



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA
DIRIGENTE SETTORE
DIRIGENTE UOS

Giulio MASTRACCHIO

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	SETTORE	UOS
25	19/05/2026	202	05	02

Oggetto:

Liquidazione fattura numero 01F020267110000688 Intesa Sanpaolo spa per il servizio di tesoreria della Giunta Regionale della Campania.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che

- a. La Convenzione di Tesoreria per gli anni 2017-2020, aggiudicata con decreto dirigenziale n 112 del 13/09/2016 e stipulata in data 22 dicembre 2016 fra l'Amministrazione Regionale ed il Raggruppamento Temporaneo costituito tra il Banco di Napoli, Intesa San Paolo S.p. A. e la Banca Nazionale del Lavoro, è giunta in scadenza il 31/12/2020;
- b. a seguito di espletamento di apposita procedura aperta telematica (procedura numero 3328/A-/2021) per la selezione del nuovo soggetto Gestore dei servizi di tesoreria per il periodo 2022-2025, l'esito è stato infruttuoso non essendo pervenuta nessuna offerta, come da nota protocollo numero 0637395 del 21 dicembre 2021 della UOD 60.06.01 "Centrale Acquisti e Procedure di Finanziamento di Progetti relativi ad Infrastrutture";
- c. a seguito di espletamento di ulteriore procedura aperta telematica (procedura numero 3565/A-P/2023) per la selezione del nuovo soggetto Gestore dei servizi di tesoreria per un quinquennio a far data dalla stipula del contratto come da direttive di cui alla DGR n. 742 del 28/12/2022, l'esito è stato infruttuoso in quanto la commissione preposta alla valutazione dell'offerta tecnica ed economica ha rilevato la non conformità della stessa a quanto previsto dal capitolato speciale d'appalto e disciplinare di gara come da verbale n. 5 del 27/10/2023 e Decreto Dirigenziale n. 1000 del 27/11/2023 dell'ufficio speciale Grandi Opere;
- d. con Decreto Dirigenziale n. 409 del 03/10/2024 della Direzione Generale per le risorse finanziarie si è provveduto alla nomina del RUP per l'indizione di una nuova procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria della Giunta Regionale della Campania nella persona della dott.ssa Patrizia Nigro attualmente incardinata nella Unità Operativa Semplice Istruttoria per la parificazione del conto di Tesoreria e dei conti degli agenti contabili. Attività di supporto all'Organo di controllo e al Terzo Certificatore;
- e. con Decreto Dirigenziale n. 432 del 30/12/2024 della Direzione Generale per le risorse finanziarie si è provveduto all'approvazione degli atti ai fini dell'indizione di una nuova procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria della Giunta Regionale della Campania per un triennio a far data dalla stipula come da direttive della DGR n. 742 del 28/12/2022;

ATTESO che

- a. con Decreto Dirigenziale n. 196 del 12/03/2025 dell'ufficio di staff Ufficio Centrale Acquisti e Ufficio Gare dell'ufficio speciale Grandi Opere è stata indetta la procedura di gara aperta telematica di rilevanza comunitaria finalizzata all'affidamento del servizio di tesoreria della Giunta della Regione Campania;
- b. per la procedura di gara l'ufficio di staff Centrale Acquisti e Ufficio Gare dell'ufficio speciale Grandi Opere ha acquisito il **CIG B60413420F**;
- c. alla scadenza de termine fissato l'RTI composto da Intesa Sanpaolo S.p.A. e BNL S.p.A. ha provveduto alla presentazione dell'offerta economica e tecnica per la partecipazione alla gara;
- d. con Decreto Dirigenziale n. 54 del 19/12/2025 dell'ufficio speciale "Appalti-Centrale di committenza regionale" è stata aggiudicata la gara per l'affidamento del servizio di tesoreria della Giunta Regionale della Campania in favore dell'operatore economico RTI Intesa Sanpaolo spa e Banca Nazionale del Lavoro spa;
- f. a seguito dell'espletamento delle attività propedeutiche necessarie, in data 30 marzo 2026, presso l'ufficiale rogante della Regione Campania, è stato firmato il contratto per l'affidamento del servizio di tesoreria della Giunta Regionale della Campania tra Regione Campania e l'RTI Intesa Sanpaolo spa e Banca Nazionale del Lavoro spa;
- g. Con verbale di avvio dell'esecuzione prot. 317758 del 30/03/2026 è stata fissata quale data per l'inizio effettivo del contratto il 01/04/2026.

