



Comune di Letojanni

Città Metropolitana di Messina

Determinazione n° 85 del 09/04/2026

Il numero del Registro Generale è riportato nel documento "Allegato Pubblicazione"

OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL TRIENNIO 2026-2029. PROCEDURA DI CONSULTAZIONE PREORDINATA ALL'AFFIDAMENTO DIRETTO: APPROVAZIONE LETTERA DI INVITO E DOCUMENTI A CORREDO DELL'OFFERTA.

VISTA la Determina Sindacale n°6 del 15.06.2022, con la quale sono state attribuite alla scrivente le competenze gestionali di cui all'art. 6, comma 2°, della legge n°127 del 15.05.1997, recepita con la L. R. n°23 del 07.09.1998 e in attuazione dell'art. 107 del D. Lgs. n°267/2000, relativamente al Settore Economico-finanziario;

VISTO il Regolamento di contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 29.11.2016;

VISTO il Regolamento Comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, regolarmente approvato dall'Ente;

VISTA la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 82 del 23.12.2025 esecutiva a tutti gli effetti di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.) per il triennio 2026-2028;

VISTA la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 83 del 23.12.2025 esecutiva a tutti gli effetti di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026-2028 e i relativi allegati;

VISTE le Leggi n. 136 del 13.08.10 e n. 217 del 17.12.10 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e, altresì, le conseguenti determinazioni n. 8/2010 e n. 10/2010 dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di lavori, servizi e forniture;



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale

VISTO il Decreto Legislativo n. 118/2011, e s.m.i., ed il principio della competenza finanziaria “potenziata”, secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l’obbligazione sorge, ma con imputazione all’esercizio nel quale esse vengono a scadenza;

VISTO in particolare l’art. 183, commi 5, 7 e 8, del D. Lgs. n. 267/2000, e s.m.i., ai sensi del quale:

“5. Tutte le obbligazioni passive giuridicamente perfezionate, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l’obbligazione è perfezionata, con imputazione all’esercizio in cui l’obbligazione viene a scadenza, secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all’allegato n. 4/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica. Le spese sono registrate anche se non determinano movimenti di cassa effettivi.

7. I provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l’apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

8. Al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l’obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità interno; la violazione dell’obbligo di accertamento di cui al presente comma comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa. Qualora lo stanziamento di cassa, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all’obbligo contrattuale, l’amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi”.

VISTO il Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante il “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell’articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78”;

VISTO nello specifico l’art. 14, comma 1, lett. b), relativamente alla soglia applicata;

DATO ATTO che l’art. 17, comma 2, del D. Lgs. 36/2023 prevede che, in caso di affidamento diretto, 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 del caso, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico- professionale;



L’originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale

RILEVATO preliminarmente come le prestazioni di cui all'oggetto non possano rivestire un interesse transfrontaliero certo, secondo quanto previsto dall'articolo 48, comma 2, del Decreto Legislativo 36/2023, in particolare per il suo modesto valore, assai distante dalla soglia comunitaria;

PRESO ATTO:

- che l'art. 50 del D. Lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento delle prestazioni di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità: 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 albi istituiti dalla stazione appaltante;
- dei contenuti dell'Allegato I.1 al Decreto Legislativo 36/2023, che definisce all'articolo 3, comma 1, lettera d), l'affidamento diretto come *“l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo interpello di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri qualitativi e quantitativi di cui all'articolo 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice”*;
- che ai sensi dell'art. 58 del D. Lgs. 36/2023, l'appalto - peraltro già accessibile dato l'importo non rilevante - non è ulteriormente suddivisibile in lotti, in quanto ciò comporterebbe una notevole dilatazione dei tempi e duplicazione di attività amministrativa, con evidente violazione del principio del risultato di cui all'art. 1 del Dlgs n. 36/2023;
- che ai sensi dell'art. 54, comma 1, secondo periodo, del d.lgs. 36/2023, agli affidamenti diretti non è applicabile quanto disposto in ordine all'esclusione automatica delle offerte anomale;
- che, in tema di imposta di bollo in materia di contratti pubblici, si rende applicabile quanto disposto all'allegato I.4 del d.lgs. 36/2023;

TENUTO CONTO che gli affidamenti diretti, ancorché preceduti da una consultazione tra più operatori, sono contraddistinti da informalità e dalla possibilità per la stazione appaltante di negoziare le condizioni contrattuali con vari operatori, nel rispetto dei principi di cui al nuovo Codice dei Contratti sopra richiamato;



