

All. B)



ARTCal

AUTORITÀ REGIONALE DEI TRASPORTI  
DELLA CALABRIA

## **SCHEMA DI CONVENZIONE per la gestione del servizio di Tesoreria**

tra

**L'Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal)**, cod. fisc. 97087640799 (di seguito "*il Committente*"), in persona del Dott. Francesco Cribari, nella qualità di Commissario di ARTCal

e

**L'Istituto di credito**..... (*indicazione del Tesoriere contraente e della sua sede*),  
rappresentato da ....., nella qualità di .....

(di seguito denominate congiuntamente "Parti")

### **Premesso che:**

- l'Autorità Regionale dei Trasporti della Calabria (ARTCal), istituita dalla Legge regionale n. 35/2015 della Regione Calabria, è Ente di governo del bacino unico regionale in materia di trasporto pubblico locale e opera in piena autonomia funzionale;
- che l'Ente è sottoposto al sistema di "Armonizzazione dei bilanci", di cui al D.lgs. n. 118/2011;
- che l'Ente non è assoggettato al regime di tesoreria unica ma è sottoposto al diverso regime di tesoreria ordinaria e pertanto le disponibilità dell'Ente affluiscono sul conto presso il Tesoriere.

Tutto ciò premesso, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente atto, tra le Parti si conviene e stipula quanto segue.

### **Art. 1 - Oggetto della Convenzione**

Il servizio di Tesoreria, di cui alla presente Convenzione, ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti alla gestione finanziaria di ARTCal e, in particolare, la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all'Ente medesimo e dallo stesso ordinate, nonché l'amministrazione di titoli e valori di cui al successivo art. 14.

Il servizio dovrà essere svolto nell'osservanza della normativa vigente in materia, nonché delle condizioni contenute nella presente Convenzione e nel Regolamento interno di amministrazione e contabilità dell'Ente.

### **Art. 2 - Esercizio finanziario**

L'esercizio finanziario ha durata annuale, con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno; decorso tale termine, non possono essere effettuate operazioni di cassa sul bilancio precedente.

Potranno essere eseguite, comunque, le operazioni di regolarizzazione dei provvisori di entrata e di uscita, di variazione delle codifiche di bilancio e SIOPE.

### **Art. 3 - Durata dell'affidamento**

L'affidamento ha durata triennale, decorrente dalla data di stipula del contratto.

Dopo la scadenza della Convenzione e sino all'individuazione del nuovo gestore, il Tesoriere ha l'obbligo di continuare il servizio per almeno sei mesi e, comunque, fino al subentro del nuovo Tesoriere.

È in facoltà dell'Ente prorogare il servizio ai sensi dell'art. 120, comma 10, D. Lgs. 36/2023.

### **Art. 4 - Modalità di espletamento del servizio**

Il Tesoriere garantisce lo svolgimento delle operazioni di riscossione e pagamento in circolarità presso le proprie agenzie, sportelli o dipendenze ubicate nel territorio nazionale. Il servizio deve essere svolto nei giorni lavorativi, dal lunedì al venerdì, nelle ore di apertura al pubblico, tramite un proprio sportello bancario sito nella Provincia di Catanzaro.

Il Tesoriere si impegna a mettere a disposizione del servizio di Tesoreria personale qualificato ed un referente. Al referente l'Ente si rivolge per prospettare eventuali necessità operative.

Il servizio di Tesoreria è svolto in conformità alla legge, ai regolamenti dell'Ente, nonché agli accordi stipulati con la presente Convenzione e uniformandosi ai principi e agli adempimenti previsti dal D.lgs. 118/2011, così come integrato dal D.lgs. 126/2014.

Di comune accordo tra le Parti, possono essere apportate alle modalità di espletamento del servizio migliorie metodologiche e informatiche ritenute necessarie, senza oneri e spese a carico dell'Ente, mediante semplice scambio di lettere, anche con utilizzo della PEC e senza la necessità di integrare la presente Convenzione.

### **Art. 5 - Caratteristiche del servizio di Tesoreria**

Lo scambio degli ordinativi, del giornale di cassa e di ogni altra eventuale documentazione inerente al servizio è effettuato tramite le regole, tempo per tempo vigenti, del protocollo OPI con collegamento tra l'Ente e il Tesoriere per il tramite della piattaforma SIOPE+ gestita dalla Banca d'Italia.

