



COMUNE DI INDUNO OLONA

Provincia di Varese

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 337 / 2023

DEL 03/10/2023

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRATTARE PER L'ACQUISIZIONE, MEDIANTE PROCEDURA SULLA PIATTAFORMA SINTEL, DEL SERVIZIO DI TESORERIA, PER IL PERIODO 1° GENNAIO 2024 - 31 DICEMBRE 2028 - CIG SIMOG A0186E7605

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

VISTE la Deliberazione G.C. n. 27 del 21/02/2023 ad oggetto "Approvazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (P.T.F.P.) 2023-2025; Deliberazione G.C. n. 41 del 25/05/2021 ad oggetto "Nuovo assetto organizzativo dell'Ente" e Deliberazione G.C. n. 58 del 27/04/2023 ad oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025";

Premesso che:

- il prossimo 31 dicembre 2023 verrà a scadenza il contratto relativo al servizio di tesoreria;
- questo Ente deve pertanto procedere con un nuovo affidamento al fine di individuare il soggetto che si occuperà della gestione monetaria dei pagamenti e delle riscossioni, dei servizi connessi, nonché della custodia dei titoli e dei valori dell'Ente, per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2028;

Considerato che il servizio di tesoreria è regolato dagli articoli da 208 e 213 del citato D.Lgs n. 267/2000, secondo cui:

- a) può essere affidato: 1. per i comuni capoluoghi di provincia, le province, le città metropolitane, ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1 settembre 1993, n. 385; 2. per i comuni non capoluoghi di provincia, le comunità montane e le unioni di comuni, anche a società per azioni regolarmente costituite con capitale sociale interamente versato non inferiore a cinquecentomila euro, aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali e che alla data del 25 febbraio 1995 erano incaricate dello svolgimento del medesimo servizio a condizione che il capitale sociale risulti adeguato a quello minimo richiesto dalla normativa vigente per le banche di credito cooperativo; 3. altri soggetti abilitati per legge;
- b) l'affidamento deve essere effettuato mediante la procedura ad evidenza pubblica stabilita dal regolamento di contabilità dell'Ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza;
- c) il servizio è regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente;
- d) qualora ricorrano le condizioni di legge, l'Ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto;

Visti:

il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante il nuovo codice dei contratti, e, in particolare:

- l'articolo 37 sulla programmazione dei lavori e degli acquisti dei beni e servizi;
- l'articolo 17 sulle fasi delle procedure di affidamento;
- l'articolo 50 sui contratti sottosoglia;
- l'articolo 108 relativo ai criteri di aggiudicazione degli appalti;

il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii., recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 42/2009”* e s.m.i.;

Visto altresì il regolamento di contabilità dell'Ente con particolare riferimento all'affidamento del servizio di tesoreria;

Visto lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale approvato con deliberazione consiliare n. 27 del 26 settembre 2023, allegato alla presente determinazione;

Considerato quanto segue:

- l'articolo 35, comma 8, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, e s.m.i. ha sospeso fino al 31 dicembre 2021, il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279, obbligando gli enti pubblici a depositare le proprie giacenze di cassa in Banca d'Italia sui conti correnti speciali (infruttiferi) aperti presso la Tesoreria dello Stato;
- alla luce del mutato contesto normativo e delle recenti indicazioni formulate dal mercato, in conformità a quanto chiarito dalla giurisprudenza (ex multis Tar Lazio Roma, n. 7049/2015 e Tar Campania, Salerno, sez. I, n. 1700/2017), l'affidamento in oggetto si qualifica come appalto di servizi, con la previsione di un corrispettivo annuo stimato di euro 11.000,00, oltre a oneri IVA a favore del soggetto aggiudicatario, determinato in leggero aumento rispetto al compenso applicato nelle precedenti annualità;

Atteso che in questo contesto risulta necessario, sulla base di quanto previsto dall'articolo 192 del Tuel e dell'articolo 17, comma 2, del D.Lgs n. 36/2023, individuare i requisiti che gli operatori economici dovranno dichiarare di possedere in una prima fase dedicata alla raccolta delle manifestazioni di interesse per partecipare ad una successiva procedura su SINTEL, tenuto conto che gli elementi essenziali del contratto sono già stati fissati nello schema approvato dal Consiglio Comunale;

Dato atto in proposito che all'interno della piattaforma CONSIP non risulta attiva alcuna convenzione per il servizio oggetto del presente provvedimento, il quale non rientra, tanto meno, nei limiti di valore e nelle categorie merceologiche elencate dal D.P.C.M. del 24/12/2015 per i quali sussiste l'obbligo di avvalersi di CONSIP o di altri soggetti aggregatori;

Considerato, conseguentemente, di stabilire quanto segue:

- il contratto ha ad oggetto la prestazione del servizio di tesoreria secondo le specifiche e le condizioni contenute nello schema approvato dal Consiglio comunale, oltre che nella legge, nello statuto e nei regolamenti dell'Ente;
- il servizio verrà affidato ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 208 del TUEL, mediante richiesta di offerta sul piattaforma SINTEL ai sensi del combinato disposto di cui agli articoli 50 e 76 D.Lgs. 36/2023;
- la procedura sarà rivolta a “tutti” gli operatori economici in possesso dei requisiti previsti da apposito Avviso - preventivamente pubblicato portale istituzionale (sezione bandi di gara) dell'Ente che abbiano richiesto di partecipare entro il termine indicato, senza alcuna limitazione al numero degli operatori da invitare e senza applicazione, pertanto, del criterio di rotazione;
- l'aggiudicazione avverrà con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 108, comma 3 del D.Lgs. 36/2023 da determinarsi mediante ribasso unico e incondizionato da applicarsi sull'importo annuo a base di gara.
- l'aggiudicazione potrà avvenire anche in presenza di un'unica offerta, purché valida;
- di riservarsi la facoltà di non procedere con l'aggiudicazione e di avviare una nuova procedura negoziata così come previsto dall'articolo 76 del D.Lgs. n. 36/2023 nel caso in cui non venga

presentata alcuna offerta o nel caso in cui tutte le offerte risultino inappropriate, in quanto non congrue;

- il contratto d'appalto avrà durata di anni 5 (oltre a un'eventuale proroga 3 mesi) e verrà stipulato nelle forme previste dal sistema elettronico, una volta conclusasi la procedura;
- il valore dell'appalto, ai fini e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 14, comma 4, del D.Lgs n. 36/2023 viene stimato in euro è pari a €. 11.000,00 (undicimila/00) oltre a IVA annuo, per un importo complessivo di euro 57.750,00 oltre oneri IVA (totale €. 70.455,00) comprensivo della proroga di 3 mesi, determinato in leggero aumento rispetto al compenso pagato al tesoriere uscente;
- ai sensi dell'articolo 15, comma 1, del D.Lgs. n. 36/2023, il responsabile unico del progetto (RUP) è la sottoscritta Responsabile del Settore Economico-finanziario;
- ai sensi dell'articolo 114 del D.lgs. 36/2023 e dell'allegato II.14, il direttore dell'esecuzione è la Responsabile del Settore Economico-finanziario;

Ritenuto quindi di procedere con l'avvio della procedura atta ad individuare il nuovo tesoriere dell'Ente, considerata la necessità di reperire un tesoriere a partire dal 1° gennaio 2024, occorrendo garantire, per tempo, sia un adeguato e completo passaggio di consegne tra il nuovo ed il vecchio tesoriere che l'approntamento, da parte della nuova banca e del servizio informatica, dei sistemi e dei collegamenti informativi necessari a svolgere le ordinarie attività di gestione delle entrate e delle spese;

Dato atto che:

- conformemente all'articolo 41, comma 14 del Codice, l'importo posto a base di gara si intende comprensivo dei costi della manodopera;
- non sono stati rilevati rischi da interferenza di cui all'articolo 26, terzo comma, del D.Lgs. n. 81/2008 e conseguentemente l'importo per gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso, riferiti a rischi interferenziali è pari ad euro 0,00 (zero);

Ritenuto di:

- procedere all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta, purché valida e ritenuta congrua ad insindacabile giudizio dell'Amministrazione comunale, con esclusione di offerte in aumento rispetto al base di gara, nonché di non procedere all'aggiudicazione, qualunque sia il numero delle offerte pervenute, per rilevanti motivi di interesse pubblico;
- riservarsi la facoltà, a proprio insindacabile giudizio, di non procedere all'aggiudicazione per irregolarità formali, opportunità, convenienza, ecc., senza che ciò comporti pretesa alcuna da parte dei concorrenti;

Accertato che l'effettuazione della presente procedura è soggetta alla contribuzione a favore dell'Autorità Nazionale Anticorruzione nella misura di euro 35,00 a carico dell'ente, come previsto dalla Delibera ANAC n. 621 del 21/12/2022;

Visti gli articoli 191 e 192 del D.Lgs. n. 267/2000 che fissano le regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese, nonché per la determinazione a contrarre;

VISTI altresì

- l'art. 107 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000 che attribuisce ai Responsabili di Settore i compiti di attuazione degli obiettivi e programmi definiti con atti di indirizzo, adottati dall'organo politico;
- l'art. 109 comma 2 del sopracitato D.Lgs. n. 267/2000 che dispone che, nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale, le funzioni di cui all'art.107, commi 2 e 3, spettano ai responsabili degli uffici o dei servizi;
- l'art. 183 del D.Lgs. 28 agosto 2000 n. 267 che disciplina le procedure di prenotazione e assunzione degli impegni di spesa;

RICHIAMATO il provvedimento sindacale ai sensi dell'art. 50, comma 10 del D.Lgs. n. 267/2000, con cui si demandano alla sottoscritta le funzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, secondo le modalità e i criteri di cui all'art. 109 del D.Lgs. n. 267/2000;

Viste le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione C.C. n. 9 del 27/04/2023 ad oggetto "*Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025*";
- Deliberazione C.C. n. 10 del 27/04/2023 ad oggetto "*Approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025*";

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento di Contabilità;

Dato atto che la sottoscritta dichiara di non trovarsi in una situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, come disposto dall' art. 6 comma 2 e art. 7 del Codice di Comportamento e di essere a conoscenza delle sanzioni penali cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000, n. 445;

