

Repubblica Italiana



Regione Siciliana

FONDO PENSIONI SICILIA

AREA 1
AFFARI GENERALI, PERSONALE, SISTEMI INFORMATIVI

IL DIRIGENTE DELL'AREA

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CASSA DEL FONDO PENSIONI SICILIA – ANNO 2024

VISTO lo Statuto della Regione siciliana;

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione siciliana, approvato con D.P. Reg. 28 febbraio 1979, n. 70;

VISTO l'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6, con il quale è stato istituito il "*Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale*" denominato più semplicemente "*Fondo Pensioni Sicilia*";

VISTO il decreto del Presidente della Regione siciliana 23 dicembre 2009, n. 14, con il quale è stato approvato il Regolamento di attuazione dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6, nonché il decreto Presidenziale 13 dicembre 2019 n. 22, recante modifiche al Decr. Pres. n. 14/2009, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 56 del 13 dicembre 2009, suppl. ordinario n. 1;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii.;

VISTO l'art. 55 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9, che ha istituito la "*Centrale unica di committenza per l'acquisizione di beni e servizi*", al fine di razionalizzare e ridurre la spesa pubblica regionale;

VISTO il D.P.Reg. n. 84/Serv. 1° S.G. del 10 marzo 2022, con il quale l'avv. Filippo Nasca è stato confermato Direttore del Fondo Pensioni Sicilia;

VISTO il D.P. n. 525 del 18 ottobre 2024 con il quale è stato ricostituito il Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia, nonché il verbale di insediamento del 28 ottobre 2024;

VISTO il regolamento di contabilità del Fondo Pensioni Sicilia, approvato con nota prot. n. 25586 del 12 marzo 2021 del Dipartimento regionale della funzione pubblica e del personale;

VISTO il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ed il triennio 2024-2026 adottato con delibera n. 1 del 09 gennaio 2024 del Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, ed in via definitiva, con Delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 1 del 25 gennaio 2024, su parere favorevole del Collegio dei Sindaci;

VISTO la nota prot. n. 11937 del 06 febbraio 2024 con la quale l'Amministrazione vigilante ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 ed il triennale 2024-2026 del Fondo Pensioni Sicilia;

VISTO il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, denominato "*Codice dei contratti pubblici*" e, in particolare l'art. 17, che recita "*Prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte*";

VISTE le procedure disciplinate dall'art. 50, comma 1, lettera b, del Decreto legislativo n. 36/2023 recanti "*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 altri istituti dalla stazione appaltante”;

VISTO il D.D.G. n. 3532 del 6 ottobre 2022, di proroga al dott. Mariano Di Graziano dell'incarico di dirigente responsabile del Servizio 2 “*Pensioni e previdenza 2*” al 30 giugno 2025, di cui al D.D.G. n. 2057 del 25 agosto 2020;

VISTO il D.D.G. n. 5392 del 26 ottobre 2023, di proroga al dott. Mariano Di Graziano, ai sensi dell'art. 40 del C.C.R.L. della dirigenza, della reggenza *ad interim* dell'Area 1 “*Affari generali, personale, sistemi informativi*” del Fondo Pensioni Sicilia con decorrenza dal 10 ottobre 2023, per mesi tre (3) e comunque sino alla data di conferimento dell'incarico di dirigente titolare;

VISTI l'art. 1, commi da 209 a 214, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e ss.mm.ii. ed il D.M. 3 aprile 2013, n. 55, recanti disposizioni in materia di fatturazione elettronica;

VISTO l'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190, che disciplina la “*Scissione dei pagamenti ai fini IVA*” c.d. “*split payment*” e la relativa circolare n. 9/2015 della Ragioneria Generale della Regione Siciliana;

VISTO il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2015, che ha fissato le modalità e i termini attuativi delle nuove disposizioni in materia di “*split payment*”;

VISTA la circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1/e del 9 febbraio 2015, con la quale sono state diramate le prime istruzioni operative in materia di “*split payment*”;

VISTA la nota-circolare del Servizio Bilancio del Fondo Pensioni Sicilia prot. n. 10501 del 30 marzo 2015, con la quale sono state fornite istruzioni operative interne per l'espletamento degli adempimenti derivanti dall'attuazione delle disposizioni in materia di “*split payment*”;

CONSIDERATO che l'art.17, comma 1, del D.Lgs n.36/2023 prevede che “prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici le Stazioni Appaltanti e gli Enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte”;

