

00-01-00 - Direzione Generale ASE

00-01-03 - Servizio Contenzioso, contabilità, Trattamento Economico Risorse Umane, Affari Generali , Appalti, Innovazione e formazione

00-01-03-01 - Settore Ragioneria, Trattamento Economico del personale, Patrimonio, Economato e Formazione

**Oggetto:** Adesione su Sardegnacat alla procedura aperta, aggiudicata dalla RAS per Agenzie e Enti Regionali ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016, finalizzata alla stipula di una convenzione quadro avente ad oggetto l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti /agenzie ed organismi strumentali della Regione Sardegna non soggetti a regime di tesoreria unica di cui alla L. 29 ottobre 1984 n. 720 - RAS GARA N. 9148693 - CIG 98800646BC -CIG DERIVATO A047CB9589

Inserire testo nota

#### VISTA

- la Legge Costituzionale 26 febbraio 1948, n° 3, recante lo Statuto speciale VISTA la Legge Costituzionale 26 febbraio 1948, n° 3, recante lo Statuto speciale per la Sardegna e le relative norme di attuazione;
- la Legge Regionale 28 ottobre 2016, n° 25, di istituzione dell'Agenzia Sarda delle Entrate (ASE);
- lo Statuto dell'Agenzia Sarda delle Entrate, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 18/17 del 12 aprile 2018, come modificato con Delibera della Giunta Regionale 2/28 del 21 gennaio 2021;

#### PRESO ATTO

- che, ai sensi dell'art. 1, commi 6 e ss. della citata L.R. n. 25/2016, l'ASE ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotata di autonomia finanziaria, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile e gestionale e che la stessa fa parte del sistema Regione di cui all'art. 1, comma 2-bis, della citata L. R. n. 31/1998;
- che all'ASE si applica il D. Lgs. n. 118/2011, così come recepito dall'art. 2 della Legge Regionale 9 marzo 2015, n. 5 e la normativa contabile prevista per

l'Amministrazione regionale e gli enti e agenzie regionali, nonché la normativa regionale in materia di controlli;

- che questa Agenzia attua il D. Lgs. 118/2011, "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";
- che con Decreto del Presidente della Regione n° 2/69 del 4 gennaio 2022, previa Deliberazione della Giunta Regionale 51/10 del 30 dicembre 2021, sono state conferite alla Dott.ssa Stefania Masala, per la durata di cinque anni, le funzioni di Direttore generale dell'Agenzia Sarda delle Entrate;
- che con nota n. 12 del 12 gennaio 2022, la Dott.ssa Stefania Masala ha comunicato la presa di servizio in qualità di Direttore generale dell'Agenzia Sarda delle Entrate;

## VISTA

- la Determina del Direttore Generale n. 121/1832 del 31 luglio 2023, avente ad oggetto: "ATTO DI INDIRIZZO – Adeguamento dei sistemi informativi e informatici alla modifica organizzativa dell'ASE", che, a far data dal 1 Agosto 2023 viene istituito il centro di responsabilità 00.01.01.03 associato al Servizio Contenzioso, Contabilità, trattamento economico risorse umane, Affari generali, Appalti, Innovazione e formazione;
- la determinazione del Direttore Generale n. 141-2034 DEL 24.08.2023 AVENTE AD OGGETTO " Proposta di nomina del Direttore del Servizio Contenzioso, contabilità, trattamento economico risorse umane, affari generali, appalti, innovazione e formazione a seguito di " avviso pubblico per l'acquisizione di manifestazioni di interesse rivolto al personale dirigente in servizio, a tempo indeterminato, appartenente al Sistema Regione, ovvero ad altre pubbliche amministrazioni, per l'incarico di direttore del servizio dell'ASE:

SERVIZIO Contenzioso, contabilità, trattamento economico risorse umane, affari generali, appalti, innovazione e formazione ( determina DG del 31/07 /2023 n. 119/1830). Richiesta Nulla Osta per la Dott.ssa Claudia Madeddu”;

- la determinazione del Direttore Generale n. 223-2837 del 09.11.2023 avente ad oggetto: “Nomina del Direttore del Servizio Contenzioso, contabilità, trattamento economico risorse umane, affari generali, appalti, innovazione e formazione dell’Agenzia Sarda delle Entrate- ASE. Assegnazione temporanea in posizione di comando della Dott.ssa Claudia Madeddu, proveniente da Comune di Cagliari. Attribuzione funzione dirigenziali dal 1 Dicembre 2023”;
- la determinazione del Direttore Generale n. 262 del 12.12.2023 avente ad oggetto: " ATTO DI INDIRIZZO - delega alla stipula di contratti forniture di beni e servizi al Dirigente con incarico dirigenziale del Servizio Contenzioso, Contabilità, trattamento economico risorse umane, Affari generali, appalti, innovazione e formazione”;

