



PROVINCIA DI IMPERIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 551 DEL 25/07/2023

SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - RISORSE UMANE SERVIZIO RAGIONERIA UFFICIO RAGIONERIA

ATTO N. AF/ 40 DEL 25/07/2023

OGGETTO: Incarico di collaborazione per analisi e quantificazione cassa vincolata. affidamento alla Delfino & Partners Spa - Impegno di spesa - CIG ZEA3C00B7B.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

-l'individuazione dei flussi di cassa, liberi e vincolati, è di fondamentale importanza per la gestione finanziaria al fine di rappresentare la corretta situazione di cassa dell'Ente;
-nel corso degli ultimi esercizi sono stati adottati diversi atti e procedure necessarie per la quantificazione del Fondo di cassa vincolato e per la sua alimentazione mediante una prima classificazione dei capitoli di bilancio;

- si rende necessaria comunque una ricostruzione puntuale dei vincoli di cassa attraverso l'analisi di tutti i capitoli di bilancio e delle somme confluite in avanzo vincolato nonchè la definizione di un *modus operandi* che consenta di monitorare a regime e in corso di gestione la cassa sotto il profilo dei vincoli esistenti, gestendo altresì i rapporti con l'Istituto Tesoriere;

DATO ATTO che si è provveduto a contattare lo studio Delfino & Partners per il supporto necessario sia nella fase di ricostruzione che nella fase di definizione delle procedure operative a regime;

VISTA l'offerta commerciale della ditta Delfino & Partners pervenuta in data 24.07.2023 e acquisita a prot. n.18766 del 24.07.2023, consistente nel servizio di pianificazione dei flussi di cassa e determinazione del fondo cassa vincolato, previa analisi dei singoli vincoli di cassa;

RILEVATO che la spesa per la realizzazione del servizio ammonta ad €. 3.500,00 oltre iva 22% €. 770,00, per un totale di €. 4.270,00;

RITENUTO, in considerazione della complessità della materia trattata, l'importo congruo per la tipologia del servizio offerto;

RITENUTO pertanto opportuno procedere con l'accettazione dell'offerta e con l'affidamento dell'incarico;

VISTI a tale fine:

- l'art. 192 del TUEL, emanato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., ai sensi del quale la

stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione a contrarre del responsabile del procedimento di spesa indicante:

- a) il fine che con il contratto si intende perseguire;
 - b) l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali;
 - c) le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni e le ragioni che ne sono alla base;
- l'art. 17, comma 1 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 il quale dispone che prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

TENUTO CONTO CHE:

- secondo quanto previsto dall'art. 62, comma 1 del D.Lgs. n. 36/2023, tutte le stazioni appaltanti, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo non superiore alle soglie previste per gli affidamenti diretti, e all'affidamento di lavori d'importo pari o inferiore a 500.000 euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori;
- l'aggiudicazione verrà effettuata con il criterio del minor prezzo, ai sensi dell'art. 108, comma 3 del citato decreto;

RILEVATO, preliminarmente, come il servizio di cui in oggetto non possa rivestire un interesse transfrontaliero certo, secondo quanto previsto dall'articolo 48, comma 2, del Decreto Legislativo 36/2023, in particolare per il suo modesto valore, assai distante dalla soglia comunitaria;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 130 della L. 30 dicembre 2018, n. 145 (Finanziaria 2019) che esclude l'obbligo del ricorso ai mercati elettronici in presenza di spese sotto i 5.000 Euro;

CONSIDERATO che, l'importo stimato per l'affidamento del servizio in oggetto è inferiore ad Euro 140.000 (euro centoquarantamila/00), e pertanto trova applicazione l'art. 50, comma 1), lettera b) del D.L. 31 marzo 2023, n. 36;

EVIDENZIATO CHE:

- l'Amministratore delegato dello Studio Delfino & Partners, sig. Angelo Marinoni, ha trasmesso la dichiarazione sostitutiva resa ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000, acquisita agli atti al n. 18926 di prot del 25/7/2023, con la quale attesta e certifica che:

- la ditta non si trova in nessuna delle cause di esclusione a contrarre con la pubblica amministrazione di cui agli articoli 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023;

- di essere a diretta conoscenza che non sono stati conclusi contratti di lavoro sub ordinato o autonomo né attribuiti incarichi ad ex dipendenti dell'Amministrazione Provinciale di Imperia che hanno esercitato poteri autorizzativi o negoziali per conto della predetta Amministrazione (dirigenti, funzionari titolari di funzioni dirigenziali) per il triennio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro (art. 53, comma 16-ter, D.Lgs. n. 165/2001, aggiunto dall'art. 1, comma 42, L. n. 190/2012);

- di non essere a conoscenza di relazioni di parentela o affinità sino al secondo grado o situazioni di convivenza tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti dell'impresa e i dirigenti e i dipendenti dell'Amministrazione Provinciale di Imperia;

