



COMUNE DI MONSUMMANO TERME
PROVINCIA DI PISTOIA

SETTORE BACK-OFFICE
FP - SERVIZI FINANZIARI

DETERMINAZIONE

N. 884 del 28/12/2020

Oggetto: Affidamento servizi per l'attività dell'Ufficio Controlli Interni e per l'assistenza ai Cruscotto direzionale "Ges-Per" nella disponibilità del Comune di Monsummano Terme – CIG: Z4B2FFC25A

PREMESSO che:

- nel Sistema dei Controlli Interni dell'Ente rivestono un particolare rilievo il Controllo di Gestione e il Controllo Strategico, così come delineati dall'art. 147 e seguenti del D.lgs. 267/2000 s.m.i.;
- con il "Regolamento per l'organizzazione e la disciplina dei controlli interni" approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 55 del 30/9/2013, il "Regolamento di Contabilità e del Servizio economato" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 28/9/2017 nonché con il "Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi parte inerente l'adeguamento ai principi generali in materia di performance" approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 168 del 7/12/2011 sono state definite le modalità attraverso le quali quei controlli devono attuarsi, così da garantire il virtuoso circuito di programmazione-controllo-rendicontazione;
- la Corte dei Conti della Toscana, soprattutto negli ultimi referti redatti, ha evidenziato le diffuse carenze organizzative ed operative dei controlli in oggetto, invitando le Amministrazioni locali a procedere con le necessarie correzioni e modifiche;
- con Delibera G.C. n. 170 del 20/12/2018 "Atto di indirizzo in merito all'affidamento all'esterno del servizio relativo all'esecuzione del controllo di gestione e al supporto del controllo strategico ex artt. 7 comma 2 e 9 del vigente Regolamento per l'organizzazione e la disciplina del sistema dei controlli interni", al fine di garantire piena rispondenza a quanto richiesto dalla Corte, è stata disposta l'individuazione di una struttura deputata in maniera stabile, continuativa ed esclusiva alla realizzazione dei Controlli strategico e di gestione prevedendo l'affidamento del servizio all'esterno sia in relazione all'autonomia richiesta alla struttura, ampliandone gli elementi di terzietà, sia in relazione alla disponibilità di tempo/risorse da dedicare stabilmente ed in maniera esclusiva e continuativa alle relative attività rendendosi di fatto impossibile garantire la realizzazione di detti controlli con personale interno, disponendo altresì l'affidamento del servizio per la durata di un anno, con

- possibile rinnovo per non più di una volta e dando mandato al Dirigente reggente del Settore Back Office per l'attivazione delle procedure di evidenza pubblica per l'affidamento;
- con Determina n. 983 del 31/12/2018 “Ricerca soggetto terzo al quale affidare Controlli Interni, Strategico e di Gestione. Impegno di spesa” è stato previsto l'affidamento diretto a soggetto esterno del servizio per la realizzazione dei controlli , secondo quanto stabilito con Delibera 170/2018 attraverso pubblicazione di Manifestazione di interesse, demandando all'Ufficio Ragioneria la predisposizione dell'Avviso Pubblico per la verifica dei soggetti esterni con cui avviare la negoziazione per l'affidamento del servizio e impegnando le risorse necessarie, fermo restando la necessaria continua sinergia con gli uffici comunali con l'obiettivo di costruire professionalità e dotare l'Ente di strumenti che, in prospettiva, consentano di svolgere in via autonoma i suddetti controlli;
 - la ricerca di professionalità esterna, previa pubblicazione di Avviso Pubblico approvato con Determina n. 20 del 15/1/2019 nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente – Bandi di Gara e Contratti, all'Albo online nonché sul sito informatico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti SITAT SA, CIG Z4D26B4B05, ha dato esito negativo e pertanto l'Amministrazione Comunale, dovendo comunque sollecitamente procedere ai controlli in oggetto, ha ritenuto di dover ricorrere alla trattativa diretta stante l'obbligatorietà di adempiere nei termini e con le modalità prescritte dalla Corte dei Conti;
 - con Determina n. 680 del 23/9/2019 “Determina a contrattare e affidamento diretto del servizio relativo all'esecuzione dei Controlli Interni – Controllo di Gestione e Strategico – CIG Z7029B8A98”, con richiamo alle disposizioni contenute nell'art. 36 comma 2 del D.lgs. 50/2016 s.m.i. le quali prevedono in merito alle forme di affidamento che “ *per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta* ” e in considerazione della mancata attivazione di convenzioni Consip aventi ad oggetto servizi comparabili con quelli oggetto della procedura, è stato affidato il servizio per la realizzazione del Controllo di gestione 2018 sulla base degli strumenti di programmazione già adottati dall'Ente e dei Controlli di gestione e strategico 2019 e 2020 con revisione degli strumenti e delle metodologie in uso, compresa l'acquisizione di software e formazione di personale dell'Ente nei termini citati in premessa, alla Società Halley Toscana Srl C.F./P.I.: 05068820488 ai sensi del comma 2 lett. a) dell'art. 36 del D.Lgs.50/2016 e s.m.i. facendo ricorso alla piattaforma MEPA;

DATO ATTO:

- delle positive risultanze, in termini di efficacia e ed efficienza del servizio ad oggi svolto, con riferimento all'elaborazione dei report richiesti e alla sottoscrizione del referto del Controllo di Gestione da parte di professionista con competenze ed esperienze in materia di programmazione ed organizzazione dei controlli presso enti pubblici, iscritto all'Elenco Nazionale Organismi Indipendenti di Valutazione, all'implementazione dei programmi applicativi per la gestione delle attività e alla proficua sinergia con gli uffici comunali;
- dell'acquisizione da parte dell'Ente del software applicativo di gestione dei Controlli potenzialmente gestibile in via autonoma ma per il quale necessità in ogni caso assistenza in ordine agli aggiornamenti e alla manutenzione tecnologica;
- della possibilità, a mezzo del succitato applicativo, di gestire contestualmente la filiera dei processi che interessa la programmazione (DUP), la qualità dei servizi, la performance e la valutazione dei Dirigenti nonché di implementare, attraverso tale strumento di *business intelligence* un “sistema di misurazione della performance” ovvero un processo di raccolta, analisi e diffusione di informazioni utili agli adempimenti previsti dalla normativa e alla rendicontazione dei risultati dell'Ente relativamente all'operato della dirigenza attraverso rilevazioni periodiche, monitoraggi e rendiconti che consentono la condivisione dei documenti di programmazione e di performance con responsabili e amministratori;

- che il servizio ha consentito di coadiuvare il Segretario Generale ed il Dirigente dell'Ente nell'espletamento delle funzioni relative al sistema dei controlli interni nonché di fornire i dati da pubblicare sulla sezione Amministrazione trasparente in formato open in forma *“sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali”*;

PRESO ATTO che:

- è necessario garantire il corretto funzionamento e la terzietà del sistema dei controlli interni per il 2021 da attuare congiuntamente alla programmazione di Bilancio 2021-2023 e al ciclo di gestione della performance;
- risulta impossibile realizzare i controlli interni con personale dell'Ente e tanto meno garantire la terzietà dei soggetti deputati al controllo in una situazione di forte carenza di personale già presente in occasione dell'originario affidamento ed accentuata dalle cessazioni di personale non programmate nonché dall'impossibilità di realizzare nuove assunzioni in considerazione dell'emergenza COVID che ha interessato l'anno 2020 e che ad oggi si protrae;
- risulta parimenti non praticabile l'ipotesi di attivazione di una procedura di gara in tempi utili nell'attuale situazione, in considerazione delle scadenze e degli adempimenti a carico degli uffici tenuto conto degli sforzi già richiesti per garantire il funzionamento ordinario della struttura amministrativa alla luce dall'emergenza in corso;
- è opportuno garantire la manutenzione tecnologica del software nella disponibilità dell'Ente;

RITENUTO pertanto, anche in considerazione delle tempistiche necessarie a rendere effettivo un minimo consolidamento dei benefici rilevati dall'attività dei controlli interni così come posta in essere nella nuova forma di attivazione e della necessità, in ogni caso, di garantire l'assistenza al programma applicativo acquisito dall'Ente, di procedere all'affidamento diretto per l'anno 2021 del servizio per lo svolgimento dei controlli e l'assistenza del software in uso alla società Halley Toscana Srl, nei termini della proposta economica presente sulla piattaforma MEPA riservandosi per il futuro di valutare la possibilità di procedere autonomamente alla predisposizione dei controlli interni qualora ne ricorrano i presupposti ovvero di effettuare specifica procedura di gara;

VISTI:

