo del sistema AVCpass;

**EVIDENZIATO**, in aderenza a quanto disposto dall'art. 1, comma 2, della Legge n. 120/2020, così come interpretato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con Parere n. 746/2020, che l'obbligo di pubblicazione circa i risultati della procedura di affidamento può essere assolto dalla determina di cui all'art. 32, comma 2, del D.Lgs. n. 50/2016, che rechi l'indicazione degli operatori economici invitati alla procedura;

**DATO ATTO** che è stata accertata preventivamente la compatibilità della spesa con lo stanziamento di bilancio, con la disponibilità finanziaria e con le regole di finanza pubblica;

**VISTO** il Decreto sindacale n. 26/2020 con il quale è stata conferita al Dott. Fabio Arrighi la responsabilità dell'Area amministrativa, finanziaria e sociale;

### DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa che si intendono integralmente richiamate:

1. di approvare il verbale conclusivo della procedura di affidamento diretto con presentazione di preventivo-offerta del servizio di tesoreria comunale ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), della Legge n. 120/2020, di conversione del D.L. n. 76/2020, presente agli atti d'ufficio;
2. conseguentemente e per l'effetto, di affidare, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 1, comma 2, della Legge n. 120/2020, di conversione del D.L. n. 76/2020, così come modificato dall'art. 51 del D.L. n. 77 del 31 maggio 2021, alla ditta Intesa Sanpaolo S.p.A. (c.f. 00799960158 e p.Iva 11991500015), con sede legale in Torino, Piazza S. Carlo n. 156, il servizio di tesoreria comunale per un periodo di 3 anni decorrenti dal 01/07/2021 e per un importo totale di Euro 25.620,00, Iva inclusa;
3. di stabilire che il servizio potrà essere oggetto di rinnovo, alle medesime condizioni contrattuali, per una durata pari ad ulteriori tre anni e che l'Ente eserciterà tale facoltà tramite apposita comunicazione indirizzata all'affidatario mediante posta elettronica certificata almeno tre mesi prima della scadenza del contratto originario;
4. di stabilire che la procedura di aggiudicazione del servizio sarà gestita attraverso il portale Sintel di Aria S.p.A. e il contratto sarà conseguentemente stipulato mediante scrittura privata provvista di sottoscrizione digitale, che in questa sede si approva e allega quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di impegnare la spesa di Euro 25.620,00, Iva inclusa, scaturente dal presente atto nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola in applicazione del principio di scadenza dell'obbligazione giuridica, come da tabella:

Esercizio esigibilità	Codice di bilancio	Capitolo	Importo Euro
2021	01.03-1.03.02.17.002	1330	8.540,00
2022	01.03-1.03.02.17.002	1330	8.540,00
2023	01.03-1.03.02.17.002	1330	8.540,00

6. di dare atto che il Tesoriere procede di iniziativa a trattenere il compenso pattuito e alla contestuale contabilizzazione dello stesso e che l'Ente emette il relativo mandato a regolarizzazione entro i successivi trenta giorni;
7. di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa, come disposto dall'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;
8. di procedere alla pubblicazione del presente atto all'interno del sito istituzionale dell'Ente e, nello specifico:
  - all'interno della pagina "Amministrazione trasparente" in adempimento al D.Lgs. n. 33/201;
  - all'interno della pagina "Bandi di gara e contratti" in adempimento alle disposizioni di cui alla Legge n. 120/2020, in ragione delle quali si indica inoltre che alla procedura di affidamento in oggetto è stato invitato n. 1 operatore economico: Intesa Sanpaolo S.p.A. (c.f. 00799960158 e p.Iva 11991500015), con sede legale in Torino, Piazza S. Carlo n. 156;
9. di dare atto che il controllo preventivo di regolarità amministrativa richiesto dall'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa si intende rilasciato dal sottoscritto contestualmente all'adozione del presente provvedimento;
10. di prendere atto del disposto del D.Lgs. n. 118/2011, che impone che al momento dell'adozione di un provvedimento di spesa sia accertata la compatibilità dei conseguenti pagamenti con gli stanziamenti di bilancio, nonché il momento di esigibilità della stessa, attestando che la presente obbligazione giuridica diverrà esigibile negli esercizi 2021, 2022, 2023, come specificato nella tabella di cui al punto 5.

**Il Funzionario Responsabile**

**Arrighi Fabio**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa