

ORIGINALE



COMUNE DI SCICLI

(Libero Consorzio Comunale di Ragusa)

SETTORE III - FINANZE

Servizio Programmazione e Controllo



DETERMINAZIONE N. 139 DEL 18/12/2024

REGISTRO GENERALE N. 2013 DEL 31-12-24

OGGETTO: CONTROLLO GESTIONE ESERCIZIO 2023: AFFIDAMENTO FORNITURA E IMPEGNO DI SPESA. CIG: B4E788EB2D

IL FUNZIONARIO DI E.Q.

Premesso che, ai sensi dell'art. 196 del D.lgs. n. 267/2000, al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità;

Dato atto che, dunque, il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi;

Dato atto che il controllo di gestione si realizza attraverso le seguenti tre fasi:

- a) predisposizione del piano esecutivo di gestione;
- b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
- c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.

Dato atto che, all'esito del controllo di gestione, è prevista la predisposizione di un referto che riporta le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;

Visto il Titolo II del Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 02/05/2013, che disciplina nel dettaglio la metodologia e le varie fasi del controllo di gestione;

Considerato che il comma 4 dell'art. 5 del Regolamento comunale sui controlli interni prevede che: *"Il Servizio, attesa la specificità dei compiti e delle funzioni ad esso attribuite, con particolare riguardo agli aspetti di natura contabile ed organizzativa, si avvale nelle varie fasi di gestione del processo, del supporto delle strutture competenti in materia di bilancio ed organizzazione"*;

Considerato che si rende necessario procedere alla compilazione del referto sul controllo di gestione, da doversi trasmettere, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 198 del D.Lgs. n. 267/2000, anche alla Corte dei conti;

Ritenuto opportuno, al fine di supportare la struttura competente sul controllo di gestione, avvalersi di un software che, tramite l'importazione dei dati finanziari relativi al 2023, consenta di effettuare il controllo di gestione e la predisposizione del relativo referto, stante l'assenza di un modulo a ciò destinato nel software di contabilità in uso all'Ente;

Constatato che, da attività istruttoria preventiva, è stata accertata l'assenza di un interesse transfrontaliero certo di cui all'art. 48 c. 2 del D.lgs. 36/2023 e, pertanto, è possibile procedere ad affidamento diretto della fornitura;

Vista la delibera ANAC n. 582 del 13/12/2023 di avvio del processo di digitalizzazione riferita a tutte le procedure di affidamento;

Considerato che:

- l'art. 50, comma 1, lett. b) del D.lgs. n. 36/2023 prevede che le stazioni appaltanti procedano ad affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;
- ai sensi dell'art. 1, comma 450 della l. n. 296/2006, come modificato dall'art. 1, comma 130 della l. 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio per il 2019), per gli acquisti di beni e servizi di valore pari a 5.000,00 euro e sino al sotto soglia si rende necessario l'utilizzo del mercato elettronico o dei sistemi telematici di acquisto;

Dato atto che per le forniture di beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria gli Enti Locali sono ora tenuti a fare ricorso al Mercato Elettronico della P.A..

Dato atto che l'obbligatorietà al ricorso alle procedure Consip/Me.Pa. previste dalla normativa vigente è derogabile fino al 31 dicembre 2024 per acquisizioni di beni e servizi di importo inferiore ad € 5.000,00;

Visto il preventivo n. 2417383 formulato dalla società Gesint S.r.l., con sede legale in via delle Triremi n. 45 - Roma - P.Iva 06711271004, avente ad oggetto il programma "Referto controllo di gestione" per l'esercizio 2023, pari a € 745,42 IVA inclusa, con ordine diretto;

Verificato ai fini e per gli effetti dell'articolo 26 della legge n. 488/1999 e dell'articolo 1, comma 449, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 che:

- non risultano convenzioni attive stipulate da CONSIP o da centrali regionali di committenza per i beni o servizi in oggetto ovvero le convenzioni stipulate sono esaurite;
- risultano sul Mepa offerte, del medesimo fornitore, per i vari pacchetti software relativi al controllo di gestione della contabilità finanziaria;