- l'art. 26 della legge n. 488 del 23 dicembre 1999 ove si dispone che le amministrazioni pubbliche possono ricorrere alle convenzioni stipulate dal Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero ne utilizzano i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi, per l'acquisto di beni e servizi comparabili oggetto delle stesse, anche utilizzando procedure telematiche;
- il combinato disposto degli artt. 36 e 37 del D.Lgs. n. 50/2016 così come modificato dal D.Lgs. n. 56/2017 ove si prevede che, fatta *“salva la possibilità di ricorrere alle procedure ordinarie, le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 35, secondo le seguenti modalità: a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici”* e che *“fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione, anche telematici, previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo inferiore a 40.000 euro e di lavori di importo inferiore a 150.000 euro”*;
- l'art. 1 comma 130 della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 che ha modificato l'art. 1, comma 450 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296, innalzando la soglia relativa all'obbligo del ricorso al MEPA da € 1.000,00 ad € 5.000,00, precisando altresì che tale obbligo non vale per i lavori e servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura, il cui approvvigionamento può avvenire al di fuori del MEPA;

- con la Legge n. 120 dell'11 settembre 2020, di conversione del D.L. 76 del 16 luglio 2020, fino al 31 dicembre 2021, è possibile l'affidamento diretto per servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria ed architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore ad € 75.000,00;

- l'affidamento da eseguire non rientra né per categoria merceologica né per importo tra quelle individuate con D.P.C.M. 11 luglio 2018 e soggette ad acquisto obbligatorio su Consip S.p.A. o altro soggetto aggregatore;

PRECISATO che, ai sensi dell'articolo 192 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 s.m.i., si rende necessario adottare la presente determinazione a contrattare indicando: a) il fine che il contratto intende perseguire (ottemperare agli obblighi di una parte rilevante dei Controlli interni); b) l'oggetto del contratto (l'affidamento del servizio dei Controlli di Gestione e Strategico nei termini soprariportati), la sua forma (il contratto di fornitura si intende perfezionato nelle forme e con le modalità previste dalla piattaforma MEPA) e le clausole ritenute essenziali (realizzazione degli interventi con le modalità prescritte dalla Corte dei Conti e nel rispetto dei tempi di Legge); c) le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni (affidamento diretto attraverso ricorso a MEPA);

DATO ATTO altresì che ai sensi dell'art. 3, comma 8 della legge 136/2010 e s.m.i., la ditta Halley Toscana Srl si assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dalla citata legge;

VALUTATA la congruità dell'offerta presentata;

VISTA la regolarità del DURC on-line, n.prot. INAIL 24862763 del 11/11/2020 con scadenza 12/3/2021;

DATO ATTO che, al fine di procedere al servizio in oggetto, assume il ruolo di Responsabile Unico del Procedimento (RUP) la D.ssa Michela Torre, nella sua qualità di Responsabile U.O.C. Bilancio e Risorse Umane;

DATO ATTO che né il Dirigente di cui alla presente Determinazione, né il RUP si trovano in alcuna delle ipotesi di conflitto d'interessi disciplinate dal c. 2 dell'art. 42 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;

VISTO il D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto Comunale, approvato, nel testo vigente e coordinato, con deliberazione consiliare n. 74 del 29/10/2012, esecutiva;

VISTO il Regolamento di Organizzazione, approvato con deliberazione consiliare n. 85 del 30/7/1996, esecutiva e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il Regolamento di Contabilità, approvato, nel testo vigente, con deliberazione consiliare n. 38 del 28/9/2017;

VISTO il Disciplinare per l'adozione delle determinazioni approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 106 del 2/7/2003, esecutiva;

RICHIAMATE:

- la Deliberazione C.C. n. 29 del 9/4/2020: "Approvazione del Documento Unico di

Programmazione -D.U.P.- 2020/2021/2022. Aggiornamento”;
- la Deliberazione C.C. n. 30 del 9/4/2020: “Approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2020, 2021 e 2022”;
- la Deliberazione G.C. n. 38 del 9/4/2020: “Approvazione Piano della Performance 2020-2022 (P.D.O., Assegnazione Risorse Umane e Finanziarie)”;

DATO ATTO che la presente Determinazione è coerente con i vigenti atti di indirizzo dell'Amministrazione comunale a carattere generale;

VISTO il il Decreto sindacale n. 25 del 10/7/2019 con il quale, nei termini di cui alla Delibera G.C.n. 82/2019 si affida allo scrivente, ex art.110 c.1 del D.Lgs. 267/2000 e con decorrenza dall'11/7/2019 l'incarico di Dirigente del Settore Front Office fino al termine del corrente mandato Amministrativo e la Reggenza del Settore Back Office U.O.C. Bilancio e Risorse Umane fino ad eventuale diversa determinazione e comunque non oltre la scadenza del presente mandato;

DATO ATTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza del medesimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis, c. 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