#### **RICHIAMATE**

- la nota del 16.02.2023 avente ad oggetto: "Servizio di Tesoreria per le Agenzie /Enti strumentali della Regione Sardegna non rientranti nel regime di Tesoreria Unica di cui alla legge del 29 ottobre 1984, n. 920 – Mancata estensione della Convenzione di tesoreria della Regione Sardegna periodo 2022 -2024" pervenuta al protocollo dell’Agenzia il 21.02.2022 n. 125, con la quale gli enti chiedono al Presidente un Suo autorevole intervento presso le sedi opportune al fine di apportare la modifica normativa per l’assoggettamento degli scriventi al regime di Tesoreria Unica il che consentirebbe l’estensione agli stessi del servizio di Tesoreria regionale per il periodo 01.01.2022-31.12.2024, con l’azzeramento della citata “Commissione sulla liquidità Rilevante”, nota che si allega alla presente;
- la nota RAS n. 40419 del 18.10.2022 avente ad oggetto: "Enti e organismi strumentali della regione non soggetti al sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720. – Nuova gara di tesoreria – costituzione gruppo

di lavoro;

- la nota RAS n. 40968 del 20.10.2022 con la quale si è dato inizio al lavoro di gruppo dei diversi Enti e Agenzie interessate alla gara per il servizio di Tesoreria;
- la nota ASE protocollo n. 1349 del 20.10.2022 avente ad oggetto: "Enti e organismi strumentali della regione non soggetti al sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720 – Nuova gara di tesoreria – Costituzione gruppo di lavoro – Rif.to Vs prot. 40419/2022, con la quale l'ASE rappresenta la volontà di partecipare alla procedura unica di selezione del tesoriere;
- la nota ASE n. 551 del 10.03.2023 avente ad oggetto: "Adesione della Agenzia Sarda delle Entrate alla procedura d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria e organismi strumentali della Regione - non in tesoreria unica - per il periodo 2023-2025" con la quale si comunica la volontà dell'Agenzia Sarda delle Entrate di partecipare alla gara aggregata per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti e organismi strumentali della Regione - non in tesoreria unica - per il periodo 2023-2025, rinnovabile ai sensi del vigente art. 63, comma 5, del D. Lgs. n 50/2016, per il successivo triennio, che verrà espletata e gestita dalla Centrale regionale di committenza, sancendo che sarebbe stata cura dell'Agenzia di inserire, nei propri atti programmatori, il fabbisogno legato alla menzionata gara;
- la nota RAS n. 10655 del 16.03.2023 avente ad oggetto: "Gara di tesoreria per Enti Regionali non in tesoreria unica." con la quale veniva comunicato che la RAS aveva provveduto ad inserire nella programmazione biennale la gara di tesoreria per l'amministrazione regionale e gli altri enti in tesoreria unica, prevedendo una durata quinquennale con decorrenza dal 1° gennaio 2025 e scadenza al 31.12.2029 e che gli enti e le Agenzie hanno tutti espresso la volontà di partecipare alla gara aggregata per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti e organismi strumentali della Regione non in tesoreria unica per il periodo 2023-2026, rinnovabile ai sensi del vigente comma 5, art. 63, D. Lgs. n. 50/2016 per il successivo triennio;

- la nota protocollo n. 8183 del 09.06.2023 avente ad oggetto: "gara aggregata per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti/agenzie e organismi strumentali della Regione Sardegna non in tesoreria unica per il periodo 2023-2026. Capitolato speciale" relativo alla succitata gara la cui stesura, partendo dal capitolato in vigore, recepisce le indicazioni della centrale di committenza, i contribuiti e le osservazioni formulate entro il 6 giugno 2023 dagli enti contraenti.;
- la nota ASE protocollo n. 1369 del 13.06.2023 avente ad oggetto: "Riscontro Vs. nota protocollo 8183 del 09.06.2023 avente ad oggetto: "Gara aggregata per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti/agenzie e organismi strumentali della Regione Sardegna non in tesoreria unica per il periodo 2023-2026. Capitolato speciale" protocollo Ente n. 1351 del 12.06.2023." con la quale si procedeva ad inviare il Capitolato debitamente sottoscritto dal Direttore del Servizio supporto direzionale, bilancio, economato, personale e ICT;