Dato atto della regolarità tecnica;

DATO ATTO che il presente provvedimento trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario, diverrà esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile e sarà quindi iscritto nel relativo registro e pubblicato all'albo pretorio;

DETERMINA

- 1) di dare atto che la premessa forma parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di acquisire il servizio di tesoreria, per il periodo dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2028, alle condizioni contenute nello schema di convenzione approvato dal Consiglio Comunale, allegato al presente provvedimento, dando atto, ai sensi dell'articolo 192 del Tuel, che:
 - a) il fine del contratto è garantire le migliori condizioni operative e di mercato per il corretto espletamento del servizio di tesoreria dell'ente e per tutti i servizi accessori connessi;
 - b) l'oggetto del contratto è il complesso delle attività che devono essere espletate per garantire il corretto svolgimento del servizio di tesoreria, in base alla vigente normativa e allo schema di contratto approvato dal Consiglio Comunale;
- 3) di individuare l'aggiudicatario ai sensi del combinato disposto di cui agli articoli 50 e 76 del D.Lgs. 36/2023, ovvero mediante richiesta di offerta sul piattaforma elettronica (SINTEL), preceduta dalla pubblicazione di apposito avviso di raccolta delle manifestazioni di interesse, aperto a tutti, sul sito dell'Ente, per l'individuazione degli operatori da invitare;
- 4) di approvare l'avviso di manifestazione di interesse volto all'individuazione degli operatori economici da invitare mediante procedura su SINTEL, Allegato A alla presente determinazione con annesso modello di domanda, Allegato B;
- 5) di dare atto che il valore dell'appalto, ai fini e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 14, comma 4, del D.Lgs n. 36/2023 viene stimato in euro è pari a €. 11.000,00 (undicimila/00) oltre a IVA annuo, per un importo complessivo di euro 57.750,00 oltre oneri IVA (totale €. 70.455,00) comprensivo della proroga di 3 mesi;
- 6) di individuare nella sottoscritta Responsabile del Settore Economico-finanziario, il Responsabile Unico del Progetto ai sensi dell'articolo 15 del D.Lgs. n. 36/2023;
- 7) di stabilire:
 - di procedere all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta, purché valida e ritenuta congrua ad insindacabile giudizio dell'Amministrazione comunale, con esclusione di offerte in aumento rispetto al base di gara, nonché di non procedere all'aggiudicazione, qualunque sia il numero delle offerte pervenute, per rilevanti motivi di interesse pubblico;

- di riservarsi la facoltà, a proprio insindacabile giudizio, di non procedere all'aggiudicazione per irregolarità formali, opportunità, convenienza, ecc., senza che ciò comporti pretesa alcuna da parte dei concorrenti;

8) di dare atto che al procedimento in questione sono stati attribuiti i seguenti codici e riferimenti
- il Codice Identificativo Gara (CIG SIMOG) A0186E7605;

9) di prendere atto che la spesa trova copertura finanziaria al capitolo 10301031140 "*spese per il servizio di tesoreria*" a carico del bilancio di previsione finanziario 2023/2025, esigibilità 2024 e 2025 dando atto, inoltre, che le spesa relativa agli anni successivi al 2025, saranno previste nei futuri bilanci di previsione (capitolo da dotarsi);

10) di dare atto che il programma dei pagamenti conseguenti al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di pareggio di competenza;

11) di assumere l'impegno di spesa a favore di A.N.A.C. – Autorità Nazionale Anticorruzione – c/o Palazzo Sciarra, Via Minghetti 10 – 00187 Roma – CF: 97584460584 per la somma di € 35,00 per il pagamento del contributo di gara all'ANAC come segue al capitolo di spesa 10401021000 "*spese per gare d'appalto - contributi anac/avcp*" assegnato al Settore Amministrativo;

12) di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Settore Affari generali, per procedere alla liquidazione del contributo di cui al punto precedente;

13) di pubblicare tempestivamente i dati di cui all'articolo 1, comma 32, della legge 190/2012, relativi al contratto pubblico di cui alla presente determinazione, nel sito web istituzionale del Comune nella Sezione: Amministrazione Trasparente - Bandi di gara e contratti, nel rispetto di quanto previsto dal Comunicato del Presidente dell'AVCP del 13.6.2013;

14) di dare atto che la presente determinazione viene pubblicata nel sito internet comunale sezione "Amministrazione Trasparente", sotto sezione "provvedimenti dirigenziali", ai sensi dell'articolo 23 del D.Lgs. n. 33/2013";

15) di dare atto che la presente determinazione viene, altresì, pubblicata all'albo pretorio on line, per 15 giorni consecutivi;

16) di dare atto che la presente determinazione diviene esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile da parte del Responsabile del Servizio Contabilità attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 183, comma 7, del D.Lgs. n. 267/2000.

NOTA: avverso il presente provvedimento è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 giorni o entro 120 giorni al Presidente della Repubblica. E' ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 30 giorni se trattasi di appalti di lavori, servizi o forniture.

Lì, 03/10/2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
SABELLA LAURA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)