



# Unione Colline Matildiche

Provincia di Reggio Emilia

ORIGINALE

## DETERMINAZIONE DEL SETTORE FINANZIARIO

N. 13/B DEL 23-03-2017

Codice Istruttore:

**Oggetto: PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA DELL'UNIONE COLLINE MATILDICHE (RE) E DEL COMUNE DI QUATTRO CASTELLA (RE) CON DECORRENZA 01/07/2017 AL 31/12/2021 RINNOVABILE PER ULTERIORI 5 ANNI DETERMINAZIONE A CONTRATTARE.**

L'anno duemiladiciassette addì ventitre del mese di marzo, il Responsabile del SETTORE FINANZIARIO

VISTO il Decreto del Presidente dell'Unione n. 2 del 02/01/2017 ad oggetto "Nomina Responsabili di posizioni organizzative dell'Unione Colline Matildiche dal 01/01/2017 al 30/06/2018, comunque per un periodo non superiore alla scadenza del mandato del Presidente, con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Settore Finanziario;

PRESO ATTO dell'istruttoria del presente atto;

RICHIAMATO l'art. 42 dello Statuto dell'Unione Colline Matildiche, avente per oggetto l'affidamento del servizio di tesoreria, che prevede: 1. Il servizio di tesoreria dell'Ente è affidato al Tesoriere del Comune sede dell'Unione.

CONSIDERATO che l'Unione Colline Matildiche ha sede in Comune di Quattro Castella (RE) e pertanto il servizio tesoreria dell'Unione sarà affidata al tesoriere del Comune di Quattro Castella;

PREMESSO che l'Amministrazione Comunale valuta necessario esperire una procedura di gara ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs 50/2016 per l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria e cassa dell'Unione Colline Matildiche (RE) e del Comune di Quattro Castella (RE) con decorrenza 01/07/2017 al 31/12/2021 come meglio descritto nello schema di convenzione approvata con deliberazione del C.C. n. 11 del 09/03/2017 che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale (all.A);

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 15 del 31/08/2012 di modifica della Convenzione per il trasferimento all'Unione Colline Matildiche delle funzioni in materia di appalti di forniture beni e servizi, che ha istituito la Stazione Unica Appaltante;

CONSIDERATO che, a termini della Convenzione predetta, ed in particolare dell'art. 4, l'Unione Colline Matildiche opera anche come Stazione appaltante dei Comuni aderenti mediante la S.U.A. presso la stessa istituita;

PRESO ATTO che, per quanto qui di interesse, ai sensi dell'art. 5 della Convenzione suddetta, restano di esclusiva competenza dei singoli Comuni aderenti:

- la predisposizione del programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori pubblici, dei piani dei fabbisogni e dei programmi di acquisizione di beni e servizi, nonché degli altri atti di programmazione che riguardano l'attività contrattuale dell'ente;
- la fase "a monte" delle procedure di gara, (individuazione dei lavori, delle forniture e dei servizi da acquisire, finanziamenti, nomina del responsabile unico del procedimento, determinazione a contrarre, approvazione progetto/capitolato, scelta della procedura di gara e del criterio di aggiudicazione nel rispetto del D.Lgs 50/2016 e delle indicazioni della SUA, scelte dei soggetti da invitare nelle procedure negoziate);
- la fase "a valle" delle procedure di gara (stipula del contratto, consegna lavori, direzione lavori, pagamenti corrispettivi; analogamente per le forniture ed i servizi);

- le acquisizioni di beni e servizi effettuate autonomamente dai singoli Comuni aderenti attraverso gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da Consip S.p.A. o da altro soggetto aggregatore di riferimento.

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 31 del d.lgs 50/2016 il Responsabile Unico del Procedimento per l'affidamento del servizio di cui si discute è il Rag. Mauro Rossi Responsabile del Settore Finanziario del Comune di Quattro Castella;

DATO ATTO, pertanto, che in virtù della citata convenzione per il trasferimento all'Unione Colline Matildiche delle funzioni in materia di appalti, come da ultimo modificata, occorre trasmettere alla S.U.A. apposita determinazione a contrattare corredata della documentazione tecnica;

PRECISATO ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs 267/2000 che:

- con l'aggiudicazione dell'appalto di cui si discute si intende garantire il servizio di tesoreria e cassa dell'Unione Colline Matildiche (RE) e del Comune di Quattro Castella (RE) con decorrenza 01/07/2017 al 31/12/2021;
- l'appalto ha ad oggetto i servizi che si articolano negli adempimenti di cui allo schema di convenzione che si allega;
- la convenzione verrà stipulata nei modi di cui all'art. 32, comma 14, del d.lgs 50/2016;
- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di convenzione che si allega;
- la scelta del contraente verrà effettuata mediante ricorso alla procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs 50/2016 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 6 del D. Lgs 50/2016;

RITENUTO altresì di definire gli "Elementi tecnico-qualitativi e di progetto dell'offerta" e le relative valutazioni secondo quanto di seguito riportato:

**OFFERTA TECNICA – PUNTI 5**

**1. Progetto tecnico relativo all'organizzazione e allo sviluppo dei servizi previsti nella convenzione e all'offerta di servizi aggiuntivi e innovativi**

**Totale punti**

**5**

**OFFERTA ECONOMICA – Punti 95**

**1. Commissioni su bonifici bancari dell'Ente. Si precisa che le commissioni per bonifici su filiali del Tesoriere e per transazioni fino ad € 300,00 dovranno essere pari a 0,00**

**Totale punti 14 così suddivisi:**

**1.1 Da € 300,01 ad € 2.000,00 (Max € 1,50): max punti 7.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla miglior offerta e punti in proporzione alle altre offerte con due decimali arrotondati per difetto.

**1.2 Oltre € 2.000,00 (Max € 2,00): max punti 7.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla miglior offerta e punti in proporzione alle altre offerte con due decimali arrotondati per difetto.

**2. Saggio di interesse passivo applicato alle anticipazioni di cassa: Max punti 10**

**2.1 Spread rispetto all'euribor trimestrale (massimo 3,50% pena esclusione).** Verrà attribuito il punteggio massimo alla miglior offerta e punti in proporzione alle altre offerte con due decimali arrotondati per difetto.

**3. Saggio di interesse attivo applicato sulle giacenze (se dovuto): Max punti 10**

**3.1 Spread + o – rispetto all'euribor trimestrale (massimo -0,20% pena esclusione), considerato tasso base 1,00% solo per attribuzione punteggio.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**4. Installazione e gestione POS: Max 10 punti.** Verranno attribuiti 10 punti in caso di installazione e gestione dei POS richiesti (3 Quattro Castella; 1 Unione Colline Matildiche) completamente gratuita. Nel caso in cui l'installazione e la gestione siano a pagamento, verranno attribuiti 5 punti alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto. L'importo non potrà essere superiore ad € 200,00.

**4.1 Spese di installazione e gestione POS successivi (dichiarati):**  
**necessità: Quattro Castella 3 POS**

**Unione Colline Matildiche 1 POS**

**5. Commissioni su operazioni diverse**

**Totale punti 20 così suddivisi:**

**5.1 Commissioni su incassi MAV (Max € 1,50): max punti 3.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**5.2 Commissioni su incassi MAV insoluti (Max € 1,50): max punti 3.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**5.3 Commissioni su SSD emessi e insoluti (Max € 1,00): max punti 3.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**5.4 Commissione annuale su rilascio garanzia fidejussoria a favore di terzi (Max 3,00%): max punti 3.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**5.5 Commissioni su transato POS e carte di credito (No American Express) (Max 1,50%): max punti 4.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

**5.6 Commissioni su transato POS circuito bancomat (Max 0,80%): max punti 4.** Verrà attribuito il punteggio massimo alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

## **6. Attivazione e gestione OIL Ordinativo Informativo Locale: Max punti 10**

**6.1 Spese annue di gestione OIL (massimo € 100,00 annue)** - Verranno attribuiti 10 punti qualora il concorrente offra gratuitamente il servizio di installazione e gestione. Se invece il servizio verrà offerto a pagamento, verranno attribuiti 5 punti alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

## **7. Giorni di valuta bancaria su incassi tesoreria mediante POS: Max punti 3.**

**7.1 Giorni di valuta (Max 3 giorni).** Verranno attribuiti 3 punti per zero giorni di valuta. In caso di presenza di giorni di valuta, verranno attribuiti 2 punti alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

## **8. Giorni di valuta bancaria su incassi tesoreria mediante SSD: Max punti 3.**

**8.1 Giorni di valuta (Max 3 giorni).** Verranno attribuiti 3 punti per zero giorni di valuta. In caso di presenza di giorni di valuta, verranno attribuiti 2 punti alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

## **9. Giorni di valuta bancaria su incassi tesoreria mediante assegni bancari/circolari sia su piazza che fuori piazza: Max punti 3.**

**9.1 Giorni di valuta (Max 5 giorni).** Verranno attribuiti 3 punti per n. due giorni di valuta. In caso di giorni di valuta superiori a due, verranno attribuiti 2 punti alla migliore offerta e punti in proporzione alle altre con due decimali arrotondati per difetto.