CONSIDERATO che il servizio di “Cassa” a supporto delle attività del Fondo, fino al 31 dicembre 2023 è stato affidato alla Banca Unicredit S.p.A. e che, pertanto, risulta urgente procedere all'affidamento di detto servizio che risulta indifferibile per il normale svolgimento delle attività del Fondo;

CONSIDERATO che questo Ente ha adeguato al D.Lgs. n. 118/2011 il regolamento di contabilità (Deliberazione n. 41 del 1° dicembre 2020, approvata dall'Assessorato della Funzione Pubblica con nota prot. n. 25586 del 12 marzo 2021); in detto regolamento, l'art. 49, epigrafato “servizio di tesoreria”, prevede (al comma 4) la possibilità per l'Ente di affidare il servizio di tesoreria o di cassa, nell'ambito di una procedura negoziale direttamente esperita dall'Amministrazione controllante;

RITENUTO che la distinzione fra compiti ed obblighi del tesoriere e del cassiere (contenuta agli artt. 1 e 50 del D.P.R. n. 97/2003), abbia perso buona parte di attualità e significatività, per effetto dell'entrata in vigore dell'art. 57, comma 2 quater del D.L. 26 ottobre 2019 n.124, convertito con modifiche nella L.n. 157/2019, con il quale il legislatore ha modificato l'art. 216 del TUEL, e precisamente l'art.216, rubricato “condizioni di legittimità dei pagamenti effettuati dal tesoriere”;

CONSIDERATO che la disposizione, anche se contenuta nel testo unico dell'ordinamento degli enti locali, introduce un'accezione nuova della figura del tesoriere dell'ente locale, adesso praticamente sovrapponibile a quella del cassiere, quale anteriormente scaturiva dalla lettura sistematica delle fonti previgenti. Il tesoriere dell'ente locale, secondo quanto disposto dalla recente novella di anzi richiamata, non è più tenuto ad osservare la compartimentazione degli stanziamenti di entrata e di spesa in conto competenza, di cassa e in conto residui. Non riceve più il bilancio, né le variazioni di bilancio, né le modifiche sul Fondo pluriennale vincolato (FPV). Di fatto il tesoriere opera alla stregua di un cassiere, senza più compiti di controllo sugli stanziamenti. Per l'effetto, non sussiste adesso una concreta distinzione fra i compiti del tesoriere dell'ente locale e quello delle altre pubbliche amministrazioni che applicano il Decr.Lgs.118/2011, nonché fra i primi e di compiti del cassiere di cui al D.P.R. n.97/2003 (impregiudicata la lettura e l'applicazione dell'art. 1 del Decr. Lgs. 158/2019);

CONSIDERATO per quanto sopra, di dovere procedere all'affidamento di detto servizio sulla piattaforma del Mercato Elettronico per le Pubbliche Amministrazioni (MEPA), nelle more di procedere ad un'indizione di gara per l'affidamento del servizio per il triennio 2025-2027, al fine di non precludere l'interruzione del pubblico servizio;

VISTA la nota prot. n. 501 del 09/01/2024 con la quale Il Fondo Pensioni Sicilia, al fine di garantire la continuità dei propri compiti amministrativi, ha richiesto alla Banca Unicredit S.p.A. di manifestare la propria disponibilità ad accettare l'incarico di gestione del servizio di Cassa per l'anno 2024 alle stesse condizioni del precedente Contratto, come di seguito riportato:

- Compenso omnicomprensivo annuo (dal 1° gennaio al 31 dicembre 2024) € 80.000,00;
- Tasso sulle giacenze di Cassa: Euribor 1 mese base 360 media mese precedente il trimestre, diminuito dello 0,60%;

VISTA la risposta di Unicredit S.p.A., assunta al prot. n. 958 dell'11/01/2024, con la quale Unicredit S.p.A.- Area Public Sector Sicilia ha manifestato la propria disponibilità alla prosecuzione del servizio di Cassa per l'anno 2024 alle stesse condizioni del Contratto 2023, come sopra specificate;

RITENUTO per ragioni di continuità del servizio relativo alle attività di incasso e pagamento per conto del Fondo Pensioni Sicilia, al fine di tutelare l'interesse pubblico sotteso, e nelle more di procedere ad un'indizione di gara per l'affidamento del servizio per il triennio 2025-2027, di affidare all'Istituto di credito Unicredit S.p.A., il servizio di che trattasi, a far data dal 1° gennaio fino a 31/12/2024, per l'importo totale omnicomprensivo di € 80.000,00;

