

Codice A1911A

D.D. 13 novembre 2020, n. 376

**Convenzione Quadro per gli affidamenti diretti al CSI Piemonte, approvata con DGR n. 9-4809 del 27.03.2017 repertorio n. 106 del 12.02.2017, art. 9 Conguaglio annualità 2017. Accertamento della somma complessiva di Euro 327.246,13 sul capitolo di entrata 34655 del bilancio finanziario 2020-2022 annualità 2020.**



**ATTO DD 376/A1911A/2020**

**DEL 13/11/2020**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**A19000 - COMPETITIVITA' DEL SISTEMA REGIONALE  
A1911A - Sistema informativo regionale**

**OGGETTO:** Convenzione Quadro per gli affidamenti diretti al CSI Piemonte, approvata con DGR n. 9-4809 del 27.03.2017 repertorio n. 106 del 12.02.2017, art. 9 Conguaglio annualità 2017. Accertamento della somma complessiva di Euro 327.246,13 sul capitolo di entrata 34655 del bilancio finanziario 2020-2022 annualità 2020.

Premesso che

con la deliberazione della Giunta regionale n. 9-4809 del 27.03.2017, è stata approvata la “*Convenzione quadro per gli affidamenti diretti al CSI Piemonte per la prestazione di servizi in regime di esenzione IVA*” per il periodo 1 gennaio 2017 – 31 dicembre 2017, successivamente registrati con repertorio n. 106 del 12.05.2017;

la citata deliberazione, ha contestualmente approvato gli *Allegati Tecnici* che costituiscono parte integrante della Convenzione quadro ed in particolare: il “*Catalogo e Listino dei servizi del CSI*”, le “*Procedure operative*” e le “*Modalità di controllo e rendicontazione dei servizi finanziati con fondi SIE*”;

in coerenza con quanto previsto dalla citata DGR, il Tavolo di gestione del 30.05.2017 ha altresì approvato i documenti: “*Criteri per la valutazione di congruità delle configurazioni tecnico economiche e delle proposte tecnico economiche di servizi IT in affidamento in house CSI-Piemonte*” ed il “*Catalogo e Listino dei servizi del CSI a valere dal 12 aprile 2017*”.

Rilevato, inoltre, che:

l’art. **9 Conguaglio** della citata Convenzione quadro prevede espressamente che:

- al comma 1: “*Al termine dell’esercizio, il CSI effettua l’opportuno conguaglio economico in relazione ai singoli servizi prestati con riferimento a ciascun atto di affidamento. Possono essere*

*oggetto di conguaglio solo ed esclusivamente i servizi regolarmente approvati, finanziati e verificati sulla base delle relative rendicontazioni tecniche ed economiche dalla Direzione competente. Nel caso in cui la Regione effettui più atti di affidamento in anni successivi, verrà predisposto un corrispondente numero di conguagli. Le eventuali poste debitorie e creditorie, risultanti da ciascun conguaglio, potranno formare oggetto di compensazione ai sensi della disciplina vigente. Il CSI si impegna a fornire alla Regione il consuntivo annuale a seguito dell'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei consorziati. Tale consuntivo deve illustrare i costi totali effettivamente sostenuti nell'anno per l'erogazione dei servizi affidati dalla Regione, evidenziando, per ogni affidamento, l'eventuale scostamento rispetto all'affidato e il relativo conguaglio";*

- al comma 2: *“Gli oneri finanziari che il Consorzio si trova a sostenere in conseguenza del mancato rispetto dei termini di pagamento saranno evidenziati separatamente dal costo dei servizi erogati alla Regione”.*

l'Allegato tecnico “Procedure operative”, al capitolo “Conguaglio” fornisce ulteriori indicazioni specificando, in particolare, che:

- la gestione del conguaglio economico positivo o negativo, ad eccezione dei servizi finanziati con fondi SIE per cui occorre fare riferimento all'Allegato *“Modalità di controllo e rendicontazione dei servizi finanziati con Fondi SIE”*, è in capo al Settore Sistemi Informativi della Direzione Segretariato Generale;
- il Settore Sistemi informativi valuta le variazioni di corrispettivo rispetto al preventivo e procede alla gestione dell'eventuale saldo (positivo o negativo) complessivo risultante;
- il Tavolo di gestione interviene per discutere le motivazioni riportate in nota dal CSI nel caso in cui il conguaglio dovesse risultare negativo presentando un corrispettivo superiore al 5% rispetto al preventivo ed affidato da Regione Piemonte, in tal caso CSI - Piemonte dovrà trasmettere nota che riporti le adeguate motivazioni;
- l'eventuale saldo negativo è regolato con le risorse allo scopo rese disponibili sul Bilancio regionale, in seguito a comunicazione del consuntivo annuale complessivo, come previsto dall'art. 9 della Convenzione quadro in parola;
- il conguaglio è determinato in fase di chiusura dell'esercizio nei termini previsti dallo Statuto del CSI-Piemonte;
- nella gestione del Conguaglio vengono, altresì compresi gli eventuali oneri finanziari attribuiti da CSI-Piemonte gestendo contestualmente l'attribuzione di tali costi nel caso di responsabilità specifiche dipendenti da ritardi nei pagamenti della Direzione regionale.