## **10. Spese di tenuta conto con chiusura trimestrale (spese bancarie IVA esclusa): Max punti 12**

**10.1: Ribasso complessivo offerto (ottenuto sommando i singoli ribassi offerti per la gestione dei due Enti).**

**Comune di Quattro Castella: Max € 7.000,00/annui**

**Unione Colline Matildiche: Max € 3.000,00/annui**

Il punteggio verrà attribuito applicando ai ribassi % offerti la seguente formula:

$$P = \frac{\text{Ribasso \% offerto}}{\text{Miglior ribasso \%}} \times 12$$

CONSIDERATO che il valore complessivo posto a base della selezione è pari ad € 95.000,00, comprensivo dell'eventuale periodo di proroga e rinnovo e non sono previsti oneri per la sicurezza da rischi interferenziali;

DATO ATTO che ai sensi della Legge 13 Agosto 2010 n. 136 eventuali pagamenti di cui alla presente selezione saranno effettuati esclusivamente sul conto corrente bancario o postale specificatamente dedicato alle commesse pubbliche, previa verifica della correttezza delle prestazioni effettuate dall'appaltatore e verifica del DURC da parte dell'Amministrazione;

RILEVATO che sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto e non sono stati riscontrati i suddetti rischi, pertanto non sarà necessario provvedere alla redazione del DUVRI prima della stipula della convenzione;

## **DETERMINA**

- 1) di avviare, per le motivazioni espresse in premessa, la procedura per l'affidamento del servizio di tesoreria e cassa dell'Unione Colline Matildiche (RE) e del Comune di Quattro Castella (RE) con decorrenza 01/07/2017 al 31/12/2021 secondo la procedura prevista dall'art. 60 del D.Lgs 50/2016;
- 2) di definire le componenti tecnico/qualitative e di progetto dell'offerta ed i relativi punteggi secondo quanto sopra analiticamente riportato, da recepire negli atti di Gara, ritenendo gli stessi congrui;

Determinazione SETTORE FINANZIARIO n.13 del 23-03-2017 UNIONE COLLINE MATILDICHE

- 3) di dare atto che la procedura di affidamento verrà svolta dall'Unione Colline Matildiche ai sensi della Convenzione, richiamata nelle premesse, che ha trasferito all'Unione le funzioni in materia di "appalti di lavori, forniture e servizi", i cui compiti si esauriranno con l'emanazione del provvedimento di aggiudicazione definitiva dell'appalto, restando poi nell'autonomia dell'Unione Colline Matildiche (RE) la fase della stipulazione del contratto con la ditta aggiudicataria;
- 4) di dare atto che il valore complessivo posto a base della selezione è pari ad € 95.000,00, comprensivo dell'eventuale periodo di proroga e rinnovo e non sono previsti oneri per la sicurezza da rischi interferenziali;
- 5) di dare atto che il presente provvedimento costituisce determina a contrattare ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267;
- 6) di rendere noto che il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 31 del D. Lgs 50/2016 cui rivolgersi e chiedere informazioni è il Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Quattro Castella e dell'Unione Colline Matildiche, Rag. Mauro Rossi;
- 7) di trasmettere copia del presente atto con allegato lo schema di Convenzione (allegato "A") alla S.U.A. dell'Unione Colline Matildiche che provvederà ad indire la gara per l'aggiudicazione del servizio di cui si discute.

Quattro Castella, lì 23-03-2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO  
ROSSI MAURO

**UNIONE COLLINE MATILDICHE  
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA**

**CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA  
PERIODO 01/07/2017 - 31/12/2021**

**PREMESSA:**

**L'art. 42 dello Statuto dell'Unione Colline Matildiche prevede:**

***Articolo 42 – Affidamento del servizio di tesoreria***

***1. Il servizio di tesoreria dell'Ente è affidato al Tesoriere del Comune sede dell'Unione.***

**L'Unione Colline Matildiche ha sede in Comune di Quattro Castella (RE) e pertanto il servizio tesoreria dell'Unione sarà affidata al tesoriere del Comune di Quattro Castella sulla base della seguente convenzione, approvata con deliberazione n. 11 in data 09/03/2017 dal Consiglio Comunale di Quattro Castella.**

**Pertanto, rispetto alla seguente convenzione la parola "Comune" verrà sostituita in fase di stipula dalla parola "Unione" ed al tempo stesso ogni riferimento al Comune sarà sostituito con i dati dell'Unione.**

**ART. 1 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO**

1. Il servizio di Tesoreria è svolto dal 01/07/2017 fino al 31/12/2021. La durata della convenzione è fissata in quattro e nove mesi anni con possibilità di rinnovo alla scadenza nei termini e alle condizioni previsti dalla normativa vigente.

Il comune comunicherà l'intenzione di avvalersi della facoltà di rinnovo almeno tre mesi prima della naturale scadenza del contratto. L'eventuale rinnovo dovrà intendersi per anno solare intero e pertanto per il periodo 2022 – 2026.

Dopo la scadenza della convenzione e nelle more dell'affidamento del servizio, il Tesoriere ha l'obbligo di continuare il servizio medesimo per sei mesi, anche se la convenzione non verrà rinnovata.

2. Durante il periodo di validità della presente convenzione, di comune accordo fra le parti e seguendo le procedure di rito, potranno essere apportate, mediante provvedimento motivato, le variazioni e le integrazioni ritenute necessarie per il migliore svolgimento del servizio, a condizioni comunque non peggiorative per l'Ente.

**ART. 2 - OGGETTO E LIMITI DELLA CONVENZIONE**

1. Il servizio di Tesoreria ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti la gestione finanziaria del COMUNE ed, in particolare, la riscossione delle entrate, il pagamento delle spese facenti capo alla stessa e dalla medesima ordinate con l'osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono, nonché la custodia dei titoli e valori e gli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo Statuto, dai Regolamenti del COMUNE o da norme pattizie.

2. L'Istituto Tesoriere è tenuto a curare l'esecuzione di ogni altro servizio bancario eventualmente richiesto dal COMUNE alle migliori condizioni consentite dai vigenti accordi interbancari ed eventuali successive variazioni.

3. Il servizio di Tesoreria viene svolto nel rispetto della normativa vigente in materia, in particolare del D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", della legge 29 ottobre 1984 n.720 istitutiva del sistema di Tesoreria Unica e relativi decreti attuativi, dell'art.35 del Decreto Legge 24 gennaio 2012 n.1 in materia di sospensione del regime di tesoreria unica mista e di ogni altra modifica ed integrazione normativa successiva, nonché delle condizioni contenute nella presente convenzione e del regolamento di contabilità.

**ART. 3 - ESERCIZIO FINANZIARIO**

1. L'esercizio finanziario del COMUNE inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ciascun anno; dopo tale termine non possono effettuarsi incassi e pagamenti sul bilancio dell'esercizio finanziario precedente.
2. Resta salva la regolarizzazione degli incassi avvenuti negli ultimi giorni dell'esercizio finanziario da effettuarsi non oltre il 15 gennaio dell'esercizio successivo.

#### **ART. 4 - ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO**

1. Le funzioni di Tesoreria saranno esercitate per mezzo della propria sede nel Comune di Quattro Castella. La filiale di riferimento dovrà garantire un orario di apertura per il servizio tesoreria complessivamente non inferiore a quello degli altri istituti di credito presenti sul territorio comunale.

Nel caso in cui non fosse presente sul territorio del Comune di Quattro Castella, il Tesoriere dovrà provvedere, entro il **30/06/2017** all'apertura di almeno uno sportello in Quattro Castella o nel territorio dei comuni aderenti all'Unione Colline Matildiche, comunque ad una distanza non superiore a Km 8,00 dal capoluogo Quattro Castella per svolgere le funzioni descritte nella presente convenzione. Il Tesoriere è tenuto a riservare un addetto qualificato impegnandosi sin d'ora all'intensificazione del personale destinato al servizio nelle date e periodi di particolare addensamento dei pagamenti o delle riscossioni. I locali dovranno essere facilmente accessibili al pubblico. L'orario di apertura dovrà essere costantemente tenuto esposto e reso noto al pubblico.

Il Tesoriere s'impegna inoltre a comunicare tempestivamente il nome del referente del presente contratto e ogni eventuale successiva variazione.

2. Il Tesoriere s'impegna a ritirare e consegnare gratuitamente eventuali atti e documenti presso l'Ente, a cadenza settimanale e concordata tra le parti.

3. Il servizio di Tesoreria deve essere gestito con metodologie e criteri informatici ivi inclusa la gestione degli ordinativi informatici (reversali e mandati informatici) nonché il collegamento diretto tra il COMUNE ed il Tesoriere, al fine di consentire l'interscambio in tempo reale di dati, atti, documenti nonché la visualizzazione di tutte le operazioni conseguenti poste in atto dal Tesoriere. Ogni spesa attinente quanto sopra e l'eventuale necessità di creare collegamenti informatici o qualsiasi altra innovazione tecnologica che risulti efficiente e funzionale al servizio, concordata tra le parti, **(deve essere senza oneri a carico del COMUNE oppure comporterà una spesa annua di € ..... a carico del Comune).**

Il Tesoriere s'impegna, in accordo con il COMUNE, a sviluppare innovazioni tecnologiche atte a favorire nuove forme di riscossione e strumenti facilitativi di pagamento.

4. Il Tesoriere s'impegna a mettere a disposizione del servizio di tesoreria personale qualificato ed un referente al quale il COMUNE potrà rivolgersi per prospettare eventuali necessità operative e per facilitare le operazioni di integrazione informatica.

5. Il Tesoriere dovrà, su richiesta dell'Ente, installare presso alcuni servizi del COMUNE indicati dal medesimo, postazioni del sistema di pagamento mediante carta Pago bancomat/carte di credito o altri strumenti di agevolazione per gli incassi degli utenti.

6. Il Tesoriere è tenuto a mettere a disposizione nonché a presentare al COMUNE tutta la documentazione inerente il servizio quali elaborati sia nel dettaglio che nei quadri riepilogativi. In particolare dovrà mettere a disposizione (anche in via telematica) i seguenti documenti:

- a) Giornale di cassa giornaliero;
- b) Situazione giornaliera della giacenza di cassa;
- c) Elenco settimanale e mensile dei mandati e delle reversali non incassate;
- d) Elenco settimanale dei mandati con causale vincolata;
- e) Elenco settimanale e mensile delle carte contabili da sistemare;
- f) Elenco settimanale delle carte contabili suddivise per causali di pagamento;
- g) Documentazione necessaria al controllo di cassa trimestrale ivi compreso il raccordo con la situazione della Banca d'Italia.

#### **ART. 5 - SOGGETTI ABILITATI**

1. Il COMUNE s'impegna a comunicare preventivamente le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a firmare gli ordinativi informatici nonché tempestivamente le eventuali variazioni che potranno intervenire per decadenza o nomina.

Nel caso in cui gli ordinativi siano firmati dai sostituti, s'intende che l'intervento è dovuto all'assenza o all'impedimento dei titolari. In caso di assenza del sostituto provvederà alla firma un funzionario all'uopo nominato.

## **ART. 6 - RISCOSSIONI**

1. Il Tesoriere è tenuto a incassare tutte le somme spettanti all'Ente per qualsiasi titolo e causa, rilasciando, in suo luogo e vece, quietanza liberatoria.

2. Le entrate saranno incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi d'incasso emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente, compilati con procedure e moduli meccanizzati; gli ordinativi di incasso sono firmati dal Responsabile del Servizio Finanziario o da altro funzionario così come indicato al precedente art.6.

3. Le reversali dovranno contenere gli elementi previsti dalla normativa vigente ed in particolare dall'ordinamento finanziario e contabile, l'indicazione della contabilità fruttifera o infruttifera cui le entrate incassate devono affluire e l'eventuale indicazione di vincoli di destinazione. Le quietanze emesse dal Tesoriere dovranno essere numerate progressivamente con l'indicazione dell'esercizio cui si riferiscono.

4. Il Tesoriere deve accettare, anche senza autorizzazione dell'Ente, le somme che i terzi intendono versare a qualsiasi titolo a favore del medesimo, rilasciandone apposita ricevuta contenente nome, cognome, domicilio del versante con l'indicazione del soggetto persona fisica o giuridica per cui esegue l'operazione, oltre l'indicazione della causale di versamento, la clausola espressa: "salvi i diritti dell'Amministrazione". Qualora la ricevuta non contenga tutti gli elementi sopra indicati il Tesoriere è obbligato ad attivare a suo carico le iniziative per acquisire i dati mancanti. Tali incassi saranno segnalati all'Ente stesso al quale il Tesoriere richiederà l'emissione della relativa reversale informatica che dovrà essere emessa tempestivamente e, comunque, entro 30 giorni dalla segnalazione. In ogni caso saranno acquisite alla disponibilità dell'Ente al momento del versamento, da accreditare direttamente sul conto di Tesoreria.

Per le somme riscosse senza ordinativo d'incasso le stesse saranno attribuite alla contabilità speciale fruttifera solo se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che le entrate rientrano fra quelle di cui all'art. 1, comma 3 del D.M. Tesoro 26.07.85.

5. In merito alle riscossioni di somme affluite sui conti correnti postali intestati all'Ente e per i quali al Tesoriere deve essere riservata la firma di traenza, il prelevamento dai conti medesimi è disposto esclusivamente dall'Ente mediante preventiva emissione di ordinativi. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo mediante emissione di assegno postale e accredita l'importo corrispondente sul conto di tesoreria. Il predetto accredito sarà effettuato nello stesso giorno in cui il Tesoriere avrà la disponibilità della somma prelevata dal conto corrente postale.

6. Gli incassi dei pagamenti effettuati da utenti che aderiscono alla domiciliazione bancaria mediante procedura interbancaria S.S.D. (ex R.I.D.) e per incassi fatti tramite POS, carte di credito e con altri sistemi di incasso, che si affermino come standard di mercato, il Tesoriere procederà direttamente al trasferimento delle somme sul conto di tesoreria anche senza la richiesta da parte dell'Ente e senza alcuna spesa o commissione a carico dell'Ente. Tali accrediti verranno effettuati con giorni ..... di valuta per gli incassi mediante S.S.D. e con giorni ..... di valuta per gli accrediti tramite POS.

Inoltre il Tesoriere è tenuto ad accettare incassi in contanti e a mezzo assegni circolari e bancari accreditando gli stessi con giorni ..... di valuta sul conto di tesoreria.

7. Le somme rinvenenti da depositi effettuati per spese contrattuali, d'asta e cauzionali sono incassate dal Tesoriere contro rilascio di apposita ricevuta diversa dalla quietanza di tesoreria.

8. La riscossione è pura e semplice, s'intende cioè fatta senza l'onere del "non riscosso per riscosso" e senza l'obbligo di esecuzione contro i morosi da parte del Tesoriere che non è tenuto a intimare atti legali o richieste o ad impegnare comunque le proprie responsabilità nelle riscossioni, restando sempre a carico dell'Ente ogni pratica legale ed amministrativa finalizzata ad ottenere l'incasso.

