

**ORIGINALE**

L 1033-001

COMUNE DI NAPOLI

DIPARTIMENTO: RAGIONERIA

SERVIZIO: CASSA FINANZA E FISCALITA'

ASSESSORATO: BILANCIO

(Proposta al Consiglio)

Proposta di deliberazione prof. N° del 1/23/02/2021

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 170

**OGGETTO:** Proposta al Consiglio. Approvazione dello schema di convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria decorrente dalla data di stipula del contratto con l'aggiudicataria della gara di appalto ad evidenza pubblica, da espletarsi con il sistema dell'offerta economicamente piu' vantaggiosa, e con scadenza al 31.12.2025.

Il giorno 23.04.2021 nella residenza comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta

comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° NOVE Amministratori in carica:

**SINDACO:**

Luigi de MAGISTRIS

X	A
---	---

**ASSESSORI(\*):**Carminè PISCOPO  
(Vicesindaco)

P	X
---	---

Lucia Francesca MENNÀ

P	X
---	---

Annamaria PALMIERI

X	A
---	---

Raffaele DEL GIUDICE

X	A
---	---

Ciro BORRIELLO

P	X
---	---

Giovanni PAGANO

X	A
---	---

Luigi FELACO

X	A
---	---

Rosaria GALIERO

X	A
---	---

Alessandra CLEMENTE

X	A
---	---

Marco GAUDINI

X	A
---	---

DONATELLA CHIORDI  
Eleonora de MAIO

X	A
---	---

**Nota bene:** Per gli assenti barrare, a fianco del nominativo, la lettera "A"; per i presenti barrare la lettera "P")

(\*): I nominativi degli assessori (escluso il Vicesindaco) sono riportati in ordine di anzianità anagrafica.

Assume la Presidenza: S. N. de Luigi de MAGISTRIS

Assiste il Segretario del Comune: Petronia MAGNANI

(\*) 10 MINUTI VIDEOCONFERENZA

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

IL SEGRETARIO COMUNALE

**IL PRESIDENTE**

2

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore Rosaria Galiero

**Premesso che**

- il servizio di tesoreria comunale è svolto dalla Banca Intesa Sanpaolo spa, giusto contratto, come da deliberazione del Consiglio comunale n. 59 del 22/10/2014, con la quale veniva approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Napoli;
- il 30/06/2020 giunge a termine l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale con l'Istituto Intesa SanPaolo spa;

**Atteso che**

- si rende necessario avviare il procedimento per il nuovo appalto del servizio di tesoreria in quanto lo stesso è obbligatorio e indispensabile;

**Visto**

- l'art. 210, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 che disciplina l'affidamento del servizio di tesoreria mediante le procedure di evidenza pubblica stabilite nel Regolamento di Contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza;

**Ricordato**

- che ai sensi del medesimo art. 210, comma 2, del D.Lgs. n. 267/00, il rapporto con il Tesoriere deve essere regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare;

**Ritenuto**

- di prevedere la possibilità del rinnovo del servizio come disposto dalle norme del testo Unico già richiamate;

**Considerato che**

- l'estensione dell'utilizzo pos a ulteriori pagamenti è misura concreta di trattamento del rischio
- è necessario ridurre il maneggio di danaro a favore dei pagamenti elettronici, ampliando la previsione di postazioni pos rispetto all'attuale.

**Dato atto che**

- il Comune di Napoli è soggetto al regime di Tesoreria Unica così come disposto dall'art. 35 del decreto legge 24 gennaio 2012 n. 1;

**Preso atto**

- dell'allegato schema di convenzione che fa parte integrante del presente atto;

Visto l'art. 42 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000, dove sono previste le competenze del consiglio;

Visti i pareri favorevoli dei responsabili dei competenti servizi in ordine alla regolarità tecnica e a quella contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

**Ritenuto**

**IL SEGRETARIO GENERALE**



- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al fine di avviare con tempestività le procedure di gara;

*Gli allegati, costituenti parte integrante della presente proposta, composti dai seguenti documenti, per complessive pagine.....20.....progressivamente numerate, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con il n. L\_1033/2021/01 schema di convenzione;*

*La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dal Dirigente del Servizio sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Gianfranco Dentale



Con voti UNANIMI,

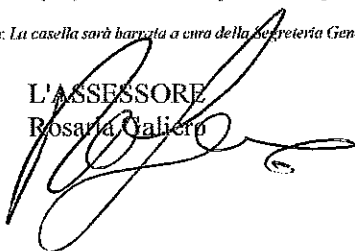
### DELIBERA PROPORRE AL CONSIGLIO

1. Di affidare in concessione il servizio di Tesoreria del Comune di Napoli per il quinquennio 2021-2025, ad una Banca autorizzata o altro soggetto abilitato, individuato mediante procedura aperta ai sensi di quanto previsto dal vigente codice dei contratti, dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali e dal Regolamento di contabilità.
2. Di approvare, così come previsto dall'art. 210, comma 2, del D.Lgs. n. 267/00, l'allegato schema di convenzione, quale parte integrante del presente atto.
3. Autorizzare proroga per il tempo necessario all'individuazione del nuovo gestore, applicando al periodo di proroga le pattuizioni della convenzione in corso.
4. Di demandare al Dirigente del Servizio Cassa Finanza e fiscalità, la predisposizione di ogni ulteriore atto necessario all'espletamento di tutte le attività relative all'affidamento del Servizio in oggetto.
5. Di dare atto che, in sede di sottoscrizione, potranno essere apportate modificazioni non sostanziali allo schema di convenzione approvato con la presente deliberazione qualora richiesto in base alle norme sui contratti pubblici.

☐ (\*\*) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportato nell'intercalare allegato;

(\*\*): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.

L'ASSESSORE  
Rosaria Galiero



IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Gianfranco Dentale



VISTO: IL RESPONSABILE DEL DIPARTIMENTO  
Raffaele Grimaldi



IL SEGRETARIO GENERALE





COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 1 DEL 23/02/21,  
 AVENTE AD OGGETTO: : Proposta al Consiglio: Approvazione dello schema di convenzione per  
 l'affidamento del Servizio di Tesoreria decorrente dalla data di stipula del contratto con  
 l'aggiudicataria della gara di appalto ad evidenza pubblica, da espletarsi con il sistema dell'offerta  
 economicamente piu' vantaggiosa e con scadenza al 31.12.2025.

Il Dirigente del Servizio CASSA FINANZA E RISCALITA esprime, ai sensi dell'art.  
 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta  
 proposta:

FAVOREVOLE

Addì, .....

IL DIRIGENTE

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il 23/02/21 e protocollata con il  
 n. .... ;

Il Ragioniere Generale, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, esprime in ordine alla  
 suddetta proposta il seguente parere di regolarità contabile:

FAVOREVOLE VPA

Addì, .....

IL RAGIONIERE GENERALE



COMUNE DI NAPOLI

5

*Dipartimento Ragioneria Generale  
Servizio Gestione Bilancio*

**Oggetto : Parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.lgs 267/2000 .  
Proposta al Consiglio Comunale n. 1 del 23.03.2021 – DCG 2021/80 del 23.02.2021. Servizio  
Cassa Finanza e Fiscalità**

La proposta in esame Approva lo schema di Convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria del Comune di Napoli decorrente dalla data di stipula del contratto, con aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica da espletarsi con il sistema dell'offerta economicamente più vantaggiosa per un periodo di cinque anni e con scadenza al 31.12.2025.

Per lo svolgimento del servizio di Tesoreria, come disposto all'art. 23 dello schema di Convenzione, è previsto un canone annuo pari a € 289.750,00 oltre IVA .

Tanto premesso il dirigente competente dovrà chiedere apposito stanziamento per il canone annuo nel Bilancio di Previsione 2021/2023

Si esprime parere di regolarità contabile favorevole.