VISTO il D.D.G. n. 4338 del 16 ottobre 2024, con il quale il Responsabile Unico del Progetto (RUP), il Dott. Mariano Di Graziano, Dirigente responsabile (*ad interim*) dell'Area 1 "Affari generali, Personale e Sistemi informativi, è stato autorizzato a procedere all'espletamento di una procedura negoziata senza pubblicazione di un bando, di cui all'art. 76, comma 2, lettera b), n. 2, del Codice dei Contratti Pubblici, sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) per un anno (dall'1° gennaio al 31 dicembre 2024), per l'affidamento del Servizio di Cassa a Unicredit S.p.A.;

PRESO ATTO che, con trattativa diretta – RdO n. 4755808 è stata affidata a Unicredit S.p.A., il servizio "Cassa" del Fondo Pensioni Sicilia, a far data dall'1 gennaio 2024 al 31 dicembre 2024, per l'importo complessivo pari ad € 80.000,00;

VISTO il C.I.G. B43851D217 rilasciato dall'A.N.A.C. (ex A.V.C.P.);

VISTO il D.D.A. n. 5093 del 29 novembre 2024, con il quale si è proceduto all'impegno di spesa pari ad € 80.000,00 omnicomprensivo, sul capitolo 214611 a valere sullo stanziamento dell'anno 2024 applicato al bilancio di previsione relativo al triennio 2024-2026 di questo Fondo Pensioni Sicilia, in favore di Unicredit S.p.A., per l'affidamento del servizio "Cassa" del Fondo Pensioni Sicilia, a far data dall'1 gennaio 2024 al 31 dicembre 2024;

VISTA la convenzione per la gestione del servizio di cassa del Fondo Pensioni Sicilia, per il periodo 1 gennaio 2024 – 31 dicembre 2024, firmata in data 22 novembre 2024 dal dirigente responsabile *ad interim* dell'Area 1, dott. Mariano Di Graziano e dalla dott.ssa Vincenza Maria Valenza nella qualità di Gestore Public Sector Sicilia – rep. n. 1 del 22 novembre 2024;

VISTA la fattura elettronica n. 1000000944 del 17 dicembre 2024 di € 80.000,00 I.V.A. esente, emessa da Unicredit S.p.A., con sede in Piazza Gae Aulenti – Tower A n. 3, 20154 Milano, assunta al protocollo di questo Ente in data 19 dicembre 2024, al n. 37441, per le motivazioni sopra indicate;

CONSIDERATO che dall'identificativo Univoco Richiesta n. 202400005366704 del 19 dicembre 2024, effettuata presso Equitalia S.p.A., Unicredit S.p.A., è risultata soggetto non inadempiente, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73;

VISTO il DURC rilasciato dall'Inail e assunto al protocollo di questo Ente il 19 dicembre 2024, al n. 37452, dal quale si evince che Unicredit S.p.A. è risultata essere regolare nei confronti di Inps e Inail;

RITENUTO di dover provvedere, all'emissione dell'ordinativo di pagamento di € 80.000,00 I.V.A. esente, per la liquidazione e il pagamento della fattura sopra indicata, capitolo di spesa 214611, esercizio finanziario 2024, in favore Unicredit S.p.A., con sede in Piazza Gae Aulenti – Tower A n. 3, 20154 Milano, per il pagamento e la liquidazione della fattura elettronica sopra indicata:

DECRETA

ART. 1 E' disposto, a valere sull'impegno assunto con il D.D.A. n. 5093 del 29 novembre 2024, capitolo di spesa 214611, esercizio finanziario 2024, l'emissione dell'ordinativo di pagamento di € 80.000,00 I.V.A esente, per la liquidazione e il pagamento della fattura elettronica n. 1000000944 del 17 dicembre 2024, emessa da Unicredit S.p.A., con sede in Piazza Gae Aulenti – Tower A n. 3, 20154 Milano, relativa all'affidamento del servizio "Cassa" del Fondo Pensioni Sicilia, a far data dall'1 gennaio 2024 al 31 dicembre 2024.

ART. 2 Provvedere alla liquidazione e il pagamento della fattura elettronica n. 1000000944 del 17 dicembre 2024 di € 80.000,00 I.V.A. esente, emessa da Unicredit S.p.A., con sede in Piazza Gae Aulenti – Tower A n. 3, 20154 Milano.

Il presente decreto sarà trasmesso al Servizio 5 “*Ragioneria, programmazione economica e asset management*” del Fondo Pensioni Sicilia, per il consequenziale visto di competenza.

Il provvedimento sarà trasmesso al Responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di pubblicazione on line.

Il Dirigente responsabile ad interim dell'Area 1
Mariano Di Graziano

L'Operatore
Anna Manfrè

Copia di documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.