9. Tutte le riscossioni sono effettuate dal Tesoriere senza applicazione di alcuna commissione ne' a carico del COMUNE ne' a carico dell'utente.

10. Gli ordinativi d'incasso sono trasmessi dal COMUNE in via telematica all'Istituto Tesoriere, il quale, nei modi e nei tempi stabiliti in accordo con l'Ente, dovrà adottare un sistema basato su ordinativi d'incasso sottoscritti elettronicamente secondo le modalità previste per l'ordinativo informatico di cui all'art. 9 della presente convenzione.

#### **ART. 7 - ENTRATE PATRIMONIALI ED ASSIMILATE**

1. Le entrate patrimoniali e assimilate sono rimosse dal Tesoriere, oltre che per cassa, con l'ausilio di procedure informatiche presso tutte le filiali presenti sul territorio mediante le seguenti modalità:

a) addebito in conto (SSD ex RID). Il servizio prevede:

- l'addebito sul conto corrente dell'utente alla scadenza prevista nella fattura o nota di addebito;
- la lista giornaliera dei SSD inviati, da trasmettere al COMUNE e a cura dell'Istituto settimanalmente e visualizzabile tramite internet, mediante accesso consentito alle banche dati dell'Istituto da parte dell'Ente;
- valuta massima riconosciuta all'Ente per gli incassi in questione pari a 7 giorni lavorativi successivi alla scadenza;

b) Servizio MAV. Il servizio prevede il riversamento settimanale per gli incassi avvenuti nei sette giorni precedenti, fornendo la lista di dettaglio delle relative operazioni.

c) Servizio POS presso gli uffici del COMUNE. Il Tesoriere deve provvedere ad effettuare l'accredito giornaliero del totale incassato per ogni postazione attivata.

#### **ART. 8 - PAGAMENTI**

1. I pagamenti saranno disposti dal COMUNE ed effettuati dal Tesoriere sulla base di mandati di pagamento informatici numerati progressivamente per esercizio finanziario e sottoscritti dal Responsabile del Servizio Finanziario o da altro funzionario così come indicato al precedente art.5.

2. I mandati di pagamento devono contenere le indicazioni previste dalle norme in vigore nonché' dal Regolamento di Contabilità' dell'Ente.

3. Il Tesoriere deve attivare, entro 60 giorni dalla richiesta dell'Amministrazione, tutte le procedure necessarie all'avvio della gestione mediante "ordinativo informatico" (O.I.L.) con applicazione della "firma digitale" così come definita da D.Lgs. 07/03/2005, n. 82 e ss.mm.ii. (Codice dell'Amministrazione digitale) e mettere a disposizione proprio personale specializzato e consulenza ai fini dell'integrazione delle procedure informatiche utilizzate. La gestione del servizio O.I.L. .... (deve essere senza oneri a carico del COMUNE oppure comporterà una spesa annua di € ..... (a carico del Comune).

4. Devono essere concordati flussi informatici bidirezionali tra Ente e Tesoriere secondo la tecnologia standard prevista per lo scambio di documenti con firma digitale in modo da gestire il seguente iter procedurale:

- i dipendenti abilitati sulla base degli atti di incarico dovranno apporre firma digitale o analogha certificazione che garantisca identità dell'Ente, sicurezza, integrità e criptazione dei dati rilasciata secondo le norme vigenti, quindi inviare il flusso informatico risultante al Tesoriere; - il Tesoriere dovrà riconoscere la firma apposta e trasmettere, sempre per via telematica, ricevuta di ritorno di corretta trasmissione, di validazione firma e di risultato controllo dati;

- in caso di errori l'Ente dovrà provvedere al rinvio dei documenti con le stesse modalità sopraindicate;

- il Tesoriere, a completamento della transazione documentale, è tenuto a inviare flusso di ritorno analogamente firmato contenente le informazioni inerenti le quietanze di pagamento ai singoli creditori;

5. Il Tesoriere darà luogo, anche in mancanza di emissione da parte dell'Ente di regolare mandato, ai pagamenti che, per disposizioni di legge e di contratto fanno carico al Tesoriere stesso e, quando è stato tempestivamente avvisato, al pagamento di spese fisse ricorrenti quali rate di mutui, imposte, tasse, contributi previdenziali e assistenziali.

Gli ordinativi a copertura di dette spese devono essere emessi entro il termine del mese in corso. I beneficiari dei pagamenti saranno avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta consegna dei relativi mandati al Tesoriere.

6. Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dal Comune e non è autorizzato in alcun modo, senza preventiva autorizzazione da parte dell'Ente, a modificarne le medesime modalità di pagamento.

7. I pagamenti di contributi assistenziali, i trasferimenti ad altri Enti locali e dello Stato, nonché quelli riferiti a premi di assicurazione, sono effettuati senza oneri a carico dell'Ente e dei beneficiari.

8. Nel caso in cui il beneficiario/creditore richieda l'esecuzione del pagamento mediante versamento in c/c postale intestato allo stesso, ai sensi delle disposizioni di legge in materia, sarà considerata valida quietanza la relativa ricevuta postale.

9. L'Ente potrà richiedere che i mandati di pagamento siano eseguiti con le seguenti modalità:

- accredito su conto corrente bancario o postale intestato al creditore;
- commutazione in assegno circolare non trasferibile a favore del creditore;
- commutazione in vaglia postale ordinario o telegrafico;
- quietanza diretta del creditore (nel rispetto delle norme vigenti).

10. I pagamenti saranno eseguiti dal Tesoriere, per quanto attiene alla competenza, nei limiti dei rispettivi stanziamenti di bilancio approvato e reso esecutivo; per quanto attiene ai residui, entro i limiti delle somme risultanti da apposito elenco reso disponibile dall'Ente e con separata scritturazione, secondo che si tratti di pagamenti in conto competenza o in conto residui. I mandati di pagamento emessi in eccedenza dei fondi stanziati in bilancio non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo, in tal caso, titoli legittimi di scarico per il Tesoriere. Gli ordinativi di pagamento devono riportare tutte le indicazioni previste dalle norme in vigore e da quanto sancito dall'art.185 del D.Lgs. 267/2000.

Quando necessario gli ordinativi di pagamento riportano l'indicazione del C.U.P./CIG ai sensi della Legge 136/2010, il Tesoriere è tenuto, in questo caso, a riportarlo nella documentazione del bonifico ai sensi della tracciabilità dei flussi finanziari.

11. Nel caso di pagamenti a valere sui fondi vincolati o a specifica destinazione sarà fatta esplicita annotazione sul mandato, in caso contrario il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne in ordine alla somma utilizzata.

12. I mandati sono ammessi al pagamento presso gli sportelli del Tesoriere il primo giorno lavorativo per le banche successivo a quello della consegna/spedizione al Tesoriere medesimo.

Il Tesoriere dovrà comunque garantire al beneficiario la valuta di pagamento indicata sui relativi mandati indipendentemente dalla data di trasmissione dei mandati medesimi da parte dell'Ente.

Non potranno essere disposti pagamenti con riconoscimento di valuta a favore del beneficiario anteriore alla data di esecuzione dell'operazione.

13. Il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente o di altre competenze al personale dipendente, agli amministratori ed ai collaboratori, dovrà avvenire tassativamente il giorno 27 di ogni mese (valuta accredito), senza commissioni o altri oneri a carico del dipendente.

Nel caso in cui tale data coincida con un giorno festivo o con il sabato il pagamento dovrà essere effettuato come segue: se il 27 coincide con la giornata di sabato il pagamento deve essere anticipato al venerdì, se il 27 cade di domenica il pagamento dovrà essere posticipato al lunedì, salvo diversa comunicazione dell'Ente.

I tabulati e i tracciati informatici relativi ai conteggi degli emolumenti dovranno pervenire alla tesoreria non oltre il quinto giorno lavorativo antecedente quello fissato per il pagamento.

L'Ente, con apposita comunicazione, potrà disporre modifiche al termine indicato nel paragrafo precedente se dovessero intervenire disposizioni normative in tal senso.

Nel caso di pagamento con accredito su conti correnti accessi presso l'istituto di credito diversi dall'istituto Tesoriere, in attesa di emanazione di disposizioni attuative della direttiva 2007/64/CE e del D.Lgs. n.11 del 27/01/2010 ed in base a quanto disposto dalla deliberazione n.425/2010/PAR CdC Regione Emilia-Romagna sarà garantita valuta al beneficiario con la stessa data di addebito in conto Ente del relativo titolo di spesa, salvo diversa ed esplicita disposizione normativa.

14. I tempi di accredito massimi sui conti correnti bancari intestati ai beneficiari su filiali del Tesoriere sono stabiliti in due giorni lavorativi e quelli su altri istituti in quattro giorni lavorativi dalla data di addebito sul conto dell'ente.

15. Fermo restando inderogabilmente l'esenzione delle spese di bonifico per i pagamenti a favore di pubbliche amministrazioni, delle utenze, per i bonifici su conti correnti intestati a beneficiari su filiali del Tesoriere (senza limiti d'importo) e per i **pagamenti fino a euro 300,00**, per bonifici su conti correnti intestati a beneficiari su altri istituti la commissione per importi superiori a euro 300,00, e fino a 2.000,00 euro è fissata in euro \_\_\_\_\_, per importi superiori a euro 2.000,00 la commissione è fissata in euro \_\_\_\_\_.

Le eventuali commissioni, spese e tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento ordinato dal COMUNE ai sensi del presente articolo sono poste a carico dei beneficiari. Pertanto, il Tesoriere è autorizzato a trattenere dagli importi nominali dei mandati l'ammontare delle spese in questione e della mancata corrispondenza fra le somme versate e quelle dei mandati medesimi deve dare formale indicazione sui titoli, sulle quietanze o sui documenti equipollenti.

16. E' prevista un'unica commissione in caso di frazionamento della stessa fattura spesata con più mandati di pagamento emessi nella stessa giornata.

17. Con riguardo ai pagamenti relativi ai contributi previdenziali, il COMUNE si obbliga, nel rispetto dell'art. 22 delle leggi n.440/1987, a produrre, contestualmente ai documenti di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al pagamento dei contributi suddetti. Il Tesoriere procede al pagamento degli stipendi ed accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi entro la scadenza.

A comprova e discarico dei pagamenti effettuati il Tesoriere provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica nonché ad allegare al mandato la relativa quietanza del creditore.

18. Il COMUNE deve essere posto nelle condizioni di potere accedere alle quietanze di pagamento relative ai mandati ed acquisirle agli atti d'ufficio. In ogni caso su richiesta del COMUNE, il Tesoriere è tenuto a fornire gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale.

19. Il Tesoriere è sollevato da ogni responsabilità nei confronti dei terzi beneficiari qualora non possa effettuare i pagamenti per mancanza di fondi e non sia altresì possibile ricorrere all'anticipazione di tesoreria, in quanto già utilizzata o comunque vincolata, ovvero non richiesta ed avviata nelle forme di legge.

20. Il Tesoriere non deve pagare mandati a favore di un delegato del beneficiario se non in presenza di apposita delega rilasciata dal creditore a favore del primo. La firma del delegante dovrà essere autentica a norma del DPR n.445/2000 e successive modifiche.

21. Il Tesoriere provvederà, ove necessario, a effettuare eventuali opportuni accantonamenti, onde essere in grado di provvedere al pagamento, alle previste scadenze, di rate di mutui/prestiti obbligazionari garantiti da delegazioni di pagamento notificate ai sensi di legge, nonché di altri impegni obbligatori per legge. Qualora non si siano potuti preconstituire i necessari accantonamenti per insufficienza di entrate, il Tesoriere potrà attingere i mezzi occorrenti per i pagamenti di cui sopra, alle previste scadenze, anche dall'eventuale anticipazione di tesoreria. Il Tesoriere, purché debitamente preavvisato dall'Ente degli importi da pagare e delle relative scadenze, sarà responsabile dei ritardi nell'esecuzione dei pagamenti di cui sopra e dovrà quindi rispondere delle indennità di mora che, per tali ritardi, fossero addebitate all'Ente. Il Tesoriere avrà diritto di discarico immediato delle somme pagate per le causali suindicate, addebitandone l'importo all'Ente in conto corrente e considerando le relative quietanze come "carte contabili" che l'Ente dovrà regolarizzare con l'emissione di regolari mandati di pagamento nel corso dell'esercizio.

22. L'Ente si impegna a non presentare al Tesoriere, salvo diversa pattuizione tra le parti, mandati oltre la data del 20 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data.

23. I mandati di pagamento eseguiti, accreditati o commutati si considerano titoli pagati agli effetti del Rendiconto di Gestione e del discarico di cassa.

24. Nel caso in cui i pagamenti disposti abbiano esito negativo il Tesoriere deve darne tempestiva comunicazione all'Ente il quale provvederà alla verifica dell'anomalia riscontrata.

## **ART. 9 - TRASMISSIONE ATTI E DOCUMENTI**

1. Gli ordinativi informatici (d'incasso e di pagamento) sono trasmessi dal COMUNE al Tesoriere tramite procedura informatizzata, debitamente firmati digitalmente dai soggetti individuati all'art.5.
2. Il COMUNE trasmette al Tesoriere lo Statuto, il Regolamento di Contabilità nonché le loro successive variazioni.
3. All'inizio di ciascun esercizio il COMUNE trasmette al Tesoriere:
  - a- copia del bilancio di previsione unitamente alla delibera di approvazione dello stesso;
  - b- elenco provvisorio dei residui attivi e passivi;
4. Nel corso dell'esercizio finanziario il COMUNE trasmette al Tesoriere:
  - a- copia delle deliberazioni esecutive relative ai prelievi dal fondo di riserva ed alle variazioni di bilancio;
  - b- copia del rendiconto della gestione unitamente alla delibera di approvazione dello stesso e l'elenco dei residui attivi e passivi approvati con il rendiconto.

#### **ART. 10 - VERIFICHE ED ISPEZIONI**

1. L'Ente ha diritto di procedere a verifiche ordinarie e straordinarie di cassa e dei valori dati in custodia a norma degli artt. 223 e 224 del D.Lgs. n. 267/2000, ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Tesoriere dovrà all'uopo esibire, ad ogni richiesta, i registri, le carte contabili ed ogni altra documentazione relativa alla gestione della Tesoreria.
2. Gli incaricati della funzione di revisione economico finanziaria di cui all'art. 234 del D.Lgs. n.267/2000 hanno accesso ai documenti relativi alla gestione del servizio di tesoreria: di conseguenza, previa comunicazione da parte dell'Ente dei nominativi dei suddetti soggetti, questi ultimi possono effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il servizio di tesoreria. In pari modo si procede per le verifiche effettuate dal responsabile del servizio finanziario o da altro funzionario dell'Ente il cui incarico sia eventualmente previsto nel regolamento di contabilità.

#### **ART. 11 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**

1. Il Tesoriere è tenuto a dar corso ai pagamenti a valere sulle disponibilità giacenti presso il conto corrente e sul conto acceso presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, esaurite le quali potrà accordare, su richiesta dell'Ente, anticipazioni di cassa. Ai sensi dell'art. 4 del D.M. 26.07.95 e dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il Tesoriere potrà accordare, su richiesta dell'Ente corredata della deliberazione della giunta del COMUNE, anticipazioni di cassa sino a un importo pari a tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio dell'Ente accertate nel penultimo anno dell'esercizio precedente. L'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per colmare momentanee esigenze di cassa, salva diversa disposizione del responsabile del servizio finanziario dell'Ente.
2. L'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura del tasso annuale pari a quello risultante dall'offerta presentata in sede di gara e precisamente ..... sulle somme che ritiene di utilizzare senza applicazione di commissioni per massimo scoperto.
3. Su detta anticipazione di fondi saranno conteggiati gli interessi debitori pari al tasso Euribor base 360 media mese precedente l'inizio dell'anticipazione a cui viene applicato **uno spread in diminuzione o in aumento dello \_\_\_\_\_%**, senza ulteriori spese per disponibilità di fondi (o altre spese comunque denominate), la cui liquidazione ha luogo a scadenza trimestrale o in base a quanto previsto dalla legge. Il Tesoriere procede d'iniziativa alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito, trasmettendo apposito riassunto scalare da regolarizzare quanto prima da parte dell'Ente e comunque entro 30 giorni.
4. L'anticipazione di Tesoreria viene gestita attraverso un apposito c/c bancario denominato c/anticipazioni, senza oneri per l'Ente, sul quale il Tesoriere si impegna a mettere a disposizione l'ammontare di volta in volta necessario nei limiti dell'anticipazione accordata a norma di legge.  
Sul predetto c/anticipazioni, alle operazioni di addebito, in sede di utilizzo, e di accredito, in sede di rientro, vengono attribuite le valute del giorno in cui è stata effettuata l'operazione.

5. Il Tesoriere è obbligato a procedere d'iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale dell'anticipazione non appena si verificano entrate libere da vincoli. In relazione a ciò l'Ente su indicazione del Tesoriere provvederà all'emissione dei relativi ordinativi o mandati.

6. In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, del servizio, l'Ente si impegna ad estinguere immediatamente ogni e qualsiasi esposizione debitoria derivante da eventuali anticipazioni e finanziamenti, anche con scadenza predeterminata, concessi dal Tesoriere a qualsiasi titolo, obbligandosi, in via subordinata e con il consenso del Tesoriere stesso, a far rilevare al Tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, le anzidette esposizioni, nonché a far assumere da quest'ultima tutti gli obblighi inerenti ad eventuali impegni di firma rilasciati nell'interesse dell'Ente.

#### **ART. 12 - UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE**

1. L'Ente, previa apposita deliberazione dell'organo esecutivo da adottarsi ad inizio esercizio finanziario, può, all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio servizio finanziario, l'utilizzo delle somme a specifica destinazione, comprese quelle rivenienti da mutui. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente all'anticipazione di tesoreria che, pertanto, deve risultare già richiesta, attivata e libera da vincoli.

2. Nel caso ricorrano motivi di urgenza il Tesoriere potrà provvedere autonomamente all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, nei limiti di quanto strettamente necessario, salvo comunicarlo tempestivamente al servizio finanziario del COMUNE.

3. L'Ente non può dar luogo all'applicazione del presente articolo qualora versi in stato di dissesto finanziario. In tal caso, il divieto opera dalla data della delibera del dissesto e s'intende esteso alla fase di "risanamento", intendendosi come tale il periodo di cinque anni decorrente dall'anno per il quale viene redatta l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato.

#### **ART. 13 - GESTIONE DEL SERVIZIO IN PENDENZA DI PROCEDURE DI PIGNORAMENTO**

1. Ai sensi dell'art. 159 del D.Lgs. n.267/2000 e successive modificazioni, non sono soggette a esecuzione forzata, a pena di nullità rilevabile anche d'ufficio dal giudice, le somme di competenza degli enti locali destinate al pagamento delle spese ivi individuate.

2. Per gli effetti di cui all'art. di legge sopra citato, l'Ente, ai sensi del terzo comma della richiamata normativa, deve quantificare preventivamente gli importi delle somme destinate al pagamento delle spese ivi previste, adottando apposita delibera semestrale, da notificarsi con immediatezza al Tesoriere.

3. L'ordinanza di assegnazione ai creditori procedenti costituisce - ai fini del rendiconto della gestione - valido titolo di discarico dei pagamenti effettuati dal Tesoriere a favore dei creditori stessi.

#### **ART. 14 - GIACENZE DI CASSA - TASSO CREDITORE E CONDIZIONI**

1. Sulle giacenze di cassa presso il Tesoriere, compresi i depositi di terzi, viene applicato un tasso di interesse nella seguente misura: **tasso Euribor tre mesi base 360 media mese precedente a cui viene applicato uno spread in diminuzione/aumento pari a .....** Punti percentuali per anno, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale, con accredito, di iniziativa del Tesoriere, sul conto di Tesoreria, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto scalare. L'Ente emette gli ordinativi di riscossione entro 30 giorni dalla comunicazione del Tesoriere.

2. Alle giacenze in deposito presso il Tesoriere si applicano le seguenti valute:

Accrediti:

a. per contanti: valuta lo stesso giorno dell'effettivo versamento;

b. con modalità bonifico: valuta indicata sul bonifico;

Addebiti:

c. mandati mediante bonifico: valuta stesso giorno dell'effettiva esecuzione dell'operazione di pagamento;

d. mandati mediante bonifico con valuta beneficiario indicata sul mandato: valuta dell'addebito con uno scarto di due giorni lavorativi;

e. mandati con modalità di pagamento per cassa: valuta stesso giorno dell'effettiva esecuzione dell'operazione.

Giroconto:

f. valuta stesso giorno dell'effettuazione dell'operazione.

3. Per eventuali operazioni di reimpiego della liquidità fuori tesoreria unica tramite pronti contro termine o altre forme equivalenti e alternative d'investimento (da verificare volta per volta) il Tesoriere si impegna a garantire supporto consulenziale con gli strumenti ritenuti più idonei oltre che garantire un tasso lordo pari ad Euribor (tasso 360), rilevato il giorno di effettuazione dell'operazione, di durata corrispondente alla durata dell'operazione con uno spread in diminuzione o in aumento del ..... % per anno.

4. L'Ente si riserva comunque la facoltà di effettuare operazioni finanziarie di reimpiego della liquidità anche con intermediari finanziari diversi dal Tesoriere e nel rispetto della normativa vigente.

#### **ART. 15 - FINANZIAMENTI DIRETTI ED INDIRETTI**

1. Il Tesoriere, s'impegna a valutare in un ambito di autonomo ed equilibrato esercizio della propria funzione e della normativa vigente, di concedere all'Ente, annualmente e per la durata del contratto, i seguenti finanziamenti diretti e/o indiretti:

a) relativamente alla concessione di mutui chirografari, per la realizzazione di opere pubbliche di rilevante interesse per la comunità e per l'Ente medesimo, il Tesoriere valuta, a richiesta dell'Ente, la possibile concessione di mutui alle condizioni previste per la migliore clientela;

b) L'Ente potrà avvalersi degli uffici dell'Istituto Tesoriere, o di società collegate o controllate da esso, per la consulenza in materia bancaria, sulla congruità e convenienza di operazioni par bancarie, sull'andamento delle quotazioni e in genere sul mercato mobiliare sia interno che esterno;

c) Il Tesoriere supporta l'Ente nello studio di ammodernamento tecnologico dei sistemi di interscambio dei flussi informativi Tesoriere - COMUNE e per la gestione decentrata dei servizi di tesoreria;

#### **ART. 16 - AMMINISTRAZIONE TITOLI E VALORI IN DEPOSITO**

1. Il Tesoriere assumerà in custodia e amministrazione i titoli e i valori di proprietà o in possesso dell'Ente gratuitamente. Alle condizioni suddette, saranno altresì custodi e amministrati i titoli e i valori depositati da terzi per cauzione a favore dell'Ente con l'obbligo per il Tesoriere di non procedere alla restituzione dei titoli stessi senza regolari ordini dell'Ente comunicati per iscritto e sottoscritti dalle persone autorizzate a firmare i titoli di spesa. Il Tesoriere riceverà in consegna, usando tutte le necessarie cautele, denaro e altri valori rinvenuti e depositati presso l'Ente ai sensi degli artt. 927 e seguenti del C.C.

2. Il Tesoriere, se richiesto, metterà a disposizione gratuitamente l'utilizzo d'idonea cassetta di sicurezza per la custodia di copia degli archivi informatici e dei software e di base degli applicativi in uso presso l'Ente, nonché di altri valori. Le persone preposte all'uso di tale servizio verranno nominativamente comunicate da parte dell'Ente.

#### **ART. 17 - QUADRO DI RACCORDO DEL CONTO**

1. L'Ente consente che il Tesoriere proceda, quando quest'ultimo lo ritenga opportuno, al raccordo delle risultanze della propria contabilità con quelle della contabilità dell'Ente stesso. L'Ente deve trasmettere le risultanze della propria contabilità e in contraddittorio con il Tesoriere si procederà alla verifica delle discordanze, con riferimento a tutti i controlli tempo per tempo vigenti che dovessero emergere.

#### **ART. 18 - RESA DEL CONTO FINANZIARIO**

1. Il Tesoriere, entro il termine del mese successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario, dovrà rendere, il conto finanziario all'Ente, redatto anche con procedure meccanografiche, attenendosi alle disposizioni di legge, corredato anche dagli allegati di svolgimento per ogni singola voce di bilancio, dagli ordinativi d'incasso, dai mandati di pagamento, dalle relative quietanze o dai documenti meccanografici contenenti gli estremi delle quietanze medesime.

#### **ART. 19 - GRATUITA' DEL SERVIZIO E RIMBORSO SPESE DI GESTIONE**

1. Tutti i servizi contemplati nella presente convenzione saranno espletati a fronte di una spesa annua di tenuta conto di € ..... Tale spesa sarà addebitata trimestralmente nella misura di € ..... Ogni

trimestre solare. Oltre alla suddetta spesa il COMUNE provvederà al rimborso della spese vive (spese postali e bolli).

2. Resta inteso, peraltro, che per tutte le operazioni e i servizi accessori non oggetto del servizio in concessione ed appositamente richiesti, se soggetti a compenso, il Tesoriere si impegna ad applicare i diritti e le commissioni previste per la migliore clientela.

3. Tanto i mandati di pagamento, quanto gli ordini di riscossioni devono recare l'indicazione se le operazioni in esse ordinate, siano o meno da assoggettarsi a bollo.

#### **ART. 20 - GARANZIE PER LA REGOLARE GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

1. L'Istituto Tesoriere, ai sensi dell'art. 211 del D.Lgs. n. 267/2000, risponderà con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio di tutte le somme e di tutti i valori dallo stesso tratti e in consegna per conto dell'Ente, nonché per tutte le operazioni comunque attinenti al servizio di tesoreria dell'Ente stesso.

Per effetto dello stesso articolo il Tesoriere è esonerato da prestare cauzione definitiva.

Il Tesoriere è, in ogni caso, responsabile di tutti i depositi, comunque costituiti, intestati al COMUNE.

#### **ART. 21 - TRASFERIMENTO ELETTRONICO DI DENARO**

1. Il Tesoriere s'impegna a fornire e ad installare gratuitamente nei principali punti di front-office dell'Ente, ovvero nei locali indicati dal Responsabile del Servizio Finanziario, delle apparecchiature-terminali POS, per l'incasso di somme a mezzo "pagobancomat" o carta di credito; a tal fine s'individuano, in una prima fase e salve successive richieste, **n. 3 (tre) postazioni**.

2. Le somme introitate con le modalità di cui al punto 1 dovranno essere settimanalmente prelevate dal tesoriere dando luogo ad emissioni di un provvisorio d'incasso distinto per ogni postazione POS che l'Ente provvederà a regolarizzare secondo le modalità di cui all'art. 4.

3. Sul volume complessivo delle transazioni finanziarie effettuate a mezzo bancomat, è riconosciuta al Tesoriere la commissione fissa annua risultante dall'offerta presentata in sede di gara, **ovvero pari al \_\_\_\_% su transato POS circuito bancomat e pari al \_\_\_\_% su transato POS circuito carte di credito (esclusa America Express)**. Nessun compenso è dovuto per l'attivazione della prima postazione mentre è previsto il compenso **una tantum di € ..... per ogni postazione successiva alla prima**.

4. Il Tesoriere si impegna alle stesse condizioni descritte al precedente capoverso, ad interfacciare il proprio sistema "home-banking" con le procedure di pagamento "on-line" eventualmente attivate dall'Ente (POS on-line).

#### **ART. 22 - GARANZIA FIDEIUSSORIA**

1. Il Tesoriere, a fronte di obbligazioni di breve periodo assunte dall'Ente, gratuitamente e a richiesta, rilascia garanzia fideiussoria a favore dei terzi creditori. L'attivazione di tale garanzia è correlata dell'apposizione del vincolo di una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, concessa ai sensi del precedente art. 11.

A fronte di tali garanzie fideiussorie verrà riconosciuta al Tesoriere **una commissione annua del .....% sull'importo della fidejussione**;

#### **ART. 23 - OPERAZIONI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE**

1. L'Ente, per consentire al Tesoriere l'aggiornamento delle annotazioni di vincolo, s'impegna ad apporre sui documenti di riscossione e pagamento una specifica annotazione.

#### **ART. 24 - FISCALITA' LOCALE**

1. Il Tesoriere è tenuto a collaborare con l'Ente nella gestione delle operazioni d'incasso di tutte le entrate tributarie e patrimoniali dell'Ente e di tutte quelle che potrebbero essere introdotte dalle nuove disposizioni normative a seguito dell'introduzione del federalismo fiscale.

2. Apposito disciplinare concordato tra le parti dettaglierà le fasi operative di presentazione, raccolta e modalità di incasso delle diverse entrate che dovessero essere previste nell'ambito di norme legislative o regolamentari.

3. I disciplinari sottoscritti con il Tesoriere non potranno prevedere alcuna commissione né a carico dell'Ente né a carico degli utenti.

#### **ART. 25 - NORME REGOLAMENTARI DI GESTIONE INFORMATIZZATA DEL SERVIZIO**

1. Come previsto dall'art. 213 del D.Lgs. 18/08/2000, n.267 il Tesoriere assicura l'attivazione del servizio di tesoreria con modalità e criteri informatici e con collegamento diretto con il servizio finanziario dell'Ente entro 60 giorni dalla richiesta del COMUNE.

Il Tesoriere assicura il buon funzionamento d'idonee procedure informatizzate d'interscambio dati, informazioni e documentazione varia. Il Tesoriere garantisce la trasmissione giornaliera per via telematica di copia del giornale di cassa oltre all'attivazione e il funzionamento di una procedura automatica di registrazione degli ordini di incasso e dei mandati estinti sul sistema informativo dell'Ente. Inoltre, il Tesoriere deve assicurare l'attivazione di un efficace ed efficiente sistema basato su mandati di pagamento, ordinativi d'incasso e altri documenti sottoscritti elettronicamente, con applicazione della firma digitale.

2. L'onere per l'attuazione e la gestione delle suddette procedure, che devono essere pienamente compatibili con gli standard hardware e software al tempo adottati dall'Ente, è a totale carico del Tesoriere.

3. Il Tesoriere garantisce, senza alcun onere per l'Ente, la piena corrispondenza della gestione informatizzata del servizio rispetto a quanto stabilito dal codice dell'amministrazione digitale (D.Lgs. 07/03/2005, n. 82 ed eventuali successivi aggiornamenti), dal protocollo ABI sulle regole tecniche e lo standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli altri enti del comparto pubblico (nonché eventuali aggiornamenti) dal Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione (CNIPA/DigitPA) e da altre Autorità pubbliche nel campo digitale e informatico.

4. Il tesoriere dovrà garantire il servizio di conservazione documentale presso il Polo Archivistico Regionale dell'Emilia Romagna (PARER) dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso con firma digitale in base ai criteri e per il periodo previsto dalle norme vigenti. Si precisa che il servizio di trasmissione e di sottoscrizione con firma digitale dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso con firma digitale dovrà essere garantito senza alcun addebito di spese per l'attivazione e la gestione del collegamento.

5. A richiesta dell'Ente, il Tesoriere curerà la riscossione e il pagamento di somme anche fuori dalle proprie sedi, sempre che non esistano divieti per disposizioni degli organi di vigilanza o per accordi sindacali.

6. Il Tesoriere s'impegna a provvedere, in concorso con l'Ente, alla compilazione e trasmissione dei prospetti contenenti gli elementi previsionali e i dati periodici della gestione di cassa anche secondo quanto previsto dal patto interno di stabilità.

7. Il Tesoriere assicura dal **01/07/2017** il servizio home-banking con possibilità di inquiry on-line da un numero illimitato di postazioni in contemporanea per la visualizzazione e l'estrazione dei documenti e dati indicati al comma precedente.

8. Esula dal presente accordo la riscossione coattiva delle entrate dell'Ente e quelle assegnate per legge o concessione ad altri soggetti.

9. Eventuali errori commessi dal Tesoriere in materia d'incassi e pagamenti devono essere tempestivamente comunicati al COMUNE. Qualora siano coinvolti terzi il Tesoriere, su richiesta dell'COMUNE, dovrà provvedere ad effettuare le necessarie comunicazioni a proprie spese.

#### **ART. 26 - SPESE STIPULA E REGISTRAZIONE DELLA CONVENZIONE**

1. Le spese di stipula e registrazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente sono a carico dell'Istituto Tesoriere. La convenzione verrà stipulata mediante atto pubblico informatico.

2. Agli effetti della registrazione, le parti convengono che il valore economico del presente contratto è indeterminato, con la conseguente applicazione del diritto sul valore stabilito come minimo nell'ex tabella D, Legge 604/62 e s.m.i.

#### **ART. 27 - INADEMPIMENTI, PENALITA' E RISOLUZIONE ANTICIPATA**

1. Fatto salvo quanto disposto dall'art. 211 del D.Lgs. 267/2000, nel caso di mancato rispetto da parte del Tesoriere della normativa vigente e delle modalità, tempi, ed ogni altro obbligo contrattuale previsto dalla presente convenzione, sarà applicata una penale fra un minimo di euro 250,00 ed un massimo di euro

1.000,00/giorno per ciascuna violazione; la penale è commisurata, ad insindacabile valutazione dell'Ente, alla gravità dell'inadempimento, oltre ad eventuale risarcimento danni.

2. Il mancato rispetto delle obbligazioni assunte che comportano l'attribuzione di punti in sede di gara, implica la risoluzione del contratto e l'applicazione di una sanzione pari ad euro 10.000,00 salvo eventuale risarcimento per maggiori spese sostenute dall'Amministrazione.

3. L'applicazione delle penali, di cui al precedente comma 1 deve avvenire previa motivata contestazione di inadempienza, tramite invio di raccomandata A.R. o posta elettronica certificata; le controdeduzioni dovranno pervenire entro 10 giorni dal ricevimento.

4. L'Ente ha la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto, senza oneri o penalità a proprio carico, nei seguenti casi:

a. qualora venissero a mancare uno o più requisiti per l'affidamento del servizio, di cui il Tesoriere si impegna a dare tempestiva comunicazione all'Ente;

b. se il Tesoriere commette gravi o reiterate violazioni od irregolarità alla presente convenzione ed in particolare non effettui alle prescritte scadenze in tutto o in parte i pagamenti di cui al precedente comma art. 5 comma 16 e art. 6 (fatta eccezione per l'applicazione delle penali);

c. nel caso venga dichiarato fallito, ammesso alla procedura di concordato fallimentare o preventivo o subappalto del servizio stesso;

d. cessione del contratto o subappalto.

5. Nel caso di cui alle lettere precedenti, dopo la diffida formulata a mezzo raccomandata a.r. ovvero posta elettronica certificata, qualora il Tesoriere non provveda, entro e non oltre il termine di 10 giorni consecutivi dal ricevimento a sanare la situazione evidenziata, l'Ente provvederà alla risoluzione del contratto ai sensi e agli effetti dell'art. 1454 del C.C. Nella fattispecie di cui alle lettere b) e c) il contratto si intenderà risolto di diritto ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del C.C.

6. Se si addivenisse alla risoluzione del contratto per le motivazioni sopra riportate il Tesoriere sarà tenuto al risarcimento di tutti i danni diretti ed indiretti e alla corresponsione delle maggiori spese che il COMUNE dovrà sostenere per l'affidamento a terzi del rimanente periodo contrattuale.

7. In caso di risoluzione il Tesoriere s'impegna a continuare la gestione del servizio alle stesse condizioni, fino all'affidamento ad altro Istituto di credito, garantendo che il subentro non arrechi pregiudizio alle attività di riscossione e pagamento.

Qualora il Tesoriere si sia obbligato in sede di gara, in caso di mancata apertura dell'ulteriore sportello di cui sopra, nei termini e modalità sopraindicate, il Responsabile del Servizio applicherà una penale di € 50,00 per ogni giorno di ritardo.

#### **ART. 28 - SUBAPPALTO E CESSIONE DEL CONTRATTO**

1. Non sono ammessi subappalti e cessione, anche parziali, del contratto. Si conviene di applicare l'art. 116 del D.Lgs. n.163/2006, testo vigente, nel caso di cessione di azienda e atti di trasformazione, fusione e scissione societaria.

#### **ART. 29 - CONTROVERSIE**

Per qualsiasi controversia dovesse insorgere in merito all'interpretazione, applicazione ed esecuzione del presente capitolato speciale, sarà competente il Foro di Reggio Emilia. È esclusa la competenza arbitrale. Il contratto non conterrà la clausola compromissoria dell'arbitrato di cui all'art. 241 c.1 bis del D.Lgs.163/2006.

#### **ART. 30 - RINVIO**

1. Per quanto non previsto dalla presente convenzione si fa rinvio alle leggi ed ai regolamenti che disciplinano la materia.

#### **ART. 31 - INFORMATIVA E TRATTAMENTO DATI PERSONALI**

1. Il soggetto aggiudicatario dell'appalto, in sede di stipulazione del contratto, s'impegna a formulare le seguenti dichiarazioni:

- a) essere consapevole che i dati che tratterà nell'espletamento dell'incarico ricevuto sono dati personali e, come tali, sono soggetti all'applicazione del codice per la protezione dei dati personali;
- b) di ottemperare agli obblighi previsti dal codice per la protezione dei dati personali (es. informativa agli interessati);
- c) di adottare istruzioni specifiche che saranno eventualmente ricevute per il trattamento dei dati personali o di integrarle nelle procedure già in essere;
2. Il soggetto aggiudicatario è responsabile del trattamento dei dati e s'impegna a nominare in sede di stipulazione del contratto i soggetti incaricati del trattamento stesso.
3. Ai sensi del combinato disposto dagli artt. 7 e 13 del D.Lgs. n.196/2003 sul trattamento dei dati personali, si forniscono le informazioni di seguito indicate:
- a) i dati richiesti sono raccolti per le finalità inerenti alla procedura disciplinata dalla legge per l'affidamento dei servizi;
- b) il conferimento dei dati richiesti ha natura obbligatoria. A tale riguardo, si precisa che: - per i documenti e le dichiarazioni da presentare ai fini dell'ammissione alla gara, il concorrente è tenuto a rendere i dati e la documentazione richiesta, a pena di esclusione dalla gara medesima;
- per i documenti e le dichiarazioni da presentare ai fini dell'eventuale aggiudicazione e conclusione del contratto, il concorrente che non presenterà i documenti o non fornirà i dati richiesti, sarà sanzionato con la decadenza dell'aggiudicazione;
- c) i dati raccolti potranno essere oggetto di comunicazione:
- al personale dipendente dell'Amministrazione, responsabile del procedimento o, comunque, in esso coinvolto per ragioni di servizio;
- ad altri soggetti pubblici, in presenza di una norma di legge o di regolamento ovvero quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali;
- a privati o enti pubblici economici qualora sia previsto da una norma di legge o regolamento.
- d) il trattamento dei dati avverrà con strumenti prevalentemente informatici, e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante:
- verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni con altri dati in possesso del COMUNE DI .....
- verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni con dati in possesso di altri organismi (quali, ad esempio, istituti previdenziali, assicurativi, camere di commercio, ecc.).
- e) il titolare del trattamento dei dati personali è il COMUNE DI QUATTRO CASTELLA che può avvalersi di soggetti nominati "responsabili";
- f) i diritti spettanti all'interessato sono quelli di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003;
- g) il COMUNE DI QUATTRO CASTELLA, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i dati personali.

### **ART. 32 - DOMICILIO DELLE PARTI**

1. Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivante, l'Ente ed il Tesoriere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi come appresso indicato:
- il COMUNE DI QUATTRO CASTELLA (codice fiscale 00439250358) presso la sede del COMUNE: Piazza Dante Alighieri n. 1 - 42020 Quattro Castella (RE);
- il Tesoriere (codice fiscale \_\_\_\_\_) presso \_\_\_\_\_