



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

AREA FINANZIARIA

UFFICIO ECONOMATO

DETERMINAZIONE

Determ. n. 70 del 12/02/2025

Oggetto: SERVIZIO PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. AFFIDAMENTO..

IL RESPONSABILE DELL'AREA

VISTI:

- gli articoli 107, comma 3, lett. d), e 109, comma 2, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;
- l'art. 21 del Regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 19.11.2012, aggiornato con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 29.04.20123 e, da ultimo, con deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 30.04.2015;
- il Decreto Sindacale n. 5 del 31.01.2025 di attribuzione temporanea dell'incarico di elevata qualificazione per l'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 267/2000, al Dott. Cafasso Antonio;

RICHIAMATE:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 23.12.2024, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione degli esercizi 2025/2027;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 9.01.2025, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per gli anni 2025/2027;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 73 del 15.06.2023, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per gli anni 2023/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 30.01.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato modificato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO);

PREMESSO:

- ✓ che questa Amministrazione è tenuta ad un nuovo adempimento contabile previsto dal D.L. 155/2024, da assolvere entro il mese di febbraio, che prevede la predisposizione del “Piano annuale dei flussi di cassa – crono programma dei pagamenti e degli incassi relativi all’esercizio di riferimento”;
- ✓ che il valore del servizio ai fini dell’individuazione delle procedure da seguire, è stimato in € 402,00 oltre I.V.A. al 22%;
- ✓ che, ai sensi dell’art. 192 del D. Lgs, 267/2000 e dell’art. 17 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36:
 - a) il fine che si intende perseguire con l’affidamento in oggetto è quello di garantire l’assolvimento del nuovo adempimento contabile entro il termine previsto dalla normativa;
 - b) la modalità di scelta del contraente, vista la soglia cui è riconducibile l’importo della prestazione, è quella dell’affidamento diretto ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023;
- ✓ che alla data del presente provvedimento, per il servizio in oggetto:
 - a) non risultano attive convenzioni di cui all’art. 26, comma 3, della Legge 23.12.1999, n. 488 sul portale Consip;
 - b) non risultano pubblicati prezzi di riferimento definiti dai soggetti di cui all’art. 9, comma 7, del D.L. 24.04.2014 n. 66, convertito della Legge 23.06.2014, n. 89;
 - c) non risultano individuati dall’ANAC prezzi massimi di aggiudicazione di cui all’art. 1, comma 508, della L. 28.12.2015, n. 208;
 - d) il servizio non rientra nelle categorie merceologiche individuate con il D.P.C.M. 24.12.2015;
- ✓ che, ai sensi dell’art. 58 del D.Lgs. n. 36/2023, l’appalto, peraltro già accessibile per le micro imprese, piccole e medie imprese, non è suddivisibile in lotti aggiudicabili separatamente, dato l’importo non rilevante;
- ✓ che non ricorre l’obbligo di redazione del DUVRI e non sussistono rischi di interferenza in quanto il servizio è fornito al di fuori dei luoghi di lavoro del committente;

CONSIDERATO:

- ✓ che il Responsabile Unico del Progetto (RUP) ai sensi dell’art. 15 del D.Lgs. n. 36/2023 è il sottoscritto Responsabile dell’Area Finanziaria;
- ✓ che il suddetto RUP è anche responsabile di procedimento per le fasi di programmazione, progettazione, affidamento ed esecuzione, ai sensi dell’art. 4 della L. 241/90;

✓ che l'affidamento è effettuato:

- a) nel rispetto dei principi enunciati nel Titolo I del D.Lgs. 36/2023;
- b) che trattandosi di appalto di importo inferiore a € 140.000,00 e, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, questa Amministrazione può, ai sensi dell'art. 62, comma 1, del D. Lgs. 36/2023, procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione del servizio in oggetto;

DATO ATTO:

- 1) che, il servizio da acquisire risulta disponibile sul MEPA, fornito dalla Società Gesint S.r.l. con sede in Via delle Triremi n. 45 - Roma, per un costo complessivo di € 402,00 oltre IVA al 22%;
- 2) che, ai sensi dell'art. 49, comma 6, del D.Lgs. 36/2023 è consentito derogare all'applicazione del principio di rotazione per affidamenti diretti di importo inferiore a € 5.000,00.=;
- 3) che si è proceduto ad attivare apposita procedura sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione con ordine di acquisto diretto, numero 8369520, all'operatore economico Società Gesint S.r.l.;

RITENUTO:

- che, a conclusione dell'attività istruttoria, il Responsabile unico del progetto (RUP) ha formulato la proposta di affidamento alla Società Gesint S.r.l. del servizio per la redazione del "Piano annuale dei flussi di cassa – crono programma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento";
- che il servizio da affidare è articolato come di seguito specificato:
 - x elaborazione del crono programma dei pagamenti e incassi a livello analitico, compreso il trend storico;
 - x predisposizione del modello ufficiale da allegare alla deliberazione di Giunta Comunale, da approvare entro il 28.02.2025;
 - x predisposizione dello schema di deliberazione che approva il Piano dei flussi di cassa;
 - x aggiornamenti periodici del modello (marzo, giugno, settembre, dicembre) con i movimenti di cassa effettivi;

CONSIDERATO che la Società Gesint S.r.l. risulta in possesso di pregresse e documentate esperienze analoghe a quelle oggetto del presente affidamento, come previsto dall'art. 50, comma 1 lett. b), del D. Lgs. 36/2023;

DATO ATTO che è stato acquisito il CIG. B58C9F29C5 ai fini sia della tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge 136/2010, che ai fini del monitoraggio dei contratti pubblici;

RITENUTO, pertanto, di procedere all'affidamento del servizio per la redazione del "Piano annuale dei flussi di cassa – crono programma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento" alla Società Gesint S.r.l. con sede in Via delle Triremi n. 45 - Roma, per un importo contrattuale pari a € 402,00 oltre IVA al 22%;

ATTESO che si procederà alla stipula del contratto, ai sensi dell'art. 18, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 mediante upload dell'ordine firmato digitalmente sulla piattaforma del MEPA;

RILEVATO il pieno rispetto, in fase istruttoria e di predisposizione degli atti, delle disposizioni contenute nel Codice di comportamento dei dipendenti pubblici e l'insussistenza, ai sensi dell'articolo 6 bis della Legge 241/1990, dell'articolo 7 del Decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 62, dell'art. 16 del D. Lgs. 36/2023 e dell'art. 7 del Codice di Comportamento del Comune di Malnate, di conflitto di interesse in capo al firmatario del presente atto, al RUP, agli altri partecipanti al procedimento e in relazione ai destinatari finali dello stesso;

ATTESO che il presente atto è adottato ai sensi dell'art. 17, comma 2, del D.Lgs. 36/2023 che prevede, in caso di affidamento diretto, che la decisione a contrarre individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico finanziaria e tecnico professionale;

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

VISTI:

- ◆ il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- ◆ il D.lgs. n. 36 del 31.03.2023;

D E T E R M I N A

1. AFFIDARE, per le motivazioni espresse nella parte narrativa del presente atto, alla Società Gesint S.r.l. con sede in Via delle Tiriemi n. 45 - Roma, per un importo contrattuale pari a € 402,00 oltre IVA al 22%, il servizio di redazione del "Piano dei flussi di cassa - crono programma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento al servizio", così articolato:

- x elaborazione del crono programma dei pagamenti e incassi a livello analitico, compreso il trend storico;
- x predisposizione del modello ufficiale da allegare alla deliberazione di Giunta Comunale, da approvare entro il 28.02.2025;
- x predisposizione dello schema di deliberazione che approva il Piano dei flussi di cassa;
- x aggiornamenti periodici del modello (marzo, giugno, settembre, dicembre) con i movimenti di cassa effettivi;

2. IMPEGNARE la spesa di € 490,44 IVA inclusa sul Cap. 32 del Bilancio di Previsione 2025, come indicato nella scheda contabile allegata.

3. DARE ATTO:

- ◆ che si provvederà alla liquidazione del corrispettivo successivamente all'esito positivo dei controlli di legge e al regolare espletamento del servizio richiesto;
- ◆ che il programma dei pagamenti derivanti dal presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000.

4. ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000.

Avverso alla presente determinazione è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 gg. o entro 120 gg. al Presidente della Repubblica. E' ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 30 gg. se trattasi di appalto di lavori, servizi o forniture.

**Sottoscritta dal Responsabile d' Area
(CAFASSO ANTONIO)
con firma digitale**