## VISTA

- la Determina del Direttore Generale n. 11/176 del 26 gennaio 2023, avente ad oggetto: "Approvazione bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023 - 2025", divenuta esecutiva per decorrenza dei termini;
- la Determina del Direttore Generale n. 259-3430 del 07.12.2023 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2024-2026";
- la Determina del Direttore Generale n. 248 - 3248 del 28.11.2023 con il quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio 2024 dal 01.01.2024 al 31.01.2024;
- la nota protocollo Agenzia n. 3606 del 15.12.2023 dell'Assessore al Bilancio avente ad oggetto: "Prot. n. 0006171 del 14/12/2023 - Agenzia Sarda delle Entrate. Determinazione del Direttore Generale n. 248 prot.n.3248 del 28 novembre 2023 concernente "Autorizzazione all'esercizio provvisorio 2024 Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, art. 43 - Autorizzazione

all'esercizio provvisorio di bilancio per l'anno finanziario 2024- periodo 1 gennaio – 31 gennaio 2024 – un mese. Parere favorevole";

**RICHIAMATA** la determinazione RAS Direzione Generale della Centrale regionale di Committenza n. 545 -6943 del 23.08.2023 avente ad oggetto: "Procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016, finalizzata alla stipula di una convenzione quadro avente ad oggetto l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti/agenzie ed organismi strumentali della Regione Sardegna non soggetti a regime di tesoreria unica di cui alla L. 29 ottobre 1984 n. 720 - Aggiudicazione."

**DATO ATTO CHE** con la succitata determinazione l'aggiudicazione del servizio di tesoreria degli enti /agenzie ed organismi strumentali della Regione Sardegna non soggetti a regime di tesoreria unica di cui alla L. 29 ottobre 1984 n. 720 è stata fatta in favore dell' operatore economico Banco di Sardegna S.p.A. ai prezzi come riportati nella succitata determinazione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

**RICHIAMATA** la nota 10257 del 12.12.2023 avente ad oggetto: "Procedura aperta per la stipula di una Convenzione Quadro avente ad oggetto l'affidamento del servizio di Tesoreria degli Enti/Agenzie ed organismi strumentali della Regione Sardegna non soggetti a regime di Tesoreria unica di cui alla L. n 720 del 29/10/1984.Istruzioni per adesione alla convenzione quadro." con la quale viene comunicato, agli Enti/Agenzie regionali, che a decorrere dalla data 11/12/2023 risulta attiva la convenzione quadro avente ad oggetto il servizio di tesoreria stipulata con il Banco di Sardegna S.p.A. Sarà possibile aderire alla stessa entro dodici mesi dalla data della sottoscrizione; gli ordinativi di fornitura/contratti attuativi stipulati da ciascun Ente/Agenzia avranno validità di 36 mesi dall'adesione.

Tutta la documentazione è pubblicata sulla piattaforma SardegnaCAT al seguente link: [https://www.sardegncat.it/esop/ita-ras-host/public/web/servizi\\_pa/convenzioni\\_quadro\\_attive/servizio\\_tesoreria.jst](https://www.sardegncat.it/esop/ita-ras-host/public/web/servizi_pa/convenzioni_quadro_attive/servizio_tesoreria.jst);

**VISTI** gli allegati che di seguito si riportano:

- allegato\_1A\_specifiche\_funzionali\_tecniche;
- capitolato tecnico;
- convenzione rep\_139\_prot\_9857;
- tabella A) ordinativi.
- il CIG DERIVATO A047CB9589

**DATO ATTO CHE** Si rende necessario procedere al perfezionamento della procedura, per quanto attiene l'ASE, al fine di conferire al Tesoriere, Banco di Sardegna, il servizio di tesoreria per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 (36 mesi decorrenti dall'accettazione da parte dell'aggiudicatario Banco di Sardegna dell'ODF - ordinativo di fornitura su Sardegna CAT);

**ACCERTATO** che l'importo del compenso forfettario per il servizio di tesoreria dovuto da ciascun Ente contraente è determinato, sulla base dell'importo offerto in sede di offerta, in misura proporzionale al numero degli ordinativi medi nel triennio antecedente quello di indizione della procedura di gara (mandati + reversali), che nel caso dell'ASE è di nr. 170, come si evince dal capitolato tecnico, predisposto dal CRC, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

**RITENUTO** di dover aderire al servizio di tesoreria fornito dal Banco di Sardegna, riservandosi, eventualmente, e con successivo atto, di procedere all'adesione al servizio di conservazione digitale dei documenti degli Enti contraenti inerenti gli ordinativi di incasso e di pagamento secondo la normativa vigente, stante che l'adesione al servizio di conservazione digitale dei documenti presuppone l'adesione al servizio di tesoreria che costituisce il servizio principale.