CONSIDERATO che:

- a. l'attuale tesoriere della Giunta Regionale della Campania nel corso dell'esercizio finanziario 2026 ha svolto dal 01 gennaio 2026 al 31 marzo 2026 il servizio di tesoreria in base alle condizioni economiche previste dalla previgente convenzione di tesoreria stipulata in data 22/12/2016;

- b. l'importo di aggiudicazione - corrispondente al compenso annuale omnicomprensivo per il servizio di tesoreria della Giunta regionale per il periodo 2017/2020 – era fissato in euro 1.494.599,99 annuo iva compresa;
- c. con Decreto Dirigenziale n. 16 del 22/04/2026 della UOS Istruttoria per la parificazione del conto di Tesoreria e dei conti degli agenti contabili. Attività di supporto all'Organo di controllo e al Terzo Certificatore si è provveduto all'assunzione dell'impegno, registrato sul sistema contabile dell'Ente con n. 3260003159, di euro 368.535,00 a favore di Intesa Sanpaolo s.p.a. P.IVA 00799960158 e Banca Nazionale del Lavoro s.p.a. P. IVA 09339391006 per il pagamento del contributo omnicomprensivo per il servizio di tesoreria svolto dal 01/01/2026 al 31/03/2026 in base alle condizioni economiche previste dalla previgente convenzione di tesoreria stipulata in data 22/12/2016.

CONSIDERATO, inoltre, che:

- a. L'art. quattro par. quattro del previgente contratto di tesoreria prescrive la corresponsione del compenso omnicomprensivo dietro presentazione di apposito documento fiscale;
- b. la **Intesa Sanpaolo S.p.A.** P. IVA 00799960158 ha trasmesso - *in accordo alla normativa vigente in materia di fatturazione elettronica per il tramite del sistema interscambio Sdl dell'Agenzia delle Entrate*- per il servizio svolto dal 01/01/2026 al 31/03/2026, e per la quota di propria competenza, la fattura elettronica n. **01F020267110000688** del 13-05-2026 per un importo complessivo pari a € 184.265,75 di cui:
 - b.1. € **151.037,50** a titolo di compenso omnicomprensivo (art. 4 vigente contratto) per lo svolgimento del servizio di tesoreria per la quota parte spettante ad Intesa Sanpaolo S.p.A. pari al 50% del contributo complessivo;
 - b.2. € **33.228,25 a titolo di IVA al 22%**;
- c. sono stati effettuati i controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente tramite il settore Centrale Acquisti e Ufficio Gare in particolare:
 - c.1. è stata verificata la regolarità della visura camerale del 18/05/2026 (documento n. T 651421803) da cui risulta l'iscrizione di Intesa Sanpaolo S.p.A. P. IVA 00799960158 nel registro nell'impresе al n. TO 947156;
 - c.2. è stata verificata l'assenza di procedure di scioglimento e concorsuali tramite sistema telematico (documento n. T 651421619) estratto dal Registro Impresе in data 18/05/2026 di Intesa Sanpaolo S.p.A. P. IVA 00799960158;
 - c.3. è stata verificata la regolarità del Documento Unico di regolarità contributiva INAIL INPS rilasciato dall'INAIL protocollo INAIL 52495819 del 22/01/2026 in corso di validità di Intesa Sanpaolo S.p.A. P. IVA 00799960158.

RITENUTO pertanto necessario:

- a. procedere alla liquidazione della fattura n. **01F020267110000688** del 13/05/2026 emessa dalla Intesa Sanpaolo S.p.a. P. IVA 00799960158 di euro 184.265,75 a titolo di contributo omnicomprensivo per il servizio di tesoreria della Regione Campania, in dettaglio:
 - a.1 euro 151.037,50 in favore di Intesa Sanpaolo S.p.A. a titolo di compenso per il contributo omnicomprensivo per il servizio di tesoreria, per la quota parte spettante a Intesa Sanpaolo pari al 50% del contributo complessivo, per il servizio svolto dal 01/01/2026 al 31/03/2026 alle condizioni economiche previste dalla previgente convenzione di tesoreria stipulata in data 22/12/2016;
 - a.2. € 33.228,25 a titolo di IVA al 22% a favore dell'Erario dello Stato in base al sistema dello *split payment* introdotto dalla Legge di Stabilità n. 190/2014;
- b. far gravare la spesa sull'esercizio finanziario 2026 a valere sull'impegno n. 3260003159 di € 368.535,00 assunto con il DD n. 16 del 22/04/2026 della UOS "Istruttoria per la parificazione del conto di Tesoreria e dei conti degli agenti contabili. Attività di supporto all'Organo di controllo e al Terzo Certificatore" sul capitolo di spesa n. U00139/2026 che presenta la seguente codifica di bilancio:

Capitolo	Missione	Programma	Titolo	Macroagg	V liv. Piano dei conti	Cofog	Cod.UE	Ric.	Peri. sanità
U00139	01	03	1	103	1.03.02.17.002	01.3	8	3	3

PRESO atto che:

- il codice CIG (codice identificativo gara) risulta essere il seguente: 6670787B91;
- dell'iscrizione al registro unico fatture (RUF) al numero 2110002910;
- dell'attestazione di conformità resa dal direttore dell'esecuzione dei lavori dott. Alfredo Beneduce con nota prot. 0449517 del 15-05-2026.

VISTO

- Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii;
- Il Regolamento di contabilità della Regione Campania n. 5 del 07/06/2018;
- La Legge regionale 27 marzo 2026, n. 02 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2026 - 2028 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2026;
- La Legge regionale 27 marzo 2026, n. 03 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2026-2028 della Regione Campania";
- la D.G.R. n. 129 del 10/04/2026 "Approvazione Bilancio Gestionale 2026/2028" della Regione Campania;
- Il Decreto dirigenziale n. 16 del 22/04/2026;
- la D.G.R. n.408 del 31/07/2024 che, in attuazione alla Legge Regionale n. 6 del 15 maggio 2024, dispone l'articolazione in Settori e Unità operative dirigenziali semplici delle Strutture Amministrative apicali della G.R.C;
- la D.G.R. n. 589 del 06/08/2025 con cui si dispone il conferimento degli incarichi dirigenziali relativi alle strutture Unità operative semplici (UOS) approvate con D.G.R. n. 408 del 31.07.2024 e l'entrata in vigore del nuovo ordinamento regionale entro l'11/09/2025;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Dott.ssa Nigro Patrizia funzionaria incardinata nella UOS 202.05.02

DECRETA

per le motivazioni espresse in narrativa e che si intendono di seguito integralmente riportate e trascritte, di:

- liquidare ed ordinare** il pagamento dell'importo di € 184.265,75 in favore di Intesa Sanpaolo S.p.A. P. IVA 00799960158 Piazza San Carlo n. 156, 10121 Torino incaricando la UOS 202.04.02 del settore 202.04.00 dell'emissione del rispettivo Ordinativo Pagamento in conto competenza imputando la spesa sull'impegno di n. 3260003159 assunto il DD n. 16 del 22/04/2026 sul capitolo di spesa U00139, in dettaglio:
 - 1.1 euro 151.037,50 in favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., mediante accreditamento su conto corrente bancario codice IBAN IT49P0306920030100000046013, a titolo di compenso per il contributo omnicomprensivo per il servizio di tesoreria, per la quota parte spettante a Intesa Sanpaolo pari al 50% del contributo complessivo, per il servizio svolto dal 01/01/2026 al 31/03/2026 alle condizioni economiche previste dalla previgente convenzione di tesoreria stipulata in data 22/12/2016;
 - 1.2 euro 33.228,25 a titolo di IVA al 22% a favore dell'Erario dello Stato in base al sistema dello *split payment* introdotto dalla Legge di Stabilità n. 190/2014;
- di **precisare** che il capitolo di spesa n. U00139 "spese inerenti al contratto di Tesoreria" è contraddistinto dalla seguente codifica di bilancio:

Capitolo	Missione	Programma	Titolo	Macroagg	V liv. Piano dei conti	Cofog	Cod.UE	Ric.	Peri. sanità
U00139	01	03	1	103	1.03.02.17.002	01.3	8	3	3

3. **di demandare** alla UOS 202.04.02 del settore 202.04.00 la verifica inadempimenti di cui all'art. 144 D.Lgs 33/2025;
4. **di stabilire**, ai fine dell'applicazione del principio di competenza economica di cui all'art. 2 del Dlgs. 118/2011, che la presente liquidazione presenta la seguente competenza economica: dal 01/01/2026 al 31/03/2026;
5. **dare atto** che la fattispecie non rientra tra quelle soggette agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013, bensì alle forme di pubblicità previste dall'art 37;
6. **di inviare** il presente atto:
 - 6.1. al settore 202.04.00 Gestione e delle Entrate e della Spesa per l'esecuzione (202.04.00);
 - 6.2. alla Segreteria di Giunta regionale (104.01.00).

Giulio MASTRACCHIO
Firmato digitalmente ai sensi del CAD e normativa connessa