- di aver preso visione del Codice di Comportamento – art. 54 D.Lgs. n. 165/2001 accessibile all'indirizzo web <https://www.provincia.imperia.it/documento/codice-di-comportamento-deidipendenti-pubblici>;

- il medesimo Amministratore delegato ha trasmesso il Patto di Integrità ai fini

dell'anticorruzione;

- l'Amministratore delegato dello Studio Delfino & Partners Spa, sig. Angelo Marinoni, ha comunicato il conto corrente dedicato ai sensi della L. 13/08/2010 n. 136 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, cod. IBAN agli atti dell'Ufficio Ragioneria con prot.18926 del 25/7/2023;

- il pagamento del servizio avverrà dietro emissione di regolare fattura elettronica a 30 giorni data ricevimento fattura;

- il contratto è regolato da una scrittura privata semplice, con formalizzazione del rapporto contrattuale mediante sistema commerciale;

VISTO che il D.U.R.C. INAIL n. 38940778 dello Studio Delfino & Partners acquisito agli atti al prot. n 18849 del 24/7/2023 risulta regolare e ha scadenza in data 3/10/2023;

DATO ATTO CHE:

- il Responsabile del presente procedimento è il Dott. Luigi Mattioli, Dirigente del Settore Amministrazione Finanziaria- Risorse Umane- Servizio Economato;

- il codice CIG è ZEA3C00B7B, mentre il codice CUP non è richiesto per il tipo di affidamento in corso;

- verrà ottemperato a quanto disciplinato dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 mediante pubblicazione nella Sezione Trasparenza del sito istituzionale le informazioni relative alla fornitura di che trattasi;

ATTESTATO CHE il sottoscritto nonché i dipendenti che hanno curato l'istruttoria tecnica del presente atto confermano:

- di non trovarsi, con riferimento all'assetto di interessi determinato con il presente atto, in condizioni di incompatibilità o di conflitto di interessi, neanche potenziale, sulla base della vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione e di garanzia di trasparenza;

- di agire nel pieno rispetto del Codice di Comportamento dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni di cui al D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 e in particolare nel rispetto del vigente Codice Speciale di Comportamento dei dipendenti della Provincia di Imperia;

- la relativa spesa di complessive Euro 4.270,00= IVA (22%) compresa, trova capienza alla missione 01 programma 03 titolo 1 macroaggregato 03 cap. 7011 del Peg 2023/2023 con imputazione all'annualità 2023 in quanto esigibile nell'esercizio;

VERIFICATA, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. 78/2009 convertito in L. 102/2009, la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione del presente impegno di spesa con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

DATO ATTO CHE:

- è stato esercitato il controllo preventivo di regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 s.m.i.;

- sarà esercitato il controllo preventivo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 s.m.i.;

- il Servizio Finanziario attesterà la regolare copertura finanziaria ai sensi dell'articolo 183 comma 7 del TUEL;

VISTI:

- la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 4 in data 20.01.2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2023/2025;

- il Decreto del Presidente n. 13 in data 06.02.2023 con il quale è stato approvato il Peg per il triennio 2023/2025;

- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. emanato con D.Lgs. 18/08/2000, n.

267 e s.m.i.;

- il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. 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 D.Lgs. 31.03.2023, n. 36 recante il Codice dei Contratti pubblici;
- il vigente Statuto Provinciale approvato dall'Assemblea dei Sindaci con deliberazione n. 13 del 29/11/2022;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il vigente Regolamento dei Contratti;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nonché il Regolamento sull'assetto Dirigenziale della Provincia di Imperia;

DETERMINA

Per i motivi riportati in narrativa e che qui si intendono integralmente richiamati

1 - di affidare, ai sensi dell'art. 50, comma 1), lettera b) del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, con formalizzazione del rapporto contrattuale mediante sistema commerciale, alla DELFINO & PARTNERS Spa P.Iva 01469790990, con sede Legale in Via Negrone, 9- 16153 Genova, l'incarico per il servizio di pianificazione dei flussi di cassa e determinazione del fondo cassa vincolato, previa analisi dei singoli vincoli di cassa, indicato nell'offerta agli atti dell'ufficio, per l'importo complessivo di €. 4.270,00 (iva compresa)

2 - di impegnare la spesa complessiva di €. 4.270,00 alla missione 01 programma 03 titolo 1 macroaggregato 03 cap. 7011 del Peg 2023/2023 con imputazione all'annualità 2023 in quanto esigibile nell'esercizio;

3 - di dare atto che il presente atto, acquisita l'esecutività, verrà inviato alla Delfino&Partners, affidataria del servizio.

IL DIRIGENTE

(Dott. Luigi MATTIOLI)

LM/vr