

Sinalunga, 3 luglio 2023
Prot. PR-U-TV-2023-2554

Spett.le
Comune di Porto Azzurro

c.a. Resp. Area Finanziaria,
dott. Vilmano Mazzei

OGGETTO: Offerta "Servizio aggiornamento PCC – il servizio di Kibernetes per l'aggiornamento e la bonifica dei documenti contabili all'interno della Piattaforma dei Crediti commerciali.

A seguito degli accordi intercorsi, siamo lieti di sottoporre alla Vostra attenzione la nostra offerta per quanto in oggetto.

Per qualsiasi ulteriore informazione siamo a disposizione per fornire i chiarimenti che riterrete necessari.

Certi di aver fatto cosa a Voi gradita e in attesa di un Vostro riscontro, cogliamo l'occasione per porgere i nostri più cordiali saluti.

Dott. Alessandro Caselli
Responsabile di Cliente



Kibernetes s.r.l.

VIA GALILEO GALILEI, 1 - 31057 SILEA (TV)

TEL. 0422 363693 - FAX 0422 460125 - WWW.KIBERNETES.IT

PEC: KIBERNETES_CLIENTI@LEGALMAIL.IT E-MAIL: POSTA@KIBERNETES-TV.IT

Codice Fiscale E Partita Iva 01190430262 - Reg. Imprese Di Treviso 01190430262 - R.E.A. 147400 - Cap. Soc. € 1.000.000,00 I.V.


Kibernetes**Κυβερνήτης**

SOLUZIONI E SERVIZI PER GLI ENTI PUBBLICI



Servizio Aggiornamento PCC

IL SERVIZIO DI KIBERNETES PER
L'AGGIORNAMENTO E LA BONIFICA DEI
DOCUMENTI CONTABILI ALL'INTERNO DELLA
Piattaforma dei Crediti Commerciali

Per il Comune di Porto Azzurro (LI)

Sinalunga, li 03/07/2023
PR-U-TV-2023-2554

Kibernetes

DA 40 ANNI A FIANCO DEGLI ENTI PUBBLICI

www.kibernetes.it

info@kibernetes.it

INDICE

I CONTENUTI

INTRODUZIONE	4
IL CONTESTO NORMATIVO.....	4
GLI ADEMPIMENTI PREVISTI.....	5
COM'È DEFINITO LO STOCK DEI DEBITI COMMERCIALI.....	6
COSA SUCCEDERA' IN FUTURO?.....	6
IL SERVIZIO DI KIBERNETES PER L'AGGIORNAMENTO E LA BONIFICA DEI DOCUMENTI CONTABILI ALL'INTERNO DELLA PIATTAFORMA DEI CREDITI COMMERCIALI	7
SERVIZIO AGGIORNAMENTO PCC	7
OFFERTA ECONOMICA.....	9

INTRODUZIONE

La Piattaforma dei Crediti Commerciali (ex Piattaforma certificazione crediti) serve a monitorare i debiti commerciali della Pubblica Amministrazione. Per debiti commerciali si intendono appalti, forniture, somministrazioni e prestazioni professionali.

IL CONTESTO NORMATIVO

Nel corso degli ultimi anni il Governo ha prestato grande attenzione al tema dei **debiti commerciali** della pubblica amministrazione.

I provvedimenti adottati tra il 2012¹ e il 2013² hanno riguardato prevalentemente l'abbattimento dello stock di debiti pregressi, mentre, nelle disposizioni normative emanate a partire dal 2014³, sono stati previsti anche interventi volti ad evitare il ricrearsi delle situazioni "patologiche" del passato⁴ e alla realizzazione di un articolato sistema di monitoraggio del ciclo di vita dei debiti commerciali di nuova formazione.

Per quanto riguarda le misure rivolte all'**abbattimento dei debiti pregressi** della pubblica amministrazione (P.A.), gli interventi che sono stati posti in essere mediante l'introduzione delle norme sono:

- Certificazione dei crediti su istanza
- Ricognizione dei debiti
- Pagamento dei debiti pregressi
- Garanzia dello stato sui debiti pregressi

Le funzioni di tracciatura delle fatture presenti nel sistema PCC sono illustrate nello schema seguente.

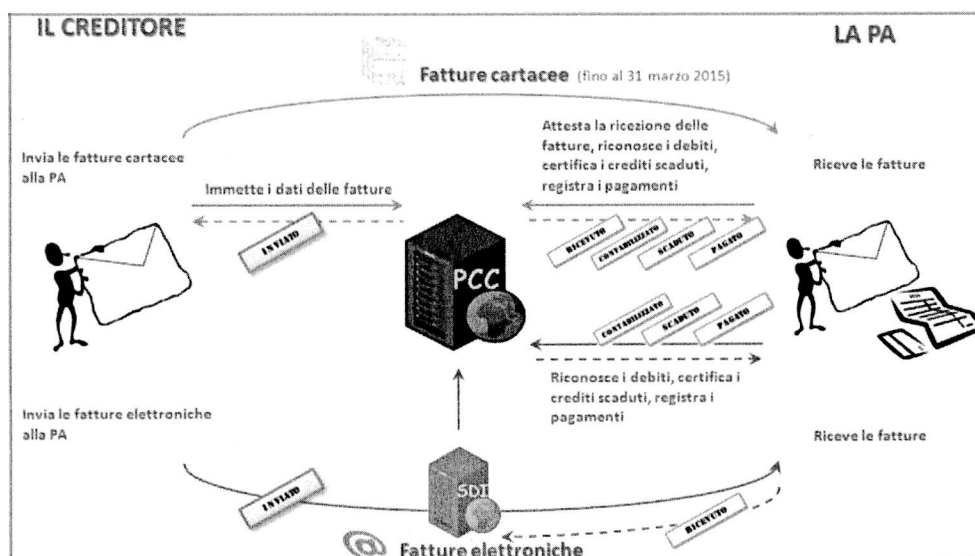


Figura 1

¹ D.L. 52/2012 e D.L. 95/2012.

² D.L. 35/2013 e D.L. 102/2013.

³ D.L. 66/2014.

⁴ Direttiva 211/7/UE.

GLI ADEMPIMENTI PREVISTI

Con il D.L. 66/2014 e in particolare l'art. 27 che richiama gli art. 7 e 7 bis del D.L. 35/2013 viene introdotto il monitoraggio dei debiti delle pubbliche amministrazioni.

A rafforzare quanto già introdotto dal D.L. 66/2014 c'è anche la L. 145/2018 (legge di bilancio 2019) e in particolare l'art. 1 commi da 859 a 872 che introducono l'obbligo di aggiornare costantemente la piattaforma (c. 867) anche al fine di quantificare lo stock di debiti commerciali al 31/12/2018 (c. 861).

- Il **comma 867**, infatti, stabilisce che gli Enti devono comunicare alla PCC l'ammontare dello stock dei debiti commerciali **non pagato al 31.12** dell'esercizio precedente e calcolato secondo **l'articolo 33 del D.Lgs 33/2013**. Tale debito deve essere comunicato alla PCC entro il 31 gennaio di ogni anno. Per il solo anno 2018 la scadenza era stata fissata al 30 aprile 2019. Si rammenta che gli enti/amministrazioni che adottano il sistema Siope plus, a partire dall'anno 2020, non sono più tenuti alla comunicazione in PCC del debito scaduto alla fine dell'esercizio precedente. È consigliabile comunicare lo stock del debito solo qualora il valore presente in PCC risulti molto difforme da quanto si evince dalla contabilità dell'ente.
- I **commi 857-868** delineano le sanzioni in caso di inadempienze.
- Il **comma 868** prevedeva che, a **partire dal 2020**, gli enti avessero l'obbligo di accantonamento al **fondo di garanzia** dei debiti commerciali, in misura **pari ad un massimo del 5%** degli stanziamenti di spesa per acquisti di beni e servizi in caso che:
 - 1) **Non vengono pubblicati** l'ammontare complessivo dei debiti ai sensi dell'art. 33 del DL 33/2013. Pubblicazione da fare sul sito web nella sezione "*Amministrazione Trasparente*";
 - 2) **Non vengono comunicate** alla PCC le informazioni richieste dal comma 867 (Stock del debito commerciale) ed anche le informazioni dell'avvenuto pagamento delle fatture.
 - 3) **Lo stock dei debiti sia superiore al 10% di quello dello scorso anno**
 - 4) **I tempi medi di pagamento, registrati dalla PCC, siano superiori a 60 giorni**

COM'È DEFINITO LO STOCK DEI DEBITI COMMERCIALI

Lo stock calcolato dai vari uffici fa riferimento a tutte le fatture **totalmente o parzialmente** non pagate **entro il 31.12 dell'anno precedente** tenendo conto che:

- le note di credito hanno l'effetto di ridurre lo stock del debito;
- non sono da considerare:
 - le fatture non pagate perché "sospese per contenziosi o contestazioni";
 - le fatture non pagate in stato "non liquidabile";
 - le fatture di cui pagamenti sono già stati disposti entro la data del 31.12.

È fondamentale la collaborazione dei vari uffici dell'Ente i quali hanno, ciascuno per propria competenza, **effettuato un puntuale check-up** di tutte le fatture e note di credito in proprio possesso confrontandole, poi, con quanto effettivamente trasmesso in PCC. **Le varie discordanze vanno ora valutate e corrette fattura per fattura direttamente in PCC.**

Si tratta di un lavoro che richiede tempo e strumenti di controllo, di incrocio dati e di verifica adeguati, nonché una organizzazione metodologica appropriata.

COSA SUCCEDERÀ IN FUTURO?

Definito ed allineato lo stock del debito questo sarà il valore su cui calcolare il fondo, valore indipendente dai tempi medi di pagamento. Il **comma 862** prevede che, entro il 31 gennaio di ogni anno con delibera di giunta o di consiglio comunale si debba essere costituito il **fondo di garanzia debiti commerciali**, sugli **stanziamenti dell'esercizio in corso per acquisto di beni e servizi**, su cui non sarà possibile fare impegni e pagamenti (al pari del FCDE) se si verificano le seguenti condizioni:

- **5%** per mancata riduzione del debito di almeno il **10% del debito** commerciale residuo oppure per ritardi **superiori a 60gg** oppure che lo stock al 31/12 **non sia superiore al 5%** delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;
- **3%** per ritardi compresi **tra 31gg e 60gg**;
- **2%** per ritardi compresi **tra 11gg e 30gg**;
- **1%** per ritardi compresi **tra 1g e 10gg**.

IL SERVIZIO DI KIBERNETES PER L'AGGIORNAMENTO E LA BONIFICA DEI DOCUMENTI CONTABILI ALL'INTERNO DELLA PIATTAFORMA DEI CREDITI COMMERCIALI

Il servizio Kibernetes ha l'obiettivo di aggiornare e bonificare i dati inerenti i documenti contabili relativi all'ente che sono da censire all'interno della piattaforma crediti commerciali.

Il servizio permetterà di:

- adempiere alla normativa;
- sospendere, aggiornando la piattaforma, dai tempi medi i pagamenti che sono oggetto di contenzioso;
- calcolare i tempi medi di pagamento;
- quantificare lo stock di debiti commerciali residui al 31/12;
- calcolare la base per il fondo di garanzia debiti commerciali;

I documenti che saranno analizzati sono quelli che in PCC hanno lo stato **Ricevuto** e **In Lavorazione**.

SERVIZIO AGGIORNAMENTO PCC

L'oggetto del servizio è quello di aggiornare tutti i documenti presenti in PCC che sono ancora da lavorare associando loro uno o più mandati (fase del pagamento) comunicando precedentemente la data di scadenza (fase comunicazione scadenza) di tutte le annualità presenti anche ante 2015; **QUEST'ULTIMO PUNTO CONSENTIRÀ QUINDI UNA CORRETTA QUANTIFICAZIONE DELLO STOCK DEL DEBITO.**

Il servizio sarà svolto nelle seguenti fasi:

- prima fase: analisi della banca dati dell'Ente dal sito della Piattaforma dei Crediti Commerciali;
- seconda fase: aggiornamento dei documenti contabili attraverso la **comunicazione scadenza, contabilizzazione e pagamento** dei documenti che sono interessati da almeno un pagamento;
- terza fase: gestione degli esiti di ritorno dalla PCC, eventuale bonifica degli stessi e conseguente rinvio dei file fino a completa assenza di esiti negativi.
- quarta fase: aggiornamento dei documenti contabili, gestione delle note di credito e sospensioni ove ne ricorra la fattispecie.

I **prequisiti** del servizio prevedono che il cliente consegna a Kibernetes i seguenti dati:

- elenco dei mandati per anno completi delle informazioni dei documenti pagati con relativa scadenza secondo il modello indicato da Kibernetes o modello concordato con l'Ente;
- estratto conto fornitore per anno compreso di fatture, note di credito e/o parcelle;
- altri dati, stampe e/o estrazioni che si renderanno necessari allo svolgimento delle attività;
- credenziali PCC di un utente che può operare su tutti gli uffici, in caso di accesso solo con spid è richiesta l'autonomia nell'accesso in piattaforma;
- disponibilità a fornire chiarimenti sui dati consegnati.

Si precisa che, per alcuni tipi di documento, potrà essere richiesto un supporto da parte degli uffici dell'Ente onde poter provvedere alla bonifica della banca dati.

In particolare per i tipi di documento TD04 (Note di credito) occorrerà individuare, qualora non fosse chiaro l'aggancio alla fattura, il/i documento/i a cui fa riferimento. A tal proposito verrà fornita una lista semplificata in modo da poterci restituire il dato da aggiornare in PCC.

In caso di accesso solo con spid, qualora l'ente non metta a disposizione un accesso autonomo, non potremo garantire i tempi previsti di consegna.

Materiale consegnato a fine incarico

- relazione illustrativa dell'attività svolta;
- report estratti dalla PCC aggiornati a seguito della attività svolta;
- report ritenuti utili allo svolgimento di attività future.

Responsabilità e Ruoli

Kibernetes non è responsabile della bontà dei dati forniti dall'Ente e la stessa non è autorizzata a prendere decisioni di natura strategica.

Tempi di lavorazione e di consegna

Il servizio sarà avviato nel momento in cui **tutto** il materiale richiesto nel paragrafo "i prerequisiti" compreso i chiarimenti utili, sarà consegnato a Kibernetes.

La banca dati aggiornata sarà consegnata entro il 28.02.2024 purché il materiale richiesto sia consegnato mano a mano durante il presente anno e, gli ultimi documenti, entro il 14.12.2023.

OFFERTA ECONOMICA

KIBERNETES PROPONE LA SEGUENTE SOLUZIONE.

QUANTIFICAZIONE DELLO STOCK DEL DEBITO AL 31/12/2023 E DEFINIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO FGDC

Il servizio prevede l'**aggiornamento puntuale** di tutti i documenti contenuti nello stock al 31/12/2023 secondo le regole della PCC.

Nello stock al 31/12/2023 saranno contenuti tutti i documenti scaduti nell'anno 2023 e non ancora pagati, decurtati delle note di credito non ancora utilizzate e delle sospensioni.

Il prezzo del servizio è stato determinato su una stima forfettaria.

Il prezzo del servizio a Voi riservato è pari a **€ 5.200,00 + IVA per le annualità 2021-2022-2023.**

CONDIZIONI DI FORNITURA

FATTURAZIONE E PAGAMENTI – La fatturazione sarà effettuata nel seguente modo:

- 70% €. 3.640,00 al conferimento dell'incarico;
- 30 %€. 1.560,00 entro il 28.02.2024;

Il pagamento sarà effettuato entro 30 gg. dal ricevimento della fattura.

ALIQUOTE IVA - I prezzi, i canoni e le tariffe sono al netto dell'IVA e di qualunque altra imposta o tassa, presente e futura, gravante sull'acquisto. Tali spese ed imposte, con esclusione delle eventuali spese contrattuali, sono a carico dell'acquirente

Le aliquote IVA applicate sono quelle in vigore al momento della fatturazione.

PRIVACY-GDPR - Il Cliente prende atto che le disposizioni della normativa sulla privacy - Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, di seguito "GDPR" - riguardano il trattamento dei dati personali, relativi cioè alle sole persone fisiche, acquisiti e trattati da Kibernetes per la conclusione e l'esecuzione del Contratto e non sono applicabili ai dati riferiti a società, enti ed associazioni. Ai fini del presente Contratto, Kibernetes potrà effettuare il trattamento di dati personali riguardanti (i) il Cliente, ove si tratti di impresa individuale o libero professionista, e/o comunque (ii) i rappresentanti, esponenti, dipendenti o collaboratori del Cliente.

Il Cliente dichiara di essere a conoscenza, ai sensi dell'art. 13 del GDPR, che i dati personali dallo stesso comunicati per la conclusione ed esecuzione del Contratto sono raccolti e trattati da Kibernetes, quale Titolare, esclusivamente per tali finalità e per i correlati adempimenti normativi, amministrativi e contabili, mediante idonee modalità e procedure (anche informatizzate), attraverso il personale interno appositamente incaricato e tramite collaboratori esterni designati quali responsabili o autorizzati al trattamento. Il Cliente prende atto che, relativamente ai dati personali trattati per la conclusione ed esecuzione del presente Contratto, la persona fisica cui si riferiscono i dati ("interessato") gode del diritto di accesso, rettifica, limitazione, cancellazione, portabilità ed opposizione (artt. 15-22 del GDPR), nonché del diritto di reclamo al Garante Privacy.

E' onere del Cliente garantire la lecita utilizzabilità dei dati personali riguardanti, in via esemplificativa e non esaustiva, eventuali suoi rappresentanti, esponenti, dipendenti e collaboratori, che vengano comunicati a Kibernetes ai fini della conclusione ed esecuzione del Contratto e, in particolare, il corretto adempimento degli obblighi di informativa nei confronti degli interessati oltre che, ove necessario, di raccolta del loro consenso, per quanto concerne il trattamento dei loro dati personali da parte di Kibernetes per i fini suddetti nei termini sopra evidenziati.

SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI SUL LUOGO DI LAVORO D.LGS. 81/2008 - Ove necessario, Il Cliente consentirà al personale di Kibernetes, adibito all'esecuzione delle attività oggetto del Contratto e specificamente individuato, l'accesso ai propri locali, ai propri archivi e alle applicazioni/procedure del sistema informativo, con modalità che dovranno assicurare il rispetto delle norme sulla salute e sicurezza dei lavoratori e concordate tra le parti al fine di garantire un efficiente svolgimento dei Servizi nonché la sicurezza, l'integrità e la riservatezza dei dati del Cliente.

VALIDITÀ DELL'OFFERTA - La presente offerta è valida per trenta giorni dal suo ricevimento.