**DATO ATTO CHE** Il compenso forfettario annuo dovuto all'Appaltatore per l'affidamento del servizio di tesoreria è determinato "a corpo" per ciascuna Amministrazione e ottenuto moltiplicando il compenso unitario offerto in gara riferito a ciascun ordinativo di incasso/pagamento, pari a € 2.25 (due euro e venticinque centesimi) per il numero degli ordinativi medi nel triennio considerato (2020-2021-2022) previsti, che per la nostra Agenzia sono pari 170 annui (Euro 382,50);

Il corrispettivo annuo per l'eventuale servizio di conservazione digitale dei documenti

di cui all'art. 4 del Capitolato viene determinato "a corpo" per ciascuna Amministrazione e ottenuto moltiplicando il compenso unitario offerto in gara riferito a ciascun ordinativo di incasso/pagamento, pari a € 0,35 (zero euro e trentacinque centesimi) per il numero degli ordinativi medi nel triennio considerato (2020-2021-2022) che per la nostra Agenzia è pari a 170 (Euro 59,50);

**DATO ATTO CHE** Il pagamento eventuale dovrà avvenire mediante bonifico al seguente conto di Tesoreria regionale:

Regione Sardegna C/tesoreria: IT2810101504801000070673111 con l'indicazione delle seguenti causali;

**DATO ATTO** altresì che relativamente al procedimento in oggetto, la Dott.ssa Giovanna De Rosa è il funzionario incaricata della seguente procedura e dichiara di non essere in uno stato di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 16 del D. lgs 36/2023

**tutto ciò premesso**

#### DETERMINA

**ART. 1** Di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;

**ART. 2** Di autorizzare l'adesione alla Convenzione su Sardegnacat al fine di conferire al Tesoriere, Banco di Sardegna, il servizio di tesoreria per gli esercizi 2024, 2025 e 2026, per la durata di n. 36 mesi riservandosi la possibilità di aderire, con successivo atto, al servizio di conservazione digitale dei documenti degli Enti contraenti inerenti gli ordinativi di incasso e di pagamento secondo la normativa vigente, stante che l'adesione al servizio di conservazione digitale dei documenti presuppone l'adesione al servizio di tesoreria che costituisce il servizio principale.

**ART. 3** Di stabilire che l'ODF (Ordinativo di Fornitura) da trasmettere su SardegnaCat avrà durata di 36 (trentasei) mesi;

**ART. 4**



Di stabilire che con il presente atto si procede all'impegno di spesa di Euro 1.147,50 per il triennio 2024-2025-2026 imputando la spesa sul CDR 00.01.01.03 Capitolo SC01.0320 Servizio di tesoreria PCF U.1.03.02.17.000 ripartendo la stessa secondo la seguente modalità:

2024 Euro 382,50

2025 Euro 382,50

2026 Euro 382,50

**ART. 6**

Di stabilire altresì che, con successivo atto, si procederà all'impegno di spesa e alla liquidazione, a favore del CRC della Regione Sardegna, dei costi in capo alla nostra agenzia, sulla base della ripartizione che verrà fornita dalla stessa CRC, con imputazione sul capitolo SC01.0090 Servizi Vari PCF U.1.03.02.99.000 nell'esercizio 2024;

**ART.7**

Di disporre che venga assicurata la pubblicazione della presente determina sul sito Web istituzionale, della Regione Autonoma della Sardegna –sezione Servizi alle Imprese – Bandi e Gare – al link:

<https://www.regione.sardegna.it/atti-bandi-archivi/atti-amministrativi> e sul sito istituzionale dell'ASE al link:

<https://www.agenziasardaentrate.it/albo-pretorio/bandi-e-gare/> ai fini della trasparenza amministrativa, secondo le vigenti disposizioni, fatti salvi gli ulteriori obblighi di pubblicazione prescritti dal D.Lgs. 33/2013.