- 1- DI APPROVARE le premesse, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2- DI AFFIDARE i servizi per l'attività dell'Ufficio Controlli Interni e per l'assistenza al Cruscotto direzionale “Ges-Per” nella disponibilità del Comune di Monsummano Terme per l'anno 2021 alla Società Halley Toscana Srl Sede Legale in Via Piovola 138 – Empoli (FI) C.F./P.I.: 05068820488 ai sensi del comma 2 lett. a) dell'art. 36 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. facendo ricorso alla piattaforma MEPA;
- 3- DI FRONTEGGIARE la spesa per un importo pari ad Euro 4.500,00 (oltre IVA di legge comprensivi del canone di manutenzione del software) per la gestione completa del ciclo di programmazione e rendicontazione 2021 alla Mis. 01, Progr. 1, Titolo 1, Mac. 03, Cap. 1100 “Controllo di gestione” anno 2021 del Bilancio di previsione 2020-2022 esecutivo che presenta la prescritta disponibilità;
- 4- DI DARE ATTO che il CIG relativo alla fornitura sopra descritta, da indicare nei documenti di pagamento, è il seguente Z4B2FFC25A;
- 5- DI DARE ATTO che alla liquidazione della somma si provvederà con separato atto amministrativo ai sensi dell'art. 184 D. Lgs. 267/2000 e del vigente regolamento di contabilità;
- 6- DI DARE ATTO che il programma dei pagamenti conseguenti al presente provvedimento è compatibile con il relativo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica, come previsto dal comma 2 dell'articolo 9 del D.L. n. 78/2009, convertito con modificazioni, nella Legge n.102 del 3 agosto 2009;
- 7 - DI DARE ATTO che è Responsabile del procedimento la Dr.ssa Michela Torre, Responsabile U.O.C. Bilancio e Risorse umane a cui pertanto compete la cura di tutti gli adempimenti conseguenti;

8 - DI DARE ATTO che il trattamento dei dati relativi al presente provvedimento avviene nel rispetto del Regolamento UE 679/2016 e del D.Lgs. n.101/2018;

9- DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, co. 1, del D.lgs. n. 267/2000 e dare atto altresì che il presente provvedimento:

- non è soggetto alle norme di cui all'art. 26 e 27 del D. Lgs. n. 33/2013;
- è soggetto alle norme di cui all'art. 23 del D. Lgs. n. 33/2013;
- è soggetto alle norme di cui all'art. 1 commi 15, 16 e 32 della L. n. 190/2012;

10 - DI DARE ATTO che:

- relativamente al presente provvedimento, ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990, dell'art. 6 D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento aziendale, non sussistono nei confronti del Responsabile del procedimento e dell'istruttoria, situazioni di conflitto di interesse, neanche potenziale;

- a verso il presente provvedimento è esperibile il ricorso giurisdizionale al Tribunale amministrativo Regionale della Toscana nei termini previsti dall'art. 120 del D.Lgs. 104/2010. Contro il presente provvedimento è altresì ammessa la richiesta di riesame da presentare al Dirigente responsabile entro il termine di 30 giorni dalla conoscenza dell'atto. Fermi restando i termini perentori dianzi indicati, è possibile rivolgersi in via amministrativa al Difensore civico Territoriale della Provincia di Pistoia senza termini di scadenza;

- la presente determinazione a cura dell'U.O.C. Affari Generali, ai sensi del D.lgs n. 33/2013, sarà pubblicata nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale del Comune;

- la presente determinazione, ai soli fini conoscitivi, sarà pubblicata, a cura dell'U.O.C. Affari Generali, all'Albo Pretorio Informatico del Comune per 15 giorni interi e consecutivi, nonché inserita sul sito internet del Comune stesso e nella sezione "Amministrazione Trasparente";

S P E S A

ESERCIZIO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CAPITOLO	IMPEGNO	IMPORTO
2021	CONTROLLO DI GESTIONE	01011.03.1100	1762	5.490,00

E N T R A T A

ESERCIZIO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CAPITOLO	ACCERTAMENTO	IMPORTO

Il Responsabile del procedimento, ai sensi della L. n.241/90 è La Resp. Dott.ssa Michela Torre

Si trasmette copia del presente provvedimento a :

Ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma, del D.Lgs 18.8.2000, n. 267, **si rilascia parere di regolarità tecnica** attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto.

Monsummano Terme, li 28/12/2020

Il Dirigente Responsabile
Pileggi Antonio / ArubaPEC S.p.A.

(firmato digitalmente)