Considerato che:

il CSI, con nota prot. n. 21355 del 19.12.2019 assunta agli atti del Settore con prot. n. 24030/A1000 del 19.12.2019, ha trasmesso la valutazione del *“Conguaglio per la Rendicontazione a costo servizi in regime di esenzione IVA al 31.12.2017”* che presenta un saldo a favore dell'Ente complessivamente pari a **327.246,13 Euro**;

nella medesima nota il CSI rappresenta le modalità di determinazione del Conguaglio fornendo il prospetto di dettaglio delle variazioni rilevate. Inoltre, in tale comunicazione, il CSI dichiara che, in conformità a quanto previsto dalla Convenzione in essere per l'anno 2017, il Conguaglio è stato così determinato:

- in forza del regime di esenzione IVA, a cui sono assoggettate le prestazioni di servizio espletate dal Consorzio scrivente a favore della Regione Piemonte, in virtù del possesso dei requisiti oggettivi e soggettivi previsti dall'art. 10 comma 2 del DPR 633/1972;

- a seguito della predisposizione ed invio, da parte del CSI, dei documenti che riportano, per ogni Direzione regionale, la rendicontazione economica con evidenza dei corrispettivi sostenuti al 31 dicembre dell'esercizio 2017;
- a seguito della redazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, il Consorzio ha determinato i costi unitari (ovvero delle tariffe a consuntivo) effettivamente sostenuti nell'anno di esercizio. Questo calcolo si traduce nel Conguaglio a Consuntivo, in quanto il regime di esenzione IVA comporta che i corrispettivi debbano essere addebitati sulla base dei costi effettivamente e complessivamente sostenuti;
- sulla base, dei costi sostenuti per i servizi erogati nel 2017, compresi gli sviluppi come risultanti dalle singole voci di PTE, in cui sono riportate le sole forniture per cui è stata emessa fattura alla data del 31.12.2017;
- escludendo, dal computo, i costi sostenuti per servizi finanziati con fondi SIE in applicazione di quanto previsto dallo specifico Allegato "*Modalità di controllo e rendicontazione dei servizi finanziati con fondi SIE*";
- applicando, per la determinazione del Conguaglio dei servizi erogati a favore della Direzione Sanità, le modalità definite in accordo con l'Ente e riportati nella nota trasmessa dal CSI con prot. n. 21179 del 22.12.2017, agli atti del Settore con prot. n. 22323/A1000 del 22.12.2017;
- dando evidenza dell'incidenza sull'importo complessivo degli oneri finanziari dovuti a ritardati pagamenti nel corso dell'esercizio 2017 ed imputabili alla Regione Piemonte, per un importo pari a **136.349,52 Euro**;

l'esame, effettuato dal Settore Sistema Informativo Regionale, della documentazione presentata dal Consorzio ha permesso di valutare positivamente la coerenza della documentazione trasmessa con i termini e le procedure operative della Convenzioni vigente per l'annualità 2017. In particolare, nell'analisi dei prospetti di dettaglio con riferimento a quanto previsto al comma 1 dell'Art.9, si è valutato:

- il prospetto di dettaglio illustra i costi effettivamente sostenuti nell'anno 2017 per l'erogazione dei servizi affidati dalla Regione, evidenziando, per ogni affidamento, l'eventuale scostamento rispetto all'affidato e, quindi, il rispettivo conguaglio. Tale prospetto è stato determinato a consuntivo annuale, a seguito dell'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei consorziati;
- che il conguaglio 2017 è stato determinato per i servizi "*regolarmente approvati, finanziati e verificati sulla base delle relative rendicontazioni tecniche ed economiche dalla Direzione competente*";
- che all'importo complessivo sono stati detratti gli oneri finanziari riportati in nota quali oneri dovuti a ritardati pagamenti nel corso dell'esercizio 2017 ed imputabili alla Regione Piemonte;
- rilevando una coerenza con i rendiconti economici trasmessi dal Consorzio alle Direzioni regionali e per conoscenza al Settore Sistema Informativo;
- l'importo così determinato quale Conguaglio per l'esercizio 2017 risulta complessivamente pari a **327.246,13 Euro** e si configura quale debito del CSI verso l'Ente.

il CSI Piemonte con provvisorio di entrata n. 1119 del 17.01.2020 ha versato alla Tesoreria regionale un importo pari a **327.246,13 Euro**, quale pagamento della nota di credito n. 5700000099 del 31.12.2019 emessa a saldo del Conguaglio per l'anno 2017 a fronte del mandato n. 5000015.