RICHIAMATA la Determinazione n. 71 del 18.03.2026, con la quale si è dato avvio alla procedura di affidamento del servizio di Tesoreria comunale per il triennio 2026-2029, con possibile proroga tecnica di sei mesi a norma delle disposizioni di cui all'art. 120, comma 11, del D. Lgs. n. 36/2023, mediante affidamento diretto preceduto da consultazione di più operatori economici, rivolta agli operatori interessati;

DATO ATTO che entro il termine ultimo fissato dall'avviso all'uopo pubblicato all'albo pretorio on line e su Amministrazione Trasparente del Comune di Letojanni (5 Aprile 2026), sono pervenute le seguenti manifestazione di interesse, recanti l'autocertificazione del possesso dei requisiti richiesti per la partecipazione alla procedura in parola:

- Prot. 3900/2026 del 23/03/2026 Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a;
- Prot. 4124/2026 del 27/03/2026 Banca Unicredit S.p.a.

RILEVATO CHE nell'avviso a manifestare interesse pubblicato – allo scopo di consultare più soggetti nell'ottica di una maggiore garanzia della qualità del servizio e, al contempo, del conseguimento di una maggiore economicità per l'Ente - non sono stati posti limiti circa il numero di operatori economici da invitare, rispettando così i criteri di imparzialità, rotazione e ampia partecipazione;

VISTO il vademecum informativo ANAC per gli affidamenti diretti di lavori di importo inferiore a 150.000,00 Euro, e di forniture e servizi di importo inferiore a 140.000,00 Euro, pubblicato il 30 luglio 2024;

PRESA VISIONE altresì delle disposizioni di cui all'art. 49, comma 4, del D. Lgs. n. 36/2023, e dato atto che nella presente fattispecie risulta possibile procedere con l'invito alle Banche sopra elencate, in ragione delle motivazioni appresso indicate:

- tra i soggetti che - in relazione a quanto stabilito dall'art. 208 del D. Lgs. n. 267/2000, e s.m.i. - possono gestire il servizio di Tesoreria comunale, le banche Banca Monte dei Paschi di Siena Spa e Banca Unicredit S.p.a sono gli operatori economici ad aver manifestato interesse a partecipare alla procedura preordinata all'affidamento del servizio di cui all'oggetto. La struttura del mercato concernente detto servizio, in altri termini, ha evidenziato che in relazione ai requisiti minimi richiesti dal Comune di Letojanni – in modo del tutto razionale e proporzionato, avuto riguardo alla realtà concreta che connota il territorio, la comunità locale e, di conseguenza, lo stesso Comune di Letojanni - per la partecipazione alla procedura di affidamento (individuazione di una



filiale entro i 15 Km dalla sede comunale di Letojanni; fornitura totalmente gratuita di max n. 3 POS pago Pa fornito da ente certificato presso PagoPA S.p.A. (ex Agid) per la gestione delle transazioni PA in collaborazione con i propri partner tecnologici; requisiti di idoneità tecnica conferenti, in considerazione delle peculiarità territoriali e dello stesso Ente), non vi sono ad oggi all'interno dello stesso mercato ulteriori soggetti idonei – pur in presenza di altri operatori economici del settore che, almeno potenzialmente, potrebbero essere interessati – disponibili alla gestione del servizio di cui trattasi;

- in relazione a quanto sopra riportato, si evince conseguentemente l'obiettivo ed effettiva assenza di alternative per questo Ente;

RITENUTO conseguentemente di poter invitare le banche Banca Monte dei Paschi di Siena Spa e Banca Unicredit S.p.a - quali unici operatori economici che hanno manifestato interesse, entro i termini stabiliti dall'avviso pubblicato da questo Ente - a partecipare alla consultazione preordinata all'affidamento diretto del servizio di Tesoreria comunale per il triennio 2026-2029;

VISTA la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 02.10.2025 con cui è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale;

PRESA VISIONE della seguente documentazione depositata agli atti, concernente la procedura di consultazione preordinata all'affidamento diretto del servizio di Tesoreria comunale per il triennio 2026-2029

- lettera di invito;
- schema di convenzione di Tesoreria;
- DGUE
- modello offerta tecnica;
- modello offerta economica;

RITENUTO di dover procedere in merito, in ragione delle suesposte motivazioni;

