



Divisione Risorse  
Direzione Centrale Logistica e  
Approvvigionamenti

Settore Approvvigionamenti  
Ufficio Gare per beni e  
servizi

**OGGETTO:** *Affidamento ai sensi dell'art. 63 del d.lgs 50/2016 per la fornitura di una banca dati/piattaforma di analisi fiscale globale - Determina di avvio procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando ai sensi dell'art. 63 del D.lgs 50/2016*

**Premesso che:**

- l'Agenzia delle Entrate, anche al fine di ottimizzare gli strumenti volti a combattere l'evasione fiscale, si avvale, per le proprie finalità istituzionali, di una banca dati denominata "Orbis full", fornita dall'operatore economico Bureau Van Dijk Edizioni Elettroniche S.p.a., affidatario, in regime di esclusiva, del servizio in oggetto, che è stato, da ultimo, rinnovato, su richiesta della Divisione Contribuenti, dal 4 agosto 2020 al 3 agosto 2023;
- la Società in questione è in grado, infatti, di fornire i servizi necessari all'attività *core* dell'Agenzia, disponendo di una piattaforma di analisi globale, che permette connessioni di banche dati nazionali ed internazionali, pubbliche e private, con incroci di *dataset* diversi ed eterogenei fra di loro. Tale patrimonio informativo globale permette l'individuazione sia puntuale sia massiva di elenchi di società, facendo anche emergere le imprese multinazionali che adottano strutture di pianificazione fiscale particolarmente aggressive sotto i più svariati aspetti. Tale soluzione di incrocio di dati in ambito fiscale favorisce avanzate modalità di contrasto all'evasione fiscale internazionale, in maniera totalmente dinamica, digitale ed indicizzata;
- la banca dati in argomento che, su richiesta della Divisione Contribuenti viene utilizzata, da qualche anno, anche dalle Direzione Regionali, rende disponibili in formato standardizzato informazioni, provenienti da circa 150 fonti, su circa 450 milioni di società nel mondo (comprese banche e assicurazioni) e consente l'immediata acquisizione di bilanci, allegati, note esplicative, report e rapporti partecipativi utili alle attività di accertamento. La banca dati consente anche di effettuare verifiche sulle persone fisiche che hanno collegamenti o rapporti societari;
- la necessità di rinnovare l'attuale contratto, ad avviso della Divisione Contribuenti, è dovuta alle costanti crescenti esigenze di contrasto dei fenomeni evasivi

internazionali dei grandi contribuenti e delle medie imprese che utilizzano schemi complessi sempre più diffusi. In particolare, sono state evidenziate le seguenti ulteriori esigenze:

- a) incremento delle abilitazioni all'accesso dell'applicativo prevedendo fino a 2000 utenti nominali e fino a 250 accessi contemporanei innalzando così il limite di 180 accessi contemporanei previsti nel contratto vigente;
  - b) introduzione di un meccanismo di ripartizione del rischio di blocco per eccedenza di accessi contemporanei prevedendo la suddivisione di questi ultimi in almeno 3 sottogruppi di utenze al fine di contenere gli effetti di un eventuale sfioramento del limite stesso;
  - c) acquisizione di moduli dedicati alle attività di controllo aggiuntivi rispetto alla Banca Dati *Orbis Full* (EDF-X e SVP, specifici per le caratteristiche delle società veicolo operanti sia nel settore delle energie rinnovabili) allo scopo di potenziare gli strumenti di supporto per il Transfer Pricing Finanziario;
- la piattaforma di analisi in argomento consente di accedere a dati, a studi e a ricerche coperti da diritti di esclusiva (inclusi i diritti di proprietà intellettuale) caratterizzati, secondo le informazioni in possesso dell'Agenzia, da elementi di unicità. Tale condizione permette all'Agenzia di ricorrere alla procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara, ai sensi di quanto previsto dall'art. 63, c. 2, lett. b), n. 3, del d.lgs. 50/2016 che, al riguardo, testualmente dispone:  
*Nel caso di appalti pubblici di lavori, forniture e servizi, la procedura negoziata senza previa pubblicazione può essere utilizzata:*
- a) ...
  - b) *quando i lavori, le forniture o i servizi possono essere forniti unicamente da un determinato operatore economico per una delle seguenti ragioni:*
    - 1) ...
    - 2) ...
    - 3) *la tutela di diritti esclusivi, inclusi i diritti di proprietà intellettuale;*
- l'Agenzia, prima di procedere all'affidamento del servizio in oggetto alla Società Bureau van Dijk Edizioni Elettroniche S.p.A, ad un importo pari a € 3.374.016,00 oltre Iva per una durata biennale, in conformità ai principi di trasparenza, *favor participationis* e concorrenza, intende sondare il mercato al fine di verificare se, diversamente dalle informazioni in suo possesso, vi siano altri operatori economici in grado di fornire il servizio in questione, con caratteristiche simili o analoghe a quelle dell'operatore economico Bureau van Dijk; all'uopo, sarà pubblicato sul sito istituzionale un avviso di trasparenza preventiva, dando agli operatori economici la possibilità di manifestare il proprio interesse ad essere invitati ad una eventuale procedura di selezione per l'affidamento del servizio in questione;
- inoltre, prima di stipulare il relativo contratto, si procederà a pubblicare un avviso volontario per la trasparenza preventiva ai sensi dell'art. 73, comma 4 e 98 del d.lgs. n. 50 del 2016, sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea, in cui si darà atto dell'intenzione di concludere il contratto in parola con il fornitore Bureau van Dijk Edizioni Elettroniche S.p.A.
- Solo dopo che saranno decorsi 10 giorni dalla predetta pubblicazione, qualora non pervenga alcuna manifestazione di interesse l'Agenzia procederà a stipulare il

contratto per l'affidamento della fornitura in argomento con la società Bureau van Dijk Edizioni Elettroniche S.p.A.;

- al riguardo, la normativa di riferimento, ed in particolare l'art. 121 del D.lgs n. 104/2010, prevede che sia possibile procedere all'affidamento senza preventiva pubblicazione di bando o avviso, non incorrendo in illegittimità della procedura ove ricorrano tutti i seguenti elementi:
  - a) la stazione appaltante abbia dichiarato, con atto motivato anteriore all'avvio della procedura di affidamento, di ritenere che la procedura senza previa pubblicazione del bando o avviso con cui si indice la gara sia consentita dal Codice;
  - b) la stazione appaltante abbia pubblicato, rispettivamente per i contratti di rilevanza comunitaria e per quelli sotto soglia, nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea ovvero nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana, un avviso volontario per la trasparenza preventiva ai sensi art. 73, comma 4 e 98 del d.lgs. n. 50 del 2016, in cui manifesti l'intenzione di concludere il contratto;
  - c) il contratto non sia stato concluso prima dello scadere di un termine di almeno dieci giorni decorrenti dal giorno successivo alla data di pubblicazione dell'avviso di cui alla lettera b).
- con delibera del Comitato di Gestione n. 25 del 31 maggio 2023 è stata autorizzata, nella seduta del 29 maggio 2023, la spesa in argomento nonché è stato delegato il Dott. Giuseppe Telesca, Direttore Centrale Logistica e Approvvigionamenti, alla sottoscrizione di tutti gli atti necessari per l'avvio della procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, ivi compresi la sottoscrizione degli avvisi propedeutici ai sensi dell'art. 73, comma 4 e 98 del d.lgs. n. 50 del 2016, della determina a contrarre nonché del relativo contratto.

Tutto ciò premesso,

### SI DETERMINA

di avviare la procedura per l'affidamento della fornitura indicata in oggetto, ai sensi dell'art. 63 comma 2 lett. b) n. 3 del d.lgs. 50/2016, per l'importo complessivo di € 3.374.016,00 oltre IVA oltre IVA, nei confronti della società **Bureau van Dijk Edizioni Elettroniche S.p.A.** con sede legale a Milano in Via Zenale n. 15, P.IVA 11139860156. L'affidamento è soggetto, altresì, ad ogni altra disposizione legislativa o regolamentare nazionale applicabile, nonché al Regolamento di Contabilità e al Manuale Interattivo delle Procedure.

A tal riguardo si stabilisce che:

1. l'oggetto dell'affidamento è costituito dalla fornitura biennale di una banca dati/piattaforma di analisi globale, che permette connessioni di banche dati nazionali ed internazionali, pubbliche e private, con incroci di *dataset* diversi ed eterogenei denominata "*Orbis Full*" comprensiva dei moduli aggiuntivi EDF-X e SVP;
2. l'importo complessivo della fornitura in oggetto ammonta ad € **3.374.016,00 (tre milioni trecento settantaquattro sedici/00)** oltre IVA;
3. in conformità ai principi di trasparenza, *favor participationis* e concorrenza sarà pubblicato sul sito istituzionale un avviso di trasparenza preventiva che verrà altresì pubblicato, ai sensi dell'art. 73, comma 4 e 98 del d.lgs. n. 50 del 2016, sulla Gazzetta

Ufficiale dell'Unione Europea;

4. il contratto verrà stipulato mediante scrittura privata ai sensi dell'art. 32, comma 14 del D.lgs 50/2016;
5. le funzioni di Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 31 del d.lgs 50/2016, sono affidate alla Dott.ssa Maria Grazia Funaro;
6. si dà atto che, come previsto dal Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) dell'Agenzia delle entrate - adottato con atto prot. registro deliberazioni n. 1 del 31 gennaio 2023, in particolare delle sezioni 2.3 e 4 in materia di pianificazione della prevenzione della corruzione e della trasparenza, la nominata Responsabile del Procedimento per l'Agenzia delle Entrate ha rilasciato la dichiarazione sostitutiva sull'assenza di conflitto di interessi potenziale (prot. R.I. n. 6179 del 05-06-2023); la stessa, in caso di circostanze sopravvenute che generino una qualsiasi situazione di conflitto di interessi, si impegna ad aggiornare immediatamente tale dichiarazione;

IL DIRETTORE CENTRALE

Giuseppe Telesca

*Firmato digitalmente*

*L'originale è archiviato presso l'Ufficio emittente*