Pertanto,

alla luce delle premesse sopra riportate, ed in ossequio alle disposizioni contenute nella citata Convenzione Quadro e relativo allegato tecnico, occorre:

- prendere atto del Conguaglio a consuntivo per l'annualità 2017 considerando, in particolare, il saldo a positivo rappresentato dal Consorzio;
- accertare la citata somma complessiva di Euro **327.246,13** sul capitolo di entrata **34655** del bilancio finanziario 2020-2022 annualità 2020;
- dato atto che l'accertamento non è stato già assunto con precedenti atti;

attestata la regolarità amministrativa del presente atto.

Quanto sopra premesso e considerato,

#### IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- gli artt. 4 e 16 D.Lgs 165/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- gli artt. 4, 8 bis e 17 della Legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale";
- l'art. 95, II comma dello Statuto, approvato con LR statutaria n. 1 del 04.03.2005; e la LR n. 23, del 28.07.2008, "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale";
- gli artt. 4 e 16 D.Lgs 165/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- la DGR n. 23-5659 del 25.09.2017, che modifica la l.r. 28.07.2008 e s.m.i. che in sostituzione del Settore Sistemi Informativi istituisce e descrive le funzioni di due nuovi settori: il Settore Servizi Digitali per Cittadini e Imprese ed il Settore Sistema Informativo Regionale ;
- le funzioni attribuite al nuovo Settore Sistema Informativo Regionale dalla DGR n. 4-439 del 29.10.2019, "Riorganizzazione parziale delle strutture del ruolo della Giunta Regionale. Art. 5 della legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 e s.m.i. Modificazione dei provvedimenti organizzativi approvati con D.G.R. n. 20-318 del 15 settembre 2014 e sm.i. e D.G.R. n. 11-1409 del 11 maggio 2015 e s.m.i.";
- il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "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" e s.m.i.;
- gli artt. 23, 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle PP.AA.";
- la circolare della Direzione Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale, prot. n. 6837/SB0100 del 05.07.2013, contenente le prime indicazioni in ordine all'applicazione degli artt. 23, 26 e 27 del D.Lgs. 33/2013;
- la Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- la DGR n. 37-1051 del 21 febbraio 2020 "Approvazione del Piano triennale di prevenzione

della corruzione per gli anni 2020-2022 della Regione Piemonte";

- la DGR n. 1-3120 del 11.04.2016 recante "Approvazione delle Linee guida relative al controllo analogo sugli Organismi partecipati dalla Regione Piemonte operanti in regime di "in house providing" strumentale, così come modificata dalla D.G.R. n. 2-6001 del 1/12/2017;
- il d.lgs n. 50/2016 e s.m.i. "Codice dei contratti pubblici";
- la LR n. 7 del 31.03.2020 "Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale di previsione 2020-2022" (Legge di stabilità regionale 2020);
- la DGR n. 16-1198 del 03.04.2020 " LR n. 8 del 31.03.2020 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022". Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'art. 10, comma 2, del D.Lgs. 118/2011";
- la nota prot. n. 4206/A1102A del 09.02.2017 con cui la Regione ha presentato dichiarazione del possesso dei requisiti previsti dalle norme vigenti ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA nel corso dell'anno 2017.

*determina*

per le considerazioni di cui alla premessa,

- di prendere atto della *“Convenzione quadro per gli affidamenti diretti al CSI Piemonte per la prestazione di servizi in regime di esenzione IVA”* per il periodo 1 gennaio 2017 – 31 dicembre 2017, approvata con deliberazione di Giunta regionale n. n. 9-4809 del 27.03.2017, repertorio n. 106 del 12.05.2017;

- di dare atto di quanto previsto negli allegati tecnici della Convenzione Quadro ed, in particolare riferimento alle procedure operative che disciplinano le modalità di determinazione del Conguaglio complessivo e tenuto conto di quanto specificatamente previsto per i servizi finanziati con i Fondi SIE nell'Allegato "Modalità di controllo e rendicontazione dei servizi finanziati con Fondi SIE" ;

- di valutare positivamente, la coerenza tra quanto previsto dalla Convenzione vigente nell'annualità 2017 ed il Conguaglio a consuntivo, presentato dal CSI con la citata nota, prot. n. 21355 del 19.12.2019 assunta agli atti del Settore con prot. n. 24030/A1000 del 19.12.2019, che presenta un saldo a favore dell'Ente complessivamente pari a **327.246,13** Euro;

- di accertare in entrata la somma complessiva di **Euro 327.246,13** dal CSI Piemonte, cod. beneficiario n. 12655, sul capitolo di entrata 34655 del bilancio finanziario 2020-2022 annualità 2020 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato *Appendice A* elenco registrazioni contabili, parte integrale e sostanziale del presente provvedimento.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte, ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 22/2010.

IL DIRIGENTE (A1911A - Sistema informativo regionale)  
Firmato digitalmente da Giorgio Consol