I flussi possono contenere un singolo ordinativo ovvero più ordinativi. Gli ordinativi sono costituiti da: mandati e reversali, che possono contenere una o più "disposizioni". Per quanto concerne gli OPI, per il pagamento di fatture commerciali devono essere predisposti singoli ordinativi. Nelle operazioni di archiviazione, ricerca e correzione (variazione, annullo, sostituzione), si considera l'ordinativo nella sua interezza.

L'ordinativo è sottoscritto - con firma digitale o firma elettronica qualificata o firma elettronica avanzata - dai soggetti individuati dall'Ente e da questi autorizzati alla firma degli ordinativi inerenti alla gestione del servizio di Tesoreria.

L'OPI si intende inviato e pervenuto al destinatario secondo le regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+.

Il Tesoriere, all'atto del ricevimento dei flussi contenenti gli OPI, provvede a rendere disponibile alla piattaforma SIOPE+ un messaggio attestante la ricezione del relativo flusso. Eseguita la verifica del contenuto del flusso ed acquisiti i dati nel proprio sistema informativo, il Tesoriere, direttamente o

tramite il proprio polo informatico, predispone e trasmette a SIOPE+, un messaggio di ritorno munito di riferimento temporale, contenente il risultato dell'acquisizione, segnalando gli ordinativi presi in carico e quelli non acquisiti; per questi ultimi sarà evidenziata la causa che ne ha impedito l'acquisizione.

I flussi inviati dall'Ente tramite la piattaforma SIOPE+ entro l'orario concordato con il Tesoriere saranno acquisiti lo stesso giorno lavorativo per il Tesoriere, mentre eventuali flussi che pervenissero al Tesoriere oltre l'orario concordato saranno presi in carico nel giorno lavorativo successivo.

L'Ente potrà inviare variazioni o annullamenti di ordinativi precedentemente trasmessi e non ancora eseguiti. Nel caso in cui gli annullamenti o le variazioni riguardino ordinativi già eseguiti dal Tesoriere, non sarà possibile accettare l'annullamento o la variazione della disposizione e delle relative quietanze o ricevute, fatta eccezione per le variazioni di elementi non essenziali ai fini della validità e della regolarità del pagamento.

A seguito dell'esecuzione del pagamento, il Tesoriere predispone ed invia giornalmente alla piattaforma SIOPE+ un messaggio di esito munito di riferimento temporale contenente la conferma dell'esecuzione degli ordinativi; in caso di pagamento per cassa, la quietanza del creditore dell'Ente, raccolta su supporto separato, è trattenuta tra gli atti del Tesoriere.

Nelle ipotesi eccezionali in cui per cause oggettive inerenti i canali trasmissivi risulti impossibile lo scambio o la gestione dei flussi delle operazioni di pagamento e/o incasso, l'Ente, con comunicazione sottoscritta dagli stessi soggetti aventi poteri di firma sugli ordinativi, evidenzierà al Tesoriere le operazioni aventi carattere d'urgenza o quelle la cui mancata esecuzione possa comportare danni economici; il Tesoriere a seguito di tale comunicazione eseguirà le operazioni tramite provvisori di uscita e/o entrata. L'Ente è obbligato ad emettere gli ordinativi con immediatezza non appena risolti i problemi tecnici causa della sospensione.

#### **Art. 6 - Gestione delle entrate - incassi**

Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi informatici di incasso (OPI) emessi dall'Ente secondo lo standard emanato dall'Agenzia per l'Italia digitale (AgID), trasmessi tramite la piattaforma gestita dalla Banca d'Italia SIOPE+ e firmati dal \_\_\_\_\_ ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da soggetto abilitato a sostituirlo, individuato nel Regolamento di contabilità, di cui sono fornite generalità e qualifica.

Gli ordinativi di incasso devono contenere:

- a. la denominazione dell'Ente;
- b. l'esercizio finanziario cui si riferisce l'entrata;
- c. il luogo e la data di emissione;
- d. il numero progressivo per esercizio finanziario, senza separazione tra conto competenza e conto residui;
- e. l'indicazione del titolo e della tipologia di entrata, distintamente per residui o competenza;
- f. l'indicazione del capitolo cui si riferisce l'entrata;
- g. l'indicazione dei codici di transazione elementare (piano dei conti);
- h. la codifica SIOPE di cui all'art. 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196;
- i. il nome e il cognome o la ragione sociale del debitore;
- j. l'importo da riscuotere in lettere e in cifre;

- k. la causale del versamento;
- l. l'indicazione per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- m. l'eventuale indicazione "entrata vincolata"; in caso di mancata indicazione, le somme introitate sono considerate libere da vincolo;
- n. la modalità di riscossione.

A fronte dell'incasso il Tesoriere rilascia, in luogo e in vece dell'Ente, regolari quietanze numerate in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilate con procedure informatiche; tutte le filiali del Tesoriere devono essere attivate per la registrazione degli incassi di tesoreria, con rilascio contemporaneo di quietanza e con versamento immediato sul conto di Tesoreria.

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 l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "*salvi i diritti dell'Ente*". Tali incassi sono segnalati all'Ente, anche tramite il giornale di cassa; l'Ente emette i relativi ordinativi di riscossione entro la fine del mese successivo e, comunque, entro la fine dell'esercizio; detti ordinativi (OPI), conformi allo standard emanato dall'Agenzia per l'Italia digitale (AgID), devono recare la seguente dicitura "*a copertura del sospeso n. ....*", rilevato dai dati comunicati inviati dal Tesoriere.

Le somme di soggetti terzi provenienti da depositi in contanti effettuati da tali soggetti per spese contrattuali d'asta e per cauzioni provvisorie sono incassate dal Tesoriere contro rilascio di apposita ricevuta diversa dalla quietanza di tesoreria e trattenute su un conto transitorio. Lo svincolo e la restituzione delle somme del presente comma sono disposti esclusivamente dall'Ente mediante specifica comunicazione scritta. La restituzione, inoltre, deve avvenire senza oneri per l'Ente e per i Terzi.

Il Tesoriere non è tenuto ad accettare versamenti a mezzo di assegni di conto corrente bancario e postale nonché di assegni circolari non intestati all'Ente.

L'accredito al conto di Tesoreria delle somme in qualsiasi modo riscosse è effettuato con valuta del giorno stesso in cui viene eseguita l'operazione.

L'Ente provvede all'annullamento delle reversali non riscosse entro il termine dell'esercizio e all'eventuale loro nuova emissione nell'esercizio successivo.

#### **Art. 7 - Gestione delle spese - pagamenti**

I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento emessi dall'Ente, individuali e collettivi, numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati dal Dirigente del Settore Bilancio e ragioneria ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da soggetto abilitato a sostituirlo, individuato nel Regolamento di contabilità, di cui sono fornite generalità e qualifica.

L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente.

I mandati di pagamento trasmessi tramite la piattaforma gestita dalla Banca d'Italia SIOPE+, e devono contenere:

- a) la denominazione dell'Ente;
- b) l'esercizio finanziario di riferimento;
- c) il luogo, la data di emissione ed il numero progressivo per esercizio finanziario;
- d) l'indicazione della missione, del programma e del titolo di bilancio cui è riferita la spesa e la relativa disponibilità, distintamente per residui o competenza e cassa;

- e) l'indicazione del capitolo su cui va imputata la spesa nonché la situazione dello stanziamento al quale è riferita la spesa;
- f) l'indicazione dei codici della transazione elementare (piano dei conti);
- g) l'indicazione del creditore o dei creditori e, se si tratta di persona diversa, del soggetto tenuto a rilasciare quietanza, con indicazione del codice fiscale o della partita iva;
- h) gli estremi di riferimento alla competenza o ai residui, con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
- i) la causale del pagamento e gli estremi dell'atto esecutivo che legittima l'erogazione della spesa;
- j) l'ammontare della somma lorda - in cifre ed in lettere - e netta da pagare;
- k) l'indicazione della modalità di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi;
- l) la codifica SIOPE+ di cui all'art. 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196;

L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente, con assunzione di responsabilità da parte del Tesoriere, che ne risponde con tutte le proprie attività e con il patrimonio, sia nei confronti dell'Ente sia dei terzi creditori, in ordine alle operazioni di pagamento eseguite.

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 di procedure di esecuzione forzata nonché altri pagamenti la cui effettuazione è imposta da specifiche disposizioni di legge; se previsto nel regolamento di contabilità dell'Ente e previa richiesta presentata di volta in volta dalle stesse persone autorizzate a sottoscrivere i mandati, la medesima operatività è adottata anche per i pagamenti relativi ad utenze e rate assicurative. Gli ordinativi a copertura di dette spese devono essere emessi entro 15 (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.

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.

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.

I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili.

Il Tesoriere non deve dar corso al pagamento di mandati che risultino irregolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi sopraindicati o non sottoscritti dalla persona a ciò tenuta.

Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente sul mandato di pagamento.

A comprova e discarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere raccoglie la quietanza del creditore ed annota gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica da consegnare all'Ente in allegato al proprio rendiconto.