Dato atto che la proposta d'acquisto della ditta Gesint Srl con ordine diretto è inferiore al prezzo indicato sulla piattaforma Me.Pa.;

Considerato che gli enti pubblici sono legittimati ad acquistare beni e servizi al di fuori del Me.Pa. con il limite imperativo dell'assoluto rispetto dei limiti massimi di prezzo presenti sul mercato elettronico;

Verificata la convenienza al ricorso dell'affidamento diretto;

Considerata la specificità della fornitura in oggetto e l'urgenza di procedere all'acquisto;

Richiamati gli art. 192 del D.Lgs. 267/2000 e l'art. 76, co. 2, del D.Lgs. 36/2023, ai sensi dei quali è stabilito che le P.A., prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, approvino apposita determina a contrarre, con la quale individuare gli elementi essenziali del contratto, i criteri di scelta del contraente e delle offerte, specificandone ragioni e motivazioni, in applicazione delle procedure previste alla normativa dell'Unione europea recepita nell'ordinamento giuridico italiano;

Dato atto che:

- il fine del contratto è quello di consentire la compilazione del referto sul controllo di gestione riferiti all'esercizio 2023;
- l'oggetto dell'affidamento è la fornitura del servizio di predisposizione del referto sul controllo di gestione, per le finalità di cui sopra;
- la modalità di scelta del contraente è la procedura di trattativa diretta ai sensi dell'art. 76, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 36/2023;
- il costo complessivo è di € 611,00 (oltre IVA), per un totale di € 745,42.

Ritenuto di provvedere all'acquisto, ricorrendo ad una società specializzata e competente nel settore;

Ritenuto di dover impegnare la spesa di Euro 745,42 IVA inclusa per l'acquisto del servizio "Referto controllo di gestione Formula 360" per l'esercizio 2023;

Visto il D.U.R.C. - numero protocollo INPS_45601219 con scadenza validità 28/01/2025, che attesta la regolarità contributiva.

Dato atto che, in adempimento al quadro normativo sulla tracciabilità dei flussi finanziari, alla procedura di spesa riveniente dal presente atto è stato assegnato il seguente CIG B4E788EB2D;

Visti:

- il Decreto Legislativo n. 267/2000;
- l'O.R.EE.LL.;
- lo Statuto dell'Ente;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- il vigente Regolamento sui controlli interni;

Acquisita la dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà relativa al possesso dei requisiti di carattere generale, così come previsto dall'art. 52 del d.lgs. 36/2023 nelle procedure di affidamento di cui all'art. 50 comma 1 lett. b) di importo inferiore a 40.000 euro, nella quale gli operatori economici attestano con la dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti richiesti e pervenuti via mail in data 16/12/2024;

Richiamate:

- la deliberazione consiliare n. 33 del 23/04/2024, avente ad oggetto: "Documento unico di programmazione (DUP) - Periodo 2024-2026 (Art. 170, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000). Presentazione.";
- la deliberazione consiliare n. 34 del 23/04/2024, avente ad oggetto: "Approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati";

Richiamate altresì:

- la deliberazione di Giunta comunale n. 73 del 10/05/2024, avente ad oggetto "APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2024-2026 (ART. 169 DEL D.LGS N. 267/2000)", successivamente modificato con deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 12/08/2024;
- la deliberazione di Giunta comunale n. 146 del 23.08.2024, avente ad oggetto "Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) - Art. 6, D.L. n. 80/2021. Triennio 2024-2026", successivamente integrato con deliberazione della Giunta Comunale n. 169 del 27-09-2024;

Vista la Determina Sindacale n. 15 del 28/07/2022 e n. 16 del 10/08/2023 con la quale sono state confermati, per anni tre, gli incarichi per le posizioni organizzative e sono stati individuati i sostituti in caso di mancanza o impedimento, nonché nelle ipotesi previste dal comma 9 bis dell'art. 2 della Legge 241/90 e nelle altre ipotesi di sostituzione previste dalla legge, dei titolari di Posizione Organizzativa;

Dato atto che non sussistono né in capo al Responsabile del Settore, né in capo al personale che partecipa a qualsiasi titolo al procedimento situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis, L. 241/1990, degli artt. 7 e 14, D.P.R. 62/2013 e art. 16 del D.lgs. 36/2023;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'adozione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000;

Tutto ciò premesso, ritenuto e considerato;

DETERMINA

Per la causale in premessa che qui si intende integralmente riportata:

1. di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di affidare, per le motivazioni esposte nelle premesse, alla ditta Gesint S.r.l., Sede Legale: Roma, Via delle Triremi n.45 /Sede Operativa Monfalcone, Via Romana n. 36 – c.f./p.iva 06711271004, mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 76, comma 2, del D.lgs. 36/2023, la fornitura del servizio “referto controllo gestione Formula 360”, per l'importo complessivo pari a € 745,42 così composto € 611,00 (imponibile), € 134,42 (I.V.A. 22%), come risultante dal preventivo n. 2417383;
3. di impegnare allo scopo la spesa complessiva di euro 745,42 imputandone l'onere alla Missione 01, Programma 03, Titolo 1, Macr 03, cap.0016 del Bilancio di Previsione 2024-2026, annualità 2024;
4. di dare atto, al fine di poter assolvere agli obblighi sulla tracciabilità dei movimenti finanziari previsti dall'art. 3 della legge n. 136/2010 relativi ai pagamenti corrispondenti alle varie fasi di esecuzione del presente incarico che:
 - il Codice Identificativo Gara (CIG), da indicare nei documenti fiscali e contabili relativi alle liquidazioni di competenze, è il seguente: B4E788EB2D.
 - è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (“Durc On Line”), n. INPS_45601219 con scadenza validità 28/01/2025, con il quale si dichiara che l'impresa Gesint S.r.l. risulta in regola nei confronti di INPS e INAIL;
5. di dare atto che si provvederà alla liquidazione dell'importo con separato atto su presentazione di regolare fattura da parte della ditta interessata;
6. di dare atto che il Responsabile del procedimento è il Funzionario di E.Q. Responsabile del Settore III Finanze;
7. di dare atto che non sussistono né in capo al Responsabile del Settore, né in capo al personale che partecipa a qualsiasi titolo al procedimento situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis, L. 241/1990, degli artt. 7 e 14, D.P.R. 62/2013 e art. 16 del D.lgs. 36/2023;
8. di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art.147 bis del d.lgs. n. 267/2000;
9. di dare atto che il parere di regolarità tecnica attestante la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa verrà espresso con la sottoscrizione dell'atto;
10. di disporre, ai fini della trasparenza, che il presente provvedimento venga pubblicato ai sensi degli artt. 37 del d.lgs. n. 33/2013 e 28 del d.lgs. n. 36/2023 in materia di “amministrazione trasparente”;

11. di dare atto che la presente determinazione:

- è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- va pubblicata all'albo pretorio on line dell'Ente, ex art. 32 L. n. 69/2009, per 15 giorni consecutivi.

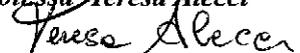
12. di dare avvertenza che avverso al presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al TAR di competenza entro 60 gg. dalla sua pubblicazione o, in alternativa a quest'ultimo, ricorso straordinario al Presidente della Regione Siciliana entro 120 giorni”.

L'Istruttore Amministrativo
Maria Grazia Roberta Portelli

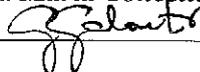


Il Responsabile del Servizio
Programmazione e controllo

Dott.ssa Teresa Alecci



Il Funzionario di E.Q. Settore III Finanze
(*Dott.ssa Grazia Maria Concetta Galanti*)



SERVIZIO FINANZIARIO

IMPEGNO: N. 1486/2024

VISTO: *Teresa Alecci*

VISTO: Si attesta la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria.

Addi _____

31 DIC. 2024



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Grazia Maria Concetta Galanti

