



# COMUNE DI USSASSAI

## PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)  
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | www.comune.ussassai.org.it  
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

### Area Finanziaria

#### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

<b>Reg. generale</b> <b>n. 348 del</b> 11/10/2021	<b>Reg. settore</b> <b>n. 78 del</b> 11/10/2021	<b>Oggetto:</b> SERVIZIO DI ORDINATIVO INFORMATICO – RECUPERO COSTI DI ARCHIVIAZIONE ORDINATIVI INFORMATICI E COMPENSO DISPOSIZIONI ORDINATIVI INFORMATICI PERIODO 01.01.2021 – 31.05.2021 – IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DEL BANCO DI SARDEGNA SPA – CIG ZAE0E3AEBE
---	---	--

### Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 31/03/2021 n.7 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2021-2023 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.8 del 31/03/2021 di approvazione del bilancio di Previsione 2021/2023 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 37 del 12/04/2021 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2021-2023, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs.18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO 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.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 2.11.2020 n.5 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 02.11.2020 al 31.12.2021, alla dipendente Sig.ra Cinzia Oraziotti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1, così come previsto dall'art.13 comma 3 C.C.N.L. funzioni locali 2016/2018;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

PREMESSO che gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n.267: *“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”*;

PREMESSO che gli artt. 208 e 210 del D.Lgs 267/2000 stabiliscono che gli Enti Locali debbano avere un servizio di tesoreria che viene affidato ad un Istituto di credito mediante procedura ad evidenza pubblica.

DATO ATTO che:

- In data 11/09/2008, ai sensi dell'art.32 del TU sull'ordinamento degli EE.LL. ed art.3 della L.R.2 Agosto 2005, n.12, tra i comuni di Cardedu, Gairo, Jerzu, Osini, Perdasdefogu, Tertenia e Ulassai è stato stipulato l'Atto Costitutivo dell'Unione dei Comuni con la denominazione "*Valle del Pardu e dei Tacchi dell'Ogliastra Meridionale*";
- Con atto del Consiglio Comunale n. 7 del 15/07/2016 il Comune di Ussassai ha stabilito di aderire alla predetta Unione, approvando il relativo Statuto;
- Che l'Unione dei Comuni della Valle del Pardu e dei Tacchi, della quale il Comune di Ussassai è parte, ha proceduto tramite regolare gara d'appalto all'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo dal 21/10/2015 al 20/10/2020, stipulando apposita convenzione con il Banco di Sardegna S.p.a. prevedendo all'art. 22 della stipulata convenzione che l'istituto di credito garantisca il servizio in parola, alle medesime condizioni, anche a favore dei singoli Comuni facenti parte dell'Unione qualora questi intendessero aderirvi;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 10.06.2019, questo Comune ha disposto l'adesione alla convenzione in parola e che, conseguentemente, con nota del 8.07.2019 n. 810/2019, l'Unione dei Comuni della Valle del Pardu e dei Tacchi dell'Ogliastra Meridionale ha chiesto al Banco di Sardegna S.p.A. di assumere a favore del Comune di Ussassai il servizio di tesoreria;
- In data 2.09.2019 il Responsabile del Servizio Finanziario e il Banco di Sardegna S.p.A. nella sua qualità di tesoriere, hanno stipulato apposita convenzione per la gestione del servizio di tesoreria decorrente dalla data di stipula al 31/10/2020;
- Si è provveduto a richiedere la proroga della convenzione per sei mesi fino al 30/04/2021;

CONSIDERATO che la convenzione per il Servizio di Tesoreria, sottoscritta con il Banco di Sardegna S.p.A. in data 2.09.2019 in adesione a quella stipulata dall'Unione dei Comuni della Valle del Pardu e dei Tacchi dell'Ogliastra Meridionale, risulta scaduta al 30.04.2021;

CONSIDERATO che, pur restando nella facoltà dell'Ente procedere all'espletamento di una gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di tesoreria ci si è avvalsi della facoltà di adesione alla convenzione regionale per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/05/2021 - 31/12/2021 con possibilità di rinnovo ai sensi del comma 5, art. 63, D. Lgs n. 50/2016 per il successivo triennio;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 24.02.2021 avente ad oggetto: "Adesione convenzione per il servizio di tesoreria stipulata dalla Regione Autonoma della Sardegna in data 28.06.2018 e autorizzazione alla prosecuzione della convenzione in scadenza fino al 30.04.2021";

CONSIDERATO che nella stessa deliberazione si autorizzava la prosecuzione al 30.04.2021 della convenzione del servizio di tesoreria sottoscritta dal Comune di Ussassai in data 2.09.2019 con il Banco di Sardegna S.p.A ed avente scadenza al 30.04.2021, demandando contestualmente al Responsabile del Servizio Finanziario tutti gli adempimenti necessari per dare esecuzione allo stesso provvedimento;

CONSIDERATO che:

