

PROCEDURA AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N. 50/2016 E S.M.I., FINALIZZATA ALL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO DI TIPO ATTUARIALE NELL'AMBITO DI UNA VALUTAZIONE DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SECONDO LO STANDARD IAS 19 E DI UNA VALUTAZIONE DI LEASES AI SENSI DEL NUOVO PRINCIPIO IFRS16

DETERMINA A CONTRARRE

**IL DIRETTORE GENERALE
PREMESSO CHE**

1. Finlombarda S.p.A. (di seguito, per brevità, "**Finlombarda**" o la "**Società**") è un intermediario finanziario a capitale interamente pubblico, vigilato dalla Banca d'Italia, soggetto a direzione e coordinamento della Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 2497 e ss. del codice civile;
2. la Società, in data 16 febbraio 2018, aveva sottoscritto con l'operatore economico MANAGERS & PARTNERS A.S. S.P.A. (di seguito, per brevità, "**Fornitore**") un contratto avente ad oggetto l'esecuzione di un servizio di supporto tecnico per la valutazione e l'attuarizzazione del Trattamento di Fine Rapporto (di seguito, per brevità, "**TFR**") secondo il principio contabile IAS 19 (di seguito, per brevità, "**Contratto**") al fine di stimare l'esposizione in bilancio delle liquidazioni dovute ai dipendenti di Finlombarda in riferimento agli esercizi 2017, 2018 e 2019 ai fini della redazione dei propri bilanci di esercizio;
3. il Contratto, dell'importo di Euro 2.800,00 (duemilaottocento/00), oltre IVA, ha efficacia sino al giorno 31 marzo 2020, data entro la quale dovranno concludersi le attività legate al servizio di cui al predetto punto 2 relativamente all'esercizio 2019;
4. in tale contesto, con richiesta di acquisto n. 143/2019 del 26 novembre 2019 (di seguito, per brevità, "**RDA**"), pervenuta alla Direzione Risorse e Organizzazione nella medesima data, la Direzione Amministrazione e Controllo (di seguito, per brevità, "**Struttura richiedente**") ha espresso la necessità di acquisire un servizio di supporto tecnico (di seguito, per brevità "**Servizio**") nell'ambito (**A**) di una valutazione attuariale del TFR secondo le disposizioni contenute nello standard IAS 19 al fine di valutare ed aggiornare l'esposizione in bilancio delle liquidazioni future dovute ai dipendenti della Società per gli esercizi 2020 e 2021 (di seguito, per brevità, "**Attività A**"); (**B**) di una valutazione attuariale di leases ai sensi del nuovo principio IFRS 16 per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 (di seguito, per brevità, "**Attività B**") - entrambe attività necessarie alla redazione dei bilanci di esercizio della Società;
5. l'importo stimato dalla Struttura richiedente per l'acquisizione del Servizio è pari ad Euro **8.868,00** (ottomilaottocentosessantotto/00), oltre IVA, così calcolati:
 - Euro 1.868,00 (milleottocentosessantotto/00), oltre IVA, per l'esecuzione dell'Attività A. L'importo è stato stimato sulla base delle attività da svolgersi su n. **2 (due) esercizi** (2020 - 2021), ciascuno valorizzato ad un costo di **Euro 934,00** (novecentotrentaquattro/00), oltre IVA;
 - Euro 7.000,00 (settemila/00), oltre IVA, per l'esecuzione dell'Attività B. L'importo è stato stimato sulla base delle attività da svolgersi su n. **3 (tre) esercizi** (2019 - 2020 - 2021), ciascuno valorizzato ad un costo di **Euro 2.333,33** ^(periodico) (duemilatrecentotrentatré/33), oltre IVA;