ATTESO CHE la presente determinazione è assunta nel rispetto dell'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000 – T.U.E.L., introdotto dalla legge n. 213/2012 di conversione con modificazioni del D.L. n. 174/2012 per quanto attiene alla regolarità e alla correttezza dell'azione amministrativa,

DETERMINA

Per le narrate premesse, che qui debbono intendersi integralmente riportate e trascritte,



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale

1. Di approvare la seguente documentazione, depositata agli atti, concernente la procedura di consultazione preordinata all'affidamento diretto del servizio di Tesoreria del Comune di Letojanni per il triennio 2026-2028:

- lettera di invito;
- DGUE;
- modello offerta tecnica;
- modello offerta economica;

dando atto che la stessa va ad aggiungersi allo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria;

2. Di dare corso alla procedura di consultazione in parola, mediante trasmissione della lettera di invito e della documentazione richiamata al punto 1 alle banche Banca Monte dei Paschi di Siena Spa e Banca Unicredit S.p.a soggetti che hanno presentato al riguardo apposita manifestazione di interesse a partecipare - come da documentazione acquisita agli atti, dando atto in proposito di quanto segue:

- tra i soggetti che - in relazione a quanto stabilito dall'art. 208 del D. Lgs. n. 267/2000, e s.m.i. - possono gestire il servizio di Tesoreria comunale, le banche Banca Monte dei Paschi di Siena Spa e Banca Unicredit S.p.a sono gli unici operatori economici ad aver manifestato interesse a partecipare alla procedura preordinata all'affidamento del servizio di cui all'oggetto. La struttura del mercato concernente detto servizio, in altri termini, ha evidenziato che in relazione ai requisiti minimi richiesti dal Comune di Letojanni – in modo del tutto razionale e proporzionato, avuto riguardo alla realtà concreta che connota il territorio, la comunità locale e, di conseguenza, lo stesso Comune di Letojanni - per la partecipazione alla procedura di affidamento (individuazione di una filiale entro i 15 Km dalla sede comunale di Letojanni; fornitura totalmente gratuita di max n. 3 POS pago Pa fornito da ente certificato presso PagoPA S.p.A. (ex Agid) per la gestione delle transazioni PA in collaborazione con i propri partner tecnologici; requisiti di idoneità tecnica conferenti, in considerazione delle peculiarità territoriali e dello stesso Ente), non vi sono ad oggi all'interno dello stesso mercato ulteriori soggetti idonei – pur in presenza di altri operatori economici del settore che, almeno potenzialmente, potrebbero essere interessati – disponibili alla gestione del servizio di cui trattasi;
- in relazione a quanto sopra riportato, si evince conseguentemente l'obiettivo ed



effettiva assenza di alternative per questo Ente;

3. Di dare atto che la procedura di affidamento diretto, successivamente alla trasmissione della documentazione richiesta nella fase di consultazione, sarà esperita mediante ricorso alla piattaforma Mepa- Acquisti in rete, trattandosi di affidamento di importo superiore ad € 5.000,00, secondo quanto disposto dall'art. 1, commi 449 e 450, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, e s.m.i.;
4. Di dare atto che la spesa relativa all'affidamento del servizio in argomento – secondo quanto previsto dal principio della competenza finanziaria potenziata - trova copertura finanziaria nel Bilancio di Previsione 2026-2028, con specifico riferimento allo stanziamento iscritto in corrispondenza della Missione 1, Programma 3, Macroaggregato 3, capitolo 01031.03.0393, distribuita secondo l'esigibilità della spesa;
5. Di designare, quale responsabile del procedimento ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 15 del D. Lgs. 36/2023, il Responsabile del Settore Economico- Finanziario;
6. Di attestare, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000, che il presente atto rispetta gli obblighi di regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
7. Di dare atto che, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, e s.m.i., il programma dei pagamenti conseguente alle determinazioni adottate con il presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti di cassa del bilancio e con i vigenti vincoli di finanza pubblica;
8. Di dare atto che la presente determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà inserita nel sito web istituzionale di questo Comune, come disposto dall'art. 32, comma 1, della Legge 18 giugno 2009, n. 69, nonché dal D. Lgs. n. 33/2013, e s.m.i..

Letojanni, 09/04/2026

Il Responsabile del Procedimento

Fto Dott.ssa Salvatrice Di Guardo

La Responsabile del Settore Economico-
Finanziario

Fto Salvatrice Di Guardo / Uanataca S.A.



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale