Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

**Spett.le
INTESA SANPAOLO S.p.A.
Piazza San Carlo n. 156
10121 TORINO (TO)**

Pec: filialeimpreseascolipiceno@pec.intesasanpaolo.com

OGGETTO: AFFIDO APPALTO SERVIZIO TESORERIA COMUNE SANTA VITTORIA IN MATENANO PER GLI ANNI 2019/2021 CON EVENTUALE PROSEGUO NELL'ANNO 2022 E, COMUNQUE, FINO AD ESPLETAMENTO DELLA NUOVA GARA DI APPALTO - CIG 7784276BC2 -

Con la presente lettera - contratto, mediante scambio secondo gli usi commerciali, ed in relazione a quanto previsto dall'art.32, comma 14 del D.Lgs. n.50/2016 e s.m.i. (affidamenti di importo non superiore a 40.000 euro), si provvede alla stipula della convenzione di tesoreria in oggetto

TRA

Il **COMUNE DI SANTA VITTORIA IN MATENANO** (in seguito denominato "**Ente**"), con sede in Santa Vittoria in Matenano, Corso Matteotti n.13, codice fiscale / P.IVA n° 00330500448 rappresentato da **Enrico Gasparri** nato a Santa Vittoria in Matenano (FM) il 01.05.1961 che agisce in qualità di Responsabile dei Servizi Finanziari in base al decreto sindacale n.11 del 28.12.2018, esecutivo ai sensi di legge;

E

L'Istituto di credito **INTESA SANPAOLO S.p.A.** (di seguito "**Banca**" o "**Tesoriere**") con sede legale in Torino, Piazza San Carlo 156, capitale sociale Euro 9.085.534.363,36, numero di iscrizione al Registro Imprese presso la C.C.I.A.A. di Torino, codice fiscale 00799960158 e Partita IVA 11991500015 - numero iscrizione all'Albo delle Banche 5361, Codice ABI 3069.2, aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia, Capogruppo del gruppo bancario "Intesa San Paolo" iscritto all'albo dei gruppi bancari, rappresentata dal Quadro Direttivo **Andrea Pretini**, nato a Cingoli (MC) il 24.10.1964, abilitato a rappresentare la Banca in tutti gli atti relativi all'assunzione di servizi di tesoreria e/o cassa, ivi compresa la sottoscrizione dell'offerta e del relativo contratto, in forza della deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 3 luglio 2018;

"Ente" e "Banca / Tesoriere" di seguito congiuntamente denominati le "**Parti**";

PREMESSO CHE

- l'Ente ha indetto gara mediante procedura aperta ai sensi dell'art.60 del D.Lgs. 50/2016 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa per l'affidamento del Servizio

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
- di Tesoreria comunale per il triennio **2019/2021**, con eventuale prosieguo nell'anno **2022** e, comunque, fino all'espletamento della nuova gara d'appalto;
- lo schema di convenzione allegato al disciplinare di gara è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.17 del 14/04/2018;
  - l'Ente con determinazione a contrattare del Responsabile dei Servizi Finanziari n.16 del 31/01/2019 ha adottato i provvedimenti per l'espletamento della suddetta gara;
  - la Banca è risultata aggiudicataria del servizio di tesoreria come da determina del Responsabile dei Servizi Finanziari n.55 del 13/03/2019;
  - la Banca, quale tesoriere uscente, stante il carattere di necessità e di pubblica utilità della tesoreria, ha continuato a svolgere il servizio in regime di "prosecuzione di fatto" della precedente convenzione sottoscritta fra le Parti in data 28/04/2014 per il periodo dal 01/01/2014 al 31/12/2017;
  - l'Ente è incluso nella tabella A annessa alla Legge n. 720/1984 ed è, pertanto, sottoposto al regime di "Tesoreria Unica Mista" di cui all'art. 7 del D. Lgs. 279 del 7 agosto 1997, così come modificato dall'art. 77 quater della Legge 133 del 6 agosto 2008 (conversione con modificazioni del Decreto Legge 112 del 25 giugno 2008);
  - l'art. 35 del decreto legge 1/2012 ha disposto la sospensione del sistema di tesoreria unica mista fino a tutto il 2014 e l'applicazione del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della legge n. 720/1984, agli enti già assoggettati al predetto regime di tesoreria unica mista;
  - la legge di stabilità del 2015 (art.1, comma 395 Legge 23/12/2014 n.190) e successivamente la legge di bilancio del 2018 (art.1, comma 877 Legge 27/12/2017 n.205) hanno prorogato fino al 31/12/2021 la sospensione del regime di tesoreria unica mista nei confronti degli enti ed organismi pubblici assoggettati a tale regime;
  - ai sensi della normativa sopra richiamata, le entrate devono essere versate nella contabilità speciale accesa a nome dell'Ente medesimo presso la competente Sezione di tesoreria provinciale dello stato, con esclusione delle disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario, provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento, non assistite da intervento da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi;

SI CONVIENE QUANTO SEGUE

Art. 1

Affidamento del servizio

1. Il servizio di tesoreria dell'Ente viene affidato alla Banca che accetta di svolgerlo presso la Filiale di Santa Vittoria in Matenano nei giorni e per gli orari di apertura degli sportelli bancari. Nel caso di chiusura della suindicata filiale la Banca garantirà il servizio mediante lo sportello più vicino; in tale ipotesi qualora la nuova localizzazione dello sportello non fosse ritenuta soddisfacente, l'Ente si riserva la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto con la nomina di un nuovo tesoriere.
2. Il servizio di tesoreria, la cui durata è fissata al successivo art. 21, viene svolto in conformità alla legge, allo statuto e ai regolamenti dell'Ente, nonché ai patti di cui alla presente convenzione. Durante il periodo di validità della convenzione, di comune accordo fra le Parti e tenendo conto delle indicazioni di cui all'art.213 del D.Lgs. n. 267 del 2000, alle modalità di espletamento del servizio possono essere apportati i

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

---

perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento. Per la formalizzazione dei relativi accordi si procederà con scambio di lettere e/o la sottoscrizione di protocolli aggiuntivi alla convenzione.

Art. 2

Oggetto e limiti dalla convenzione

1. Il servizio di tesoreria di cui alla presente convenzione ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti la gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all'Ente medesimo e dallo stesso ordinate con osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono; il servizio ha per oggetto, altresì, l'amministrazione di titoli e valori di cui al successivo art. 17.
2. Esulano dall'ambito del presente accordo la riscossione delle "entrate patrimoniali e assimilate" e dei contributi di spettanza dell'Ente, affidate tramite apposita convenzione. Esulano, altresì, da detto ambito le riscossioni delle altre entrate assegnate al concessionario del servizio di riscossione in base alla normativa vigente in materia.
3. L'Ente costituisce in deposito presso il Tesoriere - ovvero impegna in altri investimenti alternativi gestiti dal Tesoriere stesso - le disponibilità per le quali non è obbligatorio l'accantonamento presso la sezione di tesoreria provinciale dello Stato; qualora previsto nel regolamento di contabilità dell'Ente, presso il Tesoriere sono aperti appositi conti correnti bancari intestati all'Ente medesimo per la gestione delle minute spese economali.

Art. 3

Esercizio finanziario

1. L'esercizio finanziario dell'Ente ha durata annuale con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno; dopo tale termine non possono effettuarsi operazioni di cassa sul bilancio dell'anno precedente.

Art. 4

Riscossioni

1. Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di incasso emessi dall'Ente e firmati digitalmente dal responsabile del servizio finanziario o da altro responsabile individuato dal regolamento di contabilità dell'Ente ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da persona abilitata a sostituirli ai sensi e con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento.
2. Gli ordinativi di incasso devono contenere:
  - la denominazione dell'Ente;
  - la somma da riscuotere in cifre ed in lettere;
  - l'indicazione del debitore;
  - la causale del versamento;
  - l'imputazione in bilancio (titolo, tipologia, categoria o capitolo per le entrate derivanti da servizi per conto di terzi, distintamente per residui o competenza);
  - la codifica di bilancio, la voce economica, il codice gestionale ed eventuali ulteriori codifiche previste da disposizioni di legge;
  - il numero progressivo dell'ordinativo per esercizio finanziario, senza separazione tra conto competenza e conto residui;
  - l'esercizio finanziario e la data di emissione;

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
-
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
  - l'eventuale indicazione: "entrata vincolata"; in caso di mancata indicazione, le somme introitate sono considerate libere da vincolo.
3. A fronte dell'incasso il Tesoriere rilascia, in luogo e vece dell'Ente, regolari quietanze numerate in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilate con procedure informatiche e moduli meccanizzati. La quietanza deve essere allegata all'ordinativo di incasso ovvero annotando direttamente sull'ordinativo stesso i relativi estremi.
  4. Il Tesoriere accetta, anche senza autorizzazione dell'Ente, le somme che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo e causa, a favore dell'Ente stesso, rilasciando ricevuta contenente, oltre all'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'Ente". Tali incassi sono segnalati all'Ente stesso il quale emette i relativi ordinativi di riscossione entro quindici giorni e comunque entro il termine del mese in corso; detti ordinativi devono recare la seguente dicitura: "a copertura del sospeso n.ro .....", rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.
  5. Per le entrate riscosse senza ordinativo di incasso, il Tesoriere non è responsabile per eventuali errate imputazioni, né della mancata apposizione di eventuali vincoli di destinazione. Resta inteso, comunque, che le somme verranno attribuite tra le entrate proprie solo se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che trattasi di tali entrate.
  6. La riscossione delle entrate può essere effettuata, oltre che per contanti presso gli sportelli di tesoreria, anche tramite procedure informatizzate quali bancomat, bonifico bancario e postale o altri mezzi concordati fra le Parti. Il Tesoriere non è tenuto ad accettare versamenti a mezzo di assegni di conto corrente bancario e postale nonché di assegni circolari non intestati al Tesoriere.
  7. Con riguardo alle entrate affluite direttamente nelle contabilità speciali, il Tesoriere, appena in possesso dell'apposito tabulato fornitogli dalla competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, è tenuto a rilasciare quietanza. In relazione a ciò l'Ente trasmette i corrispondenti ordinativi a copertura.
  8. 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 prelievo dai conti medesimi è disposto esclusivamente dall'Ente mediante emissione di ordinativo cui deve essere allegata copia dell'estratto conto postale comprovante la capienza del conto. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo tempestivamente mediante emissione di assegno postale o tramite postagiuro e accredita, nello stesso giorno in cui avrà la disponibilità della somma prelevata, l'importo corrispondente sul conto di tesoreria.
  9. Le somme rinvenenti da depositi effettuati da terzi per cauzioni provvisorie sono incassate dal Tesoriere contro rilascio di apposita ricevuta diversa dalla quietanza di tesoreria e trattenute su un apposito conto transitorio fruttifero.
  10. Il Tesoriere, ai sensi di legge, non tiene conto di eventuali attribuzioni di valute da parte dell'Ente o di terzi.
  11. Il Tesoriere non è tenuto ad inviare avvisi di sollecito e notifiche a debitori morosi.

Art. 5

Pagamenti

1. I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento, individuali o collettivi, emessi dall'Ente e firmati digitalmente dal responsabile del servizio finanziario o da altro dipendente individuato dal regolamento di contabilità dell'Ente ovvero, nel caso di

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
- assenza o impedimento, da persona abilitata a sostituirli ai sensi e con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento.
2. L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente.
  3. I mandati di pagamento devono contenere:
    - la denominazione dell'Ente;
    - l'indicazione del creditore o dei creditori o di chi per loro è tenuto a rilasciare quietanza, con eventuale precisazione degli estremi necessari per l'individuazione dei richiamati soggetti nonché del codice fiscale ove richiesto;
    - l'ammontare della somma lorda - in cifre ed in lettere - e netta da pagare;
    - la causale del pagamento;
    - l'imputazione in bilancio (missione, programma, titolo o capitolo, per le spese inerenti i servizi per conto terzi), la codifica di bilancio, la voce economica, il codice gestionale ed eventuali ulteriori codifiche previste da disposizioni di legge nonché la corrispondente dimostrazione contabile di disponibilità dello stanziamento sia in termini di competenza che di residui (castelletto);
    - gli estremi del documento esecutivo in base al quale è stato emesso il mandato di pagamento;
    - il numero progressivo del mandato di pagamento per esercizio finanziario;
    - l'esercizio finanziario e la data di emissione;
    - l'eventuale indicazione della modalità agevolativa di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi;
    - le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
    - l'annotazione, nel caso di pagamenti a valere su fondi a specifica destinazione, "pagamento da disporre con i fondi a specifica destinazione per ... (causale)". In caso di mancata annotazione il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dall'Ente in ordine alla somma utilizzata ed alla mancata riduzione del vincolo medesimo;
    - la data, nel caso di pagamenti a scadenza fissa il cui mancato rispetto comporti penalità, entro la quale il pagamento deve essere eseguito. La mancata indicazione della scadenza esonera il Tesoriere da qualsiasi responsabilità in caso di pagamento tardivo;
    - l'eventuale annotazione "esercizio provvisorio" oppure: "pagamento indilazionabile; gestione provvisoria".
  4. Il Tesoriere, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato, effettua i pagamenti derivanti da delegazioni di pagamento, da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo, da ordinanze di assegnazione - ed eventuali oneri conseguenti - emesse a seguito delle procedure di esecuzione forzata di cui all'art. 159 del D.Lgs. 267/2000 nonché gli altri pagamenti la cui effettuazione è imposta da specifiche disposizioni di legge e quelli relativi a spese ricorrenti, come canoni di utenze, rate assicurative e altro, previa richiesta presentata di volta in volta e firmata dalle stesse persone autorizzate a sottoscrivere i mandati. Gli ordinativi a copertura di dette spese devono essere emessi entro quindici giorni e, comunque, entro il termine del mese in corso; devono altresì riportare l'annotazione "a copertura del sospeso n....." rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.
  5. I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta consegna dei relativi mandati al Tesoriere.

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
-
6. Salvo quanto indicato al precedente comma 3, ultimo alinea, il Tesoriere esegue i pagamenti, per quanto attiene alla competenza, entro i limiti del bilancio ed eventuali sue variazioni approvati e resi esecutivi nelle forme di legge e, per quanto attiene ai residui, entro i limiti delle somme risultanti da apposito elenco fornito dall'Ente.
  7. I mandati di pagamento emessi in eccedenza ai fondi stanziati in bilancio ed ai residui non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo, in tal caso, titoli legittimi di discarico per il Tesoriere; il Tesoriere stesso procede alla loro restituzione all'Ente.
  8. I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando l'anticipazione di tesoreria di cui al successivo art. 11, deliberata e richiesta dall'Ente nelle forme di legge e libera da eventuali vincoli.
  9. Il Tesoriere non deve dar corso al pagamento di mandati che risultino irregolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi sopra elencati, non sottoscritti dalla persona a ciò tenuta, ovvero che presentino abrasioni o cancellature nell'indicazione della somma e del nome del creditore o discordanze fra la somma scritta in lettere e quella scritta in cifre. E' vietato il pagamento di mandati provvisori o annuali complessivi. Qualora ricorrano l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, il Tesoriere esegue il pagamento solo in presenza delle relative annotazioni sul mandato o sulla distinta accompagnatoria degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento.
  10. Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente. In assenza di una indicazione specifica, il Tesoriere è autorizzato ad eseguire il pagamento ai propri sportelli o mediante l'utilizzo di altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.
  11. A comprova e discarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere raccoglie sul mandato o vi allega la quietanza del creditore ovvero provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi delle operazioni effettuate, apponendo il timbro 'pagato'. In alternativa ed ai medesimi effetti, il Tesoriere provvede ad annotare gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica, da consegnare all'Ente unitamente ai mandati pagati, in allegato al proprio rendiconto.
  12. I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, entro il secondo giorno lavorativo bancabile successivo a quello della consegna al Tesoriere. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sull'ordinativo e per il pagamento degli stipendi al personale dipendente, l'Ente medesimo deve consegnare i mandati entro e non oltre il quarto giorno bancabile precedente alla scadenza. Qualora l'Ente indichi sul mandato la scadenza del pagamento, lo stesso dovrà avere valuta coincidente con la scadenza indicata e se festivo il giorno lavorativo immediatamente precedente.
  13. Il Tesoriere è esonerato da qualsiasi responsabilità per ritardo o danno conseguenti a difetto di individuazione od ubicazione del creditore, qualora ciò sia dipeso da errore o incompletezza dei dati evidenziati dall'Ente sul mandato.
  14. Il Tesoriere provvede ad estinguere i mandati di pagamento che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31 dicembre, commutandoli d'ufficio in assegni circolari o assegni di traenza, ovvero utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.
  15. L'Ente si impegna a non consegnare mandati al Tesoriere oltre la data del 15 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data.
  16. Ad eccezione dei pagamenti relativi agli stipendi dei dipendenti di cui al successivo comma 18 e dei compensi assimilati (es. collaboratori coordinati e continuativi, amministratori comunali, ecc.) e a favore delle altre pubbliche amministrazioni che

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

---

devono considerarsi esenti da spese, le eventuali commissioni, spese e tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo - in applicazione della normativa di cui al D.Lgs. n.218 del 15/12/2017, di recepimento della Direttiva UE 2015/2366 (cosiddetta PSD2) sono poste a carico dell'Ente in misura definita fra le Parti a forfait, come precisato all'art. 18 comma 3.

17. A comprova e disarcario dei pagamenti effettuati, il Tesoriere allega al mandato la quietanza del creditore ovvero provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi delle operazioni effettuate apponendo il timbro "pagato". In alternativa ed ai medesimi effetti, il Tesoriere provvede ad annotare gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica da consegnare all'Ente unitamente ai mandati pagati, in allegato al proprio rendiconto.
18. Per quanto riguarda il pagamento degli stipendi o di altre competenze al personale dipendente, l'esecuzione di detto pagamento dovrà avvenire il giorno 27 di ogni mese. Nel caso in cui tale data coincida con un giorno festivo o di sabato, il pagamento dovrà essere anticipato al giorno lavorativo immediatamente precedente, salvo diversa disposizione da parte dell'ente, sottoscritta dai soggetti autorizzati alla firma dei mandati. I bonifici relativi al pagamento degli stipendi su conti correnti accessi presso la banca tesoriera o altre banche vengono effettuati in esenzione di commissioni.
19. Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere è tenuto a fornire gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale anche a mezzo di strumenti informatici.
20. Con riguardo ai pagamenti relativi ai contributi previdenziali, l'Ente si impegna, nel rispetto dell'art. 22 della legge n. 440/1987, a produrre contestualmente ai mandati di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al pagamento dei contributi e delle imposte corredandoli della prevista distinta, debitamente compilata in triplice copia. Il Tesoriere, al ricevimento dei mandati, procede al pagamento degli stipendi ed accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi e delle imposte entro la scadenza di legge, ovvero vincola l'anticipazione di tesoreria.
21. Per quanto concerne il pagamento delle rate di mutui garantite da delegazioni di pagamento il Tesoriere, a seguito della notifica ai sensi di legge delle delegazioni medesime, effettua in dodicesimi gli accantonamenti necessari ai pagamenti semestrali/annuali, anche tramite apposizione di vincolo sull'anticipazione di tesoreria.
22. Il Tesoriere è sollevato da ogni responsabilità nei confronti dei terzi beneficiari qualora non possa effettuare i pagamenti per mancanza di fondi liberi e non sia, altresì, possibile ricorrere all'anticipazione di tesoreria in quanto già utilizzata o comunque vincolata, ovvero non richiesta ed attivata nelle forme di legge.

Art. 6

Criteri di utilizzo delle giacenze per l'effettuazione dei pagamenti

1. Ai sensi di legge e fatte salve le disposizioni concernenti l'utilizzo di importi a specifica destinazione, le somme giacenti presso il tesoriere, comprese quelle temporaneamente impiegate in operazioni finanziarie, devono essere prioritariamente utilizzate per l'effettuazione di pagamenti di cui al presente articolo.
2. Ai fini del rispetto del principio di cui al precedente comma, l'Ente e il Tesoriere adottano la seguente metodologia:
  - l'effettuazione dei pagamenti ha luogo mediante il prioritario utilizzo delle somme libere, anche se momentaneamente investite (salvo quanto disposto al successivo

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
- comma 3); in assenza totale o parziale di dette somme, il pagamento viene eseguito a valere sulle somme libere depositate sulla contabilità speciale dell'Ente;
- in assenza totale o parziale di somme libere, l'esecuzione del pagamento ha luogo mediante l'utilizzo delle somme a specifica destinazione secondo criteri e con le modalità di cui al successivo art.13.
3. L'ente si impegna ad assicurare per tempo lo smobilizzo delle disponibilità eventualmente impiegate in investimenti finanziari.

Art. 7

Spese effettuate attraverso economo comunale

1. Durante il periodo di validità della convenzione, nel caso i regolamenti dell'Ente prevedano la figura dell'economista comunale, il Tesoriere assicura l'erogazione del servizio anche per le minute spese effettuate attraverso detto agente contabile nei termini previsti dai regolamenti stessi.
2. A tal fine l'Ente notificherà al Tesoriere il provvedimento esecutivo ai sensi di legge relativo alla nomina dell'Economista comunale che, ricorrendone i presupposti regolamentari, per la gestione del fondo minute spese può prevedere la possibilità in capo allo stesso di utilizzare il conto corrente economale con le modalità riservate ai c/c ordinari.
3. A fronte della richiesta il Tesoriere aprirà apposito conto corrente che riporterà nell'intestazione la denominazione dell'Ente seguita da "Servizio Cassa Economale".
4. Il conto economale verrà alimentato, in entrata, esclusivamente mediante mandati di anticipazione e di reintegro del fondo contenenti la clausola di estinzione mediante accredito sull' IBAN del c/c stesso. Alla chiusura dell'esercizio finanziario (di norma il 31/12) l'Economista provvederà ad azzerare il conto col riversamento del relativo saldo sul conto di tesoreria dell'Ente.
5. Salvo il rimborso degli oneri fiscali di legge e l'applicazione delle commissioni dovute per pagamenti disposti con bonifico o altri strumenti offerti dal sistema bancario, nessuna spesa è dovuta per la tenuta e la gestione del conto corrente di cui al presente articolo.

Art. 8

Trasmissione di atti e documenti

1. Gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al Tesoriere con procedura informatizzata, debitamente sottoscritti con firma digitale dai soggetti abilitati.
2. L'Ente, al fine di consentire la corretta gestione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento, comunica preventivamente le firme autografe, le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a sottoscrivere detti ordinativi e mandati, nonché ogni successiva variazione. Il Tesoriere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo al ricevimento della comunicazione.
3. L'Ente trasmette al Tesoriere lo statuto, il regolamento di contabilità e il regolamento economale - se non già ricompreso in quello contabile - nonché le loro successive variazioni.
4. All'inizio di ciascun esercizio, l'Ente trasmette al Tesoriere la seguente documentazione, salvo altro previsto dalla normativa vigente:

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
- il bilancio di previsione e gli estremi della delibera di approvazione e della sua esecutività;
  - l'elenco dei residui attivi e passivi, sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario ed aggregato per intervento.
5. Nel corso dell'esercizio finanziario, l'Ente trasmette al Tesoriere la seguente documentazione, salvo altro previsto dalla normativa vigente:
- le deliberazioni esecutive relative a storni, prelevamenti dal fondo di riserva ed ogni variazione di bilancio;
  - le variazioni apportate all'elenco dei residui attivi e passivi in sede di riaccertamento.

Art. 9

Obblighi gestionali assunti dal Tesoriere

1. Il Tesoriere tiene aggiornato e conserva il giornale di cassa; deve, inoltre, conservare i verbali di verifica e le rilevazioni periodiche di cassa.
2. Il Tesoriere mette a disposizione dell'Ente - in forma telematica – il giornale di cassa. Inoltre rende disponibili i dati necessari per le verifiche periodiche di cassa, sia ordinarie che straordinarie.
3. Nel rispetto delle relative norme di legge, il Tesoriere provvede alla compilazione e trasmissione alle Autorità competenti dei dati periodici della gestione di cassa.

Art. 10

Verifiche ed ispezioni

1. L'Ente ha diritto di procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto dagli artt. 223 e 224 del D.Lgs. 267/2000 ed ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo esibire, ad ogni richiesta, i registri, i bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione della tesoreria.
2. Gli incaricati della funzione di revisione economico-finanziaria, di cui all'art. 234 del D.Lgs. 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.

Art. 11

Anticipazioni di tesoreria

1. Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente - presentata di norma all'inizio dell'esercizio finanziario e corredata dalla deliberazione dell'organo esecutivo - è tenuto a concedere anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio di entrata dell'Ente accertate nel consuntivo del penultimo anno precedente. L'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa. Più specificatamente, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigore dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali, nonché assenza degli estremi per l'applicazione della disciplina di cui al successivo art. 13.

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
-
2. L'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo e il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita, sulle somme che ritiene di utilizzare.
  3. Il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli. In relazione alla movimentazione delle anticipazioni l'Ente, su indicazione del Tesoriere e nei termini di cui al precedente art. 5, comma 4, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo se necessario alla preliminare variazione di bilancio.
  4. In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, del servizio, l'Ente estingue immediatamente l'esposizione debitoria derivante da eventuali anticipazioni di tesoreria, facendo rilevare dal Tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, le anzidette esposizioni, nonché facendogli assumere tutti gli obblighi inerenti ad eventuali impegni di firma rilasciati nell'interesse dell'Ente.
  5. Il Tesoriere, in seguito all'eventuale dichiarazione dello stato di dissesto dell'Ente, ove ricorra la fattispecie di cui al comma 4 dell'art. 246 del D.Lgs. 267 del 2000, può sospendere, fino al 31 dicembre successivo alla data di detta dichiarazione, l'utilizzo della residua linea di credito per anticipazioni di tesoreria.

Art. 12

Garanzia fideiussoria

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

Art. 13

Utilizzo di somme a specifica destinazione

1. L'Ente, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267 del 2000, previa apposita deliberazione dell'Organo esecutivo da adottarsi ad inizio esercizio finanziario e subordinatamente all'assunzione della delibera di cui al precedente art. 11, comma 1, può, all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio servizio finanziario, l'utilizzo, per il pagamento di spese correnti, delle somme aventi specifica destinazione, comprese quelle rinvenienti da mutui. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria che, pertanto, deve risultare già richiesta, accordata e libera da vincoli.
2. Il Tesoriere, verificandosi i presupposti di cui al comma 1, attiva le somme a specifica destinazione procedendo prioritariamente all'utilizzo di quelle giacenti sul conto di tesoreria. Il ripristino degli importi momentaneamente liberati dal vincolo di destinazione ha luogo con priorità per quelli da ricostruire in contabilità speciale.

Art. 14

Gestione del servizio in pendenza di procedure di pignoramento

1. Ai sensi dell'art. 159 del D.Lgs. n. 267 del 2000 e successive modificazioni, non sono soggette ad 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.

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
2. Per gli effetti di cui all'articolo di legge sopra citato, l'Ente quantifica preventivamente gli importi delle somme destinate al pagamento delle spese ivi previste, adottando apposita delibera semestrale, da notificarsi con immediatezza al Tesoriere.
  3. A fronte della suddetta delibera semestrale, per i pagamenti di spese non comprese nella delibera stessa, l'Ente si attiene altresì al criterio della cronologicità delle fatture o, se non è prevista fattura, degli atti di impegno. Di volta in volta, su richiesta del Tesoriere, l'Ente rilascia una certificazione in ordine al suddetto impegno.
  4. L'ordinanza di assegnazione ai creditori procedenti costituisce - ai fini del rendiconto della gestione - titolo di scarico dei pagamenti effettuati dal Tesoriere a favore dei creditori stessi e ciò anche per eventuali altri oneri accessori conseguenti.

Art. 15

Tasso debitore e tasso creditore

1. Sulle giacenze di cassa dell'Ente presso il Tesoriere viene applicato un tasso di interesse **Uguale** all'euribor 3 mesi/360 media mese precedente [come da offerta tecnica acquisita agli atti di gara].
2. Sull'anticipazione ordinaria di tesoreria di cui al precedente articolo 11 viene applicato un tasso di interesse pari all'euribor 3 mesi/360 media mese precedente aumentato del **4%** [come da offerta tecnica acquisita agli atti di gara].
3. Il Tesoriere procede di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito ed a credito per l'Ente eventualmente maturati con la periodicità prevista dalla normativa vigente, ovvero il 31.12 di ciascun anno e, per gli interessi debitori, all'addebito degli stessi con pari valuta in conto, dove non producono ulteriori interessi (cfr. art.120, comma 2 del Testo Unico Bancario - T.U.B. e delibera CICR del 3 agosto 2016).
4. Resta inteso che eventuali anticipazioni a carattere straordinario che dovessero essere autorizzate da specifiche leggi e che si rendesse necessario concedere durante il periodo di gestione del servizio, saranno regolate alle condizioni di tasso di volta in volta stabilite dalle Parti in relazione alle condizioni di mercato ed alle caratteristiche di durata e di rimborso delle esposizioni.

Art. 16

Resa del conto finanziario

1. Il Tesoriere, nei termini di legge ed ai sensi delle vigenti disposizioni, alla chiusura dell'esercizio, rende all'Ente, su modello conforme a quello approvato con D.P.R. n. 194/1996 e s.m.i., il "conto del Tesoriere" corredato dagli allegati di svolgimento per ogni singola voce di bilancio, dagli ordinativi di incasso e dai mandati di pagamento, dalle relative quietanze ovvero dai documenti meccanografici contenenti gli estremi delle quietanze medesime.
2. L'Ente, entro e non oltre due mesi dal completamento della procedura di parifica, invia il conto del Tesoriere alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.
3. L'Ente nei termini di legge si obbliga a trasmettere al Tesoriere la delibera esecutiva di approvazione del conto di bilancio, il decreto di scarico della Corte dei Conti e/o gli eventuali rilievi mossi in pendenza di giudizio di conto.

Art. 17

Amministrazione titoli e valori in deposito

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
1. Il Tesoriere assume in custodia ed amministrazione gratuita i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente nel rispetto delle norme vigenti.
  2. Il Tesoriere custodisce ed amministra, altresì, titoli ed i valori depositati da terzi per cauzioni a favore dell'Ente obbligandosi a non procedere alla loro restituzione, ovvero a quella del relativo importo, senza regolari ordini dell'Ente medesimo, sottoscritti dalla persona autorizzata a firmare i titoli di spesa.

Art. 18

Compenso e rimborso spese di gestione

1. Per il servizio cui alla presente convenzione spetta al Tesoriere il compenso annuale di **€3.893,44** (euro tremilaottocentonovantatre/44) oltre iva applicata con le modalità di legge [come da offerta economica acquisita agli atti di gara].
Il pagamento del corrispettivo verrà effettuato entro l'anno di riferimento previa emissione di fattura elettronica contenente, oltre a tutti gli altri dati obbligatori di legge, le seguenti informazioni:
  - Codice identificativo gara (CIG) : **7784276BC2**
  - Codice univoco Comune di Santa Vittoria in Matenano (CU): **UFANJX**
2. Il rimborso al Tesoriere delle spese postali, degli oneri fiscali, nonché delle commissioni dovute e di quelle inerenti le movimentazioni dei conti correnti postali ha luogo con periodicità trimestrale; il Tesoriere procede, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle predette spese, trasmettendo apposita nota-spese sulla base della quale l'Ente emette i relativi mandati nei termini e con le modalità di cui all'art.5.
3. Come indicato all'art.5 comma 16, in applicazione della normativa di cui al D.Lgs. n.218 del 15/12/2017, di recepimento della Direttiva UE 2015/2366 (cosiddetta PSD2) le commissioni applicate sui bonifici area SEPA sono poste a carico dell'Ente. Anche al fine di semplificare gli aspetti operativi e contabili le Parti concordano di definire a forfait le predette commissioni mantenendo la stessa misura annua di **€1.000,00** (euro mille/00) prevista nella lettera della Banca datata 7/09/2018 sottoscritta per accettazione con firma digitale dal Sindaco p.t. in data 15/09/2018 (la predetta lettera, sebbene non allegata, costituisce addendum contrattuale della presente convenzione di tesoreria).
4. Sono a titolo gratuito i servizi aggiuntivi proposti con l'offerta tecnica acquisita agli atti di gara e precisamente:
  - Piattaforma **INBIZ Enti**
  - Pacchetto **OPI full** comprendente il servizio "Tramite PA" per Siope+

Art. 19

Garanzie per la regolare gestione del servizio di tesoreria

1. Il Tesoriere, ai sensi dell'art. 211 del D.Lgs. 267 del 2000, risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio, per eventuali danni causati all'Ente od a terzi nello svolgimento del servizio di tesoreria.
2. A garanzia dell'esatto adempimento di tutti gli obblighi contrattuali, il Tesoriere presta una cauzione in conformità all'art. 103, commi 1 e 2 del D.Lgs. n. 50/2016 pari a €584,02 (importo ridotto del 50% ex art. 93 comma 7 del Codice), mediante Polizza

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

Fidejussoria di Banca FIDEURAM - Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A. - Agenzia di Milano del 22/03/2019 che, ritenuta idonea, è stata acquisita agli atti dall'Ente.

Art. 20

Imposta di bollo

1. L'Ente si impegna a riportare su tutti di documenti di cassa, con rigorosa osservanza delle leggi sul bollo, l'annotazione indicante se l'operazione di cui trattasi è soggetta a bollo ordinario di quietanza oppure esente. Pertanto, sia gli ordinativi di incasso che i mandati di pagamento, dovranno portare la predetta annotazione così come indicato ai precedenti artt. 4 e 5 in tema di elementi essenziali degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento.

Art. 21

Durata della convenzione

1. La presente convenzione avrà durata per il **triennio 2019/2021** con eventuale prosieguo nell'anno **2022** e, comunque, fino all'espletamento della nuova gara d'appalto.

Art. 22

Spese contrattuali

1. Il presente contratto verrà stipulato con scrittura privata. Le eventuali spese di registrazione sono a carico della parte richiedente. Agli effetti della registrazione, se richiesta, si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del D.P.R. n. 131/1986.

Art. 23

Collegamento informatico con il Tesoriere

1. In applicazione di quanto previsto dall'art.213 del d.lgs. n.267/2000 e della normativa vigente in materia in Ordinativo Informatico Locale – OIL (da ultimo circolare n. 64/2014 dell'Agenzia per l'Italia Digitale) le Parti si obbligano a porre in essere quanto di rispettiva competenza per dare attuazione al modello di "tesoreria telematica" definendo e concordando con apposito protocollo aggiuntivo gli aspetti tecnici ed operativi.
2. Il Tesoriere si rende disponibile ad attuare il collegamento telematico con l'Ente per consentire la comunicazione "on line" bidirezionale tra i rispettivi sistemi informativi.

Art. 24

Rinvio

1. Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alla legge ed ai regolamenti che disciplinano la materia.

Art. 25

Domicilio delle parti

1. Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti l'Ente ed il Tesoriere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi di seguito indicate:
  - per l'Ente presso la propria sede municipale: Santa Vittoria in Matenano Corso Matteotti n.13
  - per il Tesoriere presso la propria sede Legale: Torino, Piazza San Carlo 156

Comune di Santa Vittoria in Matenano

Provincia di Fermo

UFFICIO RAGIONERIA

-
-
2. Per ogni controversia che potesse sorgere in merito alla presente convenzione il Foro competente deve intendersi quello di cui all'art.25 c.p.c. - Foro della P.A..

* * * * *

La presente lettera-contratto è sottoscritta dalle parti come sopra rappresentate mediante scambio, secondo gli usi commerciali, attraverso il canale della posta elettronica certificata.

Restano acquisiti al fascicolo:

- Il file sottoscritto con firma digitale da parte del Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Santa Vittoria in Matenano;
- La prova della trasmissione del file, protocollato in forma elettronica, all'aggiudicatario;
- La prova della ricezione della PEC da parte dell'aggiudicatario;
- Il file ricevuto all'indirizzo PEC del Comune di Santa Vittoria in Matenano trasmesso dall'aggiudicatario.

**Il perfezionamento del contratto avviene alla data della ricezione della presente PEC:
08/04/2019.**

[Documento firmato digitalmente](#)

COMUNE DI SANTA VITTORIA IN MATENANO
IL RESPONSABILE SERV. FINANZIARI
(Dott. Enrico Gasparri)

INTESA SANPAOLO S.p.A.
Direttore Filiale Imprese di Ascoli Piceno
Quadro Direttivo
(Dott. Andrea Pretini)