6. la durata del Servizio è di complessivi 36 (trentasei) mesi, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto sino al giorno 17 febbraio 2022, termine successivamente comunicato tramite e-mail dalla Struttura richiedente;
7. il Controllo di Gestione della Società - in riferimento alla RDA n. 143/2019 - in data 26 novembre 2019 ha positivamente verificato la disponibilità di budget;
8. l'Attività A rientra alla voce 54 della programmazione biennale degli acquisti 2019/2020, approvata dal Consiglio di Amministrazione di Finlombarda con Delibera n. 114 del 18 settembre 2018 e successivamente modificata dal medesimo in data 18 dicembre 2018, 12 marzo 2019 e 23 luglio 2019 (di seguito, per brevità, "**Programmazione**"), che ammonta, complessivamente, ad un importo di Euro 6.000,00 (seimila/00) al momento non ancora impegnato;
9. l'Attività B rientra alla voce 82 della Programmazione che ammonta, complessivamente, ad un importo di Euro 20.000,00 (ventimila/00) al momento non ancora impegnato;
10. il Servizio rientra nelle tipologie di cui alla procedura di acquisizione di beni e di servizi in economia paragrafo 5 B), lett. c) che prevede la preventiva verifica della presenza di personale disponibile presso le Strutture competenti all'interno della Società;
11. non essendo in programma una seduta del "Codir" della Società ove si sarebbero svolte le verifiche di sussistenza dei presupposti necessari per l'esternalizzazione, con e-mail della Direzione Risorse e Organizzazione del 13 dicembre 2019, inviata a tutti i responsabili di struttura organizzativa di Finlombarda, è stata richiesta l'eventuale disponibilità di risorse interne alla Società aventi le necessarie competenze per lo svolgimento del Servizio; tale richiesta, come da riscontri, archiviati agli atti, ricevuti tra il 13 dicembre 2019 ed il 18 dicembre 2019, ha avuto esito negativo;
12. il Servizio ad oggi non è previsto negli strumenti contrattuali (ad esempio convenzioni e accordi quadro) messi a disposizione da ARIA S.p.A., né nelle convenzioni messe a disposizione da Consip S.p.A., pertanto è positivamente verificato quanto previsto dalla "Sezione III – Acquisti di beni e servizi" della DGR 5447 del 25 luglio 2016 "Direttive per gli enti del Sistema Regionale";
13. l'importo massimo del Servizio da affidare è inferiore alla soglia di Euro 10.000,00 (diecimila/00) e, pertanto, sia ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del Codice dei Contratti Pubblici che delle Linee guida ANAC n. 4, nonché delle procedure aziendali per acquisizione di beni e servizi, è possibile procedere all'affidamento diretto del Servizio;
14. le nuove Linee guida ANAC n. 4, al punto 3.6, recitano inoltre che *"il rispetto del principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti fa sì che l'affidamento o il reinvido al contraente uscente abbiano carattere eccezionale e richiedano un onere motivazionale più stringente. La stazione appaltante motiva tale scelta in considerazione della particolare struttura del mercato e della riscontrata effettiva assenza di alternative, tenuto altresì conto del grado di soddisfazione maturato a conclusione del precedente rapporto contrattuale (esecuzione a regola d'arte e qualità della prestazione, nel rispetto dei tempi e dei costi pattuiti) e della competitività del prezzo offerto rispetto alla media dei prezzi praticati nel settore di mercato di riferimento"*;
15. alla luce di quanto riportato al punto precedente, tenuto conto sia del positivo esito del lavoro svolto dal Fornitore nell'ambito del Contratto sia del fatto che il medesimo sta attualmente svolgendo, nell'ambito del predetto Contratto, la valutazione attuariale del TFR secondo le disposizioni contenute nello standard IAS 19 al fine di valutare ed attualizzare l'esposizione in bilancio delle liquidazioni future dovute ai dipendenti della Società per l'esercizio 2019, non risulta efficiente rivolgersi ad altro operatore economico considerando altresì che la nuova

Attività B, non prevista dal precedente Contratto ma richiesta dalla Struttura richiedente nella RDA di cui al precedente punto 4, è da effettuarsi anch'essa sul bilancio di esercizio 2019;

16. è stata rilevata l'assenza del nominativo del Fornitore all'interno del file .pdf "*Elenco soggetti potenzialmente in conflitto di interessi 2019_08_06*", aggiornato alla data del 6 agosto 2019, così come previsto nel "*Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse*" approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 aprile 2018;

TUTTO CIÒ PREMESSO DETERMINA

1. di procedere all'acquisizione del Servizio in oggetto mediante affidamento diretto ai sensi delle procedure aziendali per acquisizione di beni e servizi, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. e delle Linee Guida ANAC n. 4 - con particolare riferimento al punto 3.6 - tramite l'invio di una richiesta di offerta sulla piattaforma telematica Sintel indirizzata all'operatore economico uscente;
2. di stabilire che l'importo complessivo del contratto che sarà stipulato con il Fornitore venga definito sulla base dell'offerta da esso presentata per un importo massimo pari ad Euro 8.868,00 (ottomilaottocentosessantotto/00), oltre IVA;
3. di stabilire in n. 36 (trentasei) mesi la durata di svolgimento del Servizio, decorrenti dalla sottoscrizione del contratto sino alla data del 17 febbraio 2022;
4. di nominare quale Responsabile Unico del Procedimento (di seguito, per brevità, "**RUP**"), **Fabio Castaldo**, Responsabile della Direzione Amministrazione e Controllo, per le specifiche competenze detenute, demandando allo stesso il perfezionamento e la sottoscrizione degli atti, la cura e la vigilanza sul procedimento, nonché il coordinamento l'effettuazione di tutte le attività inerenti allo svolgimento delle varie fasi procedurali, con potere di provvedere alle comunicazioni ed agli adempimenti connessi, nonché ogni altra attività prevista dalla legge in relazione al presente acquisto;
5. di nominare quale direttore dell'esecuzione del contratto **Luigi Tolotta**, risorsa in forza alla Direzione Amministrazione e Controllo, demandando allo stesso l'effettuazione di tutte le attività inerenti all'esecuzione del contratto (con la funzione, altresì, di tenere i rapporti con il fornitore e coadiuvare il RUP nello svolgimento delle sue funzioni), con potere di provvedere alle comunicazioni e agli adempimenti connessi;
6. di prevedere l'esclusione della garanzia per la partecipazione alla procedura in virtù di quanto disposto dall'art. 93, comma 1, del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
7. di prevedere altresì l'esclusione della garanzia definitiva di cui all'art. 103 del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., in ragione dell'importo, della natura e della durata del Servizio;
8. che il presente atto sia trasmesso ai soggetti nominati quali RUP e DEC e pubblicato ai sensi dell'art. 29 del Codice dei Contratti Pubblici a cura della Direzione Risorse e Organizzazione.

Finlombarda S.p.A.
Il Direttore Generale
Giovanni Rallo

GR/FC/aa/ia Protocollo n. FL.2019.0004974 del 18 dicembre 2019

Publicato nella sezione "Società trasparente" del sito www.finlombarda.it in data 20/12/2019