Il Ragioniere Generale  
dott. Raffaele Grimaldi

*Rgr*

6

## Osservazioni del Segretario Generale

Sulla scorta dell'istruttoria tecnica del Servizio proponente.

Con il provvedimento in oggetto la Giunta intende proporre al Consiglio comunale di affidare in concessione il servizio di tesoreria comunale per il quinquennio 2021-2025 e di approvare il relativo schema di convenzione. Intende, inoltre, proporre all'Organo consiliare di autorizzare la proroga della convenzione in essere fino ad individuazione del nuovo gestore.

Letto il parere di regolarità tecnica, che recita: *"Favorevole."*

Letto il parere di regolarità contabile, che recita: *"[...] il dirigente competente dovrà chiedere apposito stanziamento per il canone unico nel Bilancio di previsione 2021/2023. Si esprime parere di regolarità contabile favorevole"*.

Si richiamano:

- il Titolo V del D. Lgs. 267/2000, recante la disciplina del servizio di Tesoreria, con particolare riferimento all'art. 210, in cui si prevede che *"1. L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto. 2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente. 2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2"*;
- l'art. 45 del Regolamento di contabilità, in cui si disciplina *"l'affidamento del servizio di tesoreria ed attività del tesoriere"*.

Preso atto dalla lettura della parte narrativa che si ritiene di *"prevedere la possibilità del rinnovo del servizio come disposto dalle norme del testo Unico"*, si rileva che la questione del rinnovo del contratto di tesoreria, attesa l'intervenuta abrogazione dell'istituto del rinnovo, è stata oggetto di dibattito nella giurisprudenza contabile ed amministrativa e da parte dell'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici (ad es. parere n. 27491/2014); la questione è stata, altresì, oggetto di una specifica proposta di modifica del citato art. 210 del TUEL, risalente al 2019, ad opera dell'Osservatorio sulla finanza e la contabilità degli enti locali del Ministero dell'Interno.

Per gli aspetti prettamente tecnici che caratterizzano la proposta, assume particolare rilievo l'istruttoria svolta dagli uffici comunali e le valutazioni della dirigenza, alla quale compete, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D. Lgs. 267/2000, l'esercizio del controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile, che trova estrinsecazione nel parere di regolarità tecnica. Nel quadro normativo disciplinante compiti e responsabilità della dirigenza, assume rilievo, altresì, l'attività di vigilanza e controllo sulla correttezza delle procedure attuative dell'atto proposto, ove dovesse essere confermato in sede deliberante. In particolare, tale responsabilità attiene anche alla fase successiva all'approvazione dell'atto, in relazione alle attività di vigilanza e controllo nella fase attuativa del provvedimento.

Richiamate le considerazioni espresse dal Ragioniere Generale, spettano all'Organo deliberante le valutazioni conclusive con riguardo al principio costituzionale di buon andamento e imparzialità cui si informa l'azione amministrativa, di cui l'efficacia, l'efficienza e l'economicità costituiscono canoni di attuazione.

VISTO:  
Il Sindaco

Il Segretario Generale

Deliberazione di Proposta al Consiglio n. 140 del 23.04.21 composta da n. 4 pagine progressivamente numerate,

☒ nonché da allegati come descritti nell'atto.\*

\*Barrare, a cura del Servizio Segreteria della Giunta, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

### ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 23.04.21 e vi rimarrà per quindici giorni (art. 10, comma 1, del D.Lgs. 267/2000).  
Del presente atto è stata data comunicazione alla Segreteria del Consiglio comunale per la sottoposizione dello stesso all'esame di detto Organo.

Il Funzionario Responsabile

### ITER SUCCESSIVO

- ☐ Deliberazione adottata dal Consiglio comunale in data \_\_\_\_\_
- ☐ Deliberazione decaduta \_\_\_\_\_
- ☐ Altro \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Segreteria della Giunta comunale

### Attestazione di conformità

*(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)*

La presente copia, composta da n. .... pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Proposta al Consiglio n. .... del .....

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Il Funzionario responsabile