-con nota prot.n.900 del 01/3/2021 l'Ente ha richiesto alla RAS l'estensione del Servizio di Tesoreria, ai sensi dell'art. 4 del Capitolato speciale, allegato alla Convenzione per il Servizio di Regionale per il periodo 09/07/2018-31/12/2021;

-la Regione Sardegna, con propria nota prot.n. 8350 del 4/03/2021, ha comunicato agli Enti che ne hanno fatto richiesta di aver trasmesso, al Tesoriere Banco di Sardegna SpA, con nota di prot.n.8007 del 2/03/2021, la richiesta di estensione del servizio di tesoreria inclusa quella del Comune di Ussassai;

-la Regione Sardegna, con propria nota prot.n. 0015055 del 06/05/2021, ha informato l'ente che il Banco di Sardegna con comunicazione inviata via PEC (protocollo regionale in entrata n.14790 del 05.05.2021) ha confermato che non vi sono ostacoli per l'accoglimento della richiesta di estensione, ma che tuttavia in considerazione delle numerose richieste pervenute, al fine di garantire continuità

nella gestione e un valido supporto nella fase di passaggio al nuovo tesoriere, il servizio di Tesoreria/Cassa avrà decorrenza 01/06/2021;

VISTA la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo compreso tra il 01.06.2021 ed il 31.12.2021 con possibilità di rinnovo ai sensi del comma 5, dell'art. 63, del D.lgs.n.50/2016 per il successivo triennio 2022-2024;

VISTA la propria determinazione n.56 del 8/07/2021 (N.R.G.240 del 8/07/2021) con la quale si è proceduto all'affidamento del servizio di Tesoreria comunale al Banco di Sardegna Spa con sede legale a Cagliari Viale Bonaria n.33, Cagliari – C.F. 01564560900 e P.I. 03830780361, impegnando per la gestione del servizio per il periodo 01.06.2021 – 31.12.2021 la somma complessiva di € 4.887,02, iva al 22% inclusa mediante imputazione al capitolo 1039/1 Missione 1, Programma 3, Titolo 1, U.1.03.02.17.002 denominato “*Spese per servizi diversi per il servizio finanziario - servizio di ordinativo informatico*” in conto competenza del Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023 - esercizio 2021;

ATTESO che l'art.4 comma 1 della convenzione prevede che:” *Il Servizio di Tesoreria viene svolto con modalità e criteri informatici e con collegamento telematico tra Ente e Tesoriere. A tale scopo il Tesoriere assicura il buon funzionamento di idonee procedure informatizzate comprese quelle di interscambio di dati, informazioni e documentazione varia.*”;

RICHIAMATA la deliberazione di G.M. n.51 del 10/10/2012 con la quale e' stata disposta l'attivazione del servizio di gestione dell'ordinativo informatico con il Tesoriere dell'Ente – Banco di Sardegna S.p.A contestualmente demandata al Responsabile del Servizio Finanziario l'adozione degli atti conseguenti ivi compresi gli atti necessari all'integrazione del software di gestione della contabilità finanziaria e della Tesoreria forniti dalla Ditta MEM Informatica S.r.l di Nuoro con uno specifico modulo aggiuntivo per la gestione dell'ordinativo informatico;

DATO ATTO che attraverso tale strumento, come già avviene per tutti i processi di informatizzazione dei flussi documentali, le Pubbliche Amministrazioni, possono procedere alla completa dematerializzazione degli ordinativi ed ottenere in tempo reale la rendicontazione della gestione, ivi compresa la resa del conto del tesoriere di cui all'art.226 del D.Lgs.267/2000;

ATTESO che:

- l'ordinativo informatico di incasso e pagamento è un'evidenza elettronica che, grazie alla firma digitale, possiede piena validità amministrativa e contabile ed è in grado, quindi, di sostituire a tutti gli effetti l'ordinativo cartaceo;

- la procedura consente la generazione, la gestione e la trasmissione telematica dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso dall'Ente alla Banca cassiera o tesoriere, in modalità compatibile con i sistemi di firma digitale (firma elettronica qualificata) e conformemente alla vigente normativa (circolare ABI n. 35 del 7 agosto 2008);

CONSIDERATO che l'ente con determinazione n.59 del 16/10/2012 (N.R.G. 590 del 16/10/2012) ha attivato il Servizio di ordinativo informatico con il Tesoriere Banco di Sardegna S.p.A., con sede Amministrativa in Sassari, Piazzetta Banco di Sardegna n°01 alle seguenti condizioni economiche:

A) Attivazione:

- Attivazione del servizio, addestramento degli utenti, fornitura dell'Unimoney Activation KIT con n° 2 token (firma digitale), predisposizione presso la server farm di quanto necessario all'espletamento dei servizi Unimoney e Unistorage e n.1 giornata di formazione presso la sede dell'Ente: € 350,00 + IVA

B) Erogazione del servizio:

- Contributo “Una tantum “ fino a 10.000 disposizioni € 1.000,00 + IVA
- Canone annuo (€ 210,00 + iva) Gratuito
- Costo archiviazione per disposizione (per singolo beneficiario o debitore) € 0,35 + IVA dal giorno di attivazione della fase di parallelo

C) Rinnovo dei certificati “Actalis” (per singolo certificato) € 20,00 + IVA

CONSIDERATO che nella stesa determinazione veniva impegnata la somma complessiva di Euro 1.350,00 + IVA 21% per un totale di Euro 1.633,50 per l'attivazione del servizio, mentre la spesa relativa al costo di archiviazione che il Banco di Sardegna S.p.A. fatturerà trimestralmente all'Ente è

da intendersi spesa pluriennale di importo da definirsi in quanto strettamente legata al numero dei documenti archiviati;

DATO ATTO CHE l'operatività dello strumento è stata garantita da una prima fase intermedia in cui è stato consentito l'utilizzo parallelo dell'ordinativo cartaceo con quello informatico, e successivamente, è stato concordato con il Tesoriere dell'Ente, il passaggio dalla fase di *'parallelo'* a quella di *'effettivo'*, avvenuta in data 2 maggio 2013;

DATO ATTO CHE l'ordinativo informatico di incasso e pagamento è un'evidenza elettronica che, grazie alla firma digitale, possiede piena validità amministrativa e contabile ed è in grado, quindi, di sostituire a tutti gli effetti l'ordinativo cartaceo;

RICHIAMATO l'art.18 della convenzione di Tesoreria vigente in cui si stabilisce che l'Ente corrisponde al Tesoriere, secondo quanto previsto in sede di gara:

- con periodicità trimestrale il costo della conservazione sostitutiva dell'ordinativo informatico per anni dieci, per ciascuna disposizione è pari a € 0,35 + IVA (zero virgola trentacinque + IVA);

- con periodicità annuale un compenso per ogni disposizione sia d'incasso che di pagamento, pari ad € 1,00 +IVA (uno virgola zero zero + IVA);

RITENUTO necessario impegnare la somma complessiva presunta di Euro 2.100,00 in favore del Banco di Sardegna S.p.A. comprendente il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici nonché il compenso pari a € 1,00 +IVA (uno virgola zero zero + IVA) calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento emessa per il periodo 01.01.2021 – 31.05.2021;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INPS\_26534521, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 12/10/2021;

ATTESO che dal competente sito dell'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: CIG ZAE0E3AEBE;

ACCERTATA la propria competenza in merito all'adozione della presente determinazione,

PRESO ATTO che sulla presente determinazione è stato apposto il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000;

VISTI:

- il D.lgs 163/2006 ed in particolare l'art.125 sui lavori, servizi e forniture in economia;

- il Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi in economia del Comune di Ussassai approvato con Delibera del C.C.n.12 del 12 settembre 2011;

- la Legge 136/2010 in materia di "Tracciabilità dei flussi finanziari";

- il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

- gli artt.183, 191 D.Lgs 18/08/00 n°267, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

- il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

- lo Statuto Comunale;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L.n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

## DETERMINA

DI IMPEGNARE la somma complessiva presunta di Euro 2.100,00 in favore del Banco di Sardegna S.p.A., con sede sociale in Viale Bonaria n. 33 Cagliari e sede amministrativa e direzione generale in Sassari, Viale Umberto n. 36, partita IVA 03830780361, codice fiscale 01564560900 comprendente il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici nonché il compenso pari a € 1,00 +IVA (uno virgola zero zero + IVA) calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento emessa per il periodo 01.01.2021 – 31.05.2021;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente determinazione al capitolo 1039/1 denominato "*Spese per servizi diversi per il servizio finanziario - servizio di ordinativo informatico*" in conto competenza del Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023 - esercizio 2021 dove esiste la sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI DARE ATTO che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all'allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

**Il Responsabile del Procedimento**  
ORAZIETTI CINZIA

**Il Responsabile del Servizio**  
ORAZIETTI CINZIA

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA****Parere in ordine alla regolarità tecnica**

*(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)*

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 11/10/2021

**Il Responsabile del Servizio**  
ORAZIETTI CINZIA

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE****Visto attestante la copertura finanziaria**

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

**Visto in ordine alla regolarità contabile**

*(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)*

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 11/10/2021

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
ORAZIETTI CINZIA

**PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI**

**Descrizione:** SERVIZIO DI ORDINATIVO INFORMATICO – RECUPERO COSTI DI ARCHIVIAZIONE ORDINATIVI INFORMATICI E COMPENSO DISPOSIZIONI ORDINATIVI INFORMATICI PERIODO 01.01.2021 – 31.05.2021

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.17.002	01.03	1039.1	2021	Impegno
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
201	1120	2.100,00	0	0,00

CIG: ZAE0E3AEBE

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 11/10/2021**

**Ussassai**, 11/10/2021

**L'Addetto alle Pubblicazioni**  
f.to ORAZIETTI CINZIA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

**Ussassai**, 11/10/2021

**Il Responsabile del Servizio**  
ORAZIETTI CINZIA