I mandati sono ammessi al pagamento il primo giorno lavorativo bancabile successivo a quello della ricezione telematica degli stessi. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sul mandato (OPI), l'Ente deve consegnare i mandati entro e non oltre il terzo giorno lavorativo precedente alla scadenza. In caso di urgenza e su specifica richiesta dell'Ente, il Tesoriere effettuerà il pagamento

del mandato il medesimo giorno di ricezione dello stesso.

Sono in ogni caso effettuati gratuitamente, in esenzione dalle spese di bonifico i seguenti pagamenti:

- ✓ emolumenti al personale dipendente e/o in quiescenza nonché gli emolumenti per lavoro atipico o flessibile, di qualsiasi natura (retribuzioni, rimborsi spese);
- ✓ trattamento economico ai componenti degli organismi statutari;
- ✓ pagamenti a favore di Enti pubblici e previdenziali;
- ✓ imposte e tasse;
- ✓ premi assicurative, abbonamenti e quote associative;
- ✓ pagamenti disposti in esecuzione di sentenze;
- ✓ utenze telefoniche, energia elettrica, gas, acqua;

Con riguardo ai pagamenti relativi agli eventuali contributi previdenziali, l'Ente si impegna, nel rispetto della normativa vigente, a produrre, contestualmente ai mandati di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al pagamento dei contributi suddetti, corredandoli delle prescritte modalità per effettuare il pagamento. Il Tesoriere, al ricevimento dei mandati, procede al pagamento degli stipendi e accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi entro la scadenza di legge.

Il Tesoriere è esonerato da qualsiasi responsabilità per ritardo o danno conseguenti a difetto di individuazione o ubicazione del creditore, qualora ciò sia dipeso da errore o incompletezza dei dati evidenziati dall'Ente sul mandato. Qualora il pagamento non si perfezioni in quanto i mandati sono respinti dall'Istituto di credito destinatario o in conseguenza di altra evenienza, il Tesoriere deve darne comunicazione all'Ente, non oltre 2 (due) giorni lavorativi successivi alla data in cui ne è venuto a conoscenza.

Nel caso di pagamento di mandati cumulativi, qualora gli stessi non vengano estinti totalmente, è cura del Tesoriere dare comunicazione all'Ente dei nominativi dei beneficiari dei quali non è avvenuta l'estinzione. Tale comunicazione deve avvenire massimo entro 2 (due) giorni lavorativi dalla data in cui ne è venuto a conoscenza.

L'Ente si impegna a non consegnare mandati al Tesoriere oltre la data del 20 (venti) dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data e che non sia stato possibile consegnare entro la predetta scadenza del 20 (venti) dicembre.

Il Tesoriere provvede ad estinguere i mandati di pagamento che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti commutandoli in assegni circolari, nel rispetto delle norme vigenti, ovvero utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.

Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere fornisce gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito nonché la relativa prova documentale.

## **Art. 8 - Trasmissione di atti e documenti**

Gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al Tesoriere in ordine cronologico, validati dagli stessi soggetti abilitati alla firma degli ordinativi e dei mandati.

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.

L'Ente trasmette al Tesoriere il regolamento di amministrazione e contabilità ovvero qualsiasi provvedimento nonché le loro successive variazioni.

All'inizio di ciascun esercizio, l'Ente trasmette al Tesoriere:

- il bilancio di previsione e gli estremi della delibera di approvazione e della sua esecutività;
- l'elenco dei residui attivi e passivi presunti all'inizio dell'esercizio finanziario, sottoscritto dal responsabile della struttura organizzativa dell'Ente ed aggregato per risorsa ed intervento.

Nel corso dell'esercizio finanziario, l'Ente trasmette al Tesoriere:

- 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, dopo l'approvazione del conto consuntivo.

### **Art. 9 - Pagamenti obbligatori per legge**

Il Tesoriere è tenuto a provvedere tempestivamente al puntuale assolvimento degli adempimenti di natura fiscale cui sono oggetto i pagamenti, secondo le leggi in vigore.

Il Tesoriere è responsabile dei ritardi dell'esecuzione dei pagamenti e, quindi, risponde delle sanzioni ed interessi comminati dagli enti impositori all'Ente.

### **Art. 10 - Obblighi gestionali assunti dal Tesoriere**

Il Tesoriere effettua il servizio di Tesoreria nel rispetto delle norme e delle regole dell'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare:

- utilizza criteri e modalità informatici, garantendo l'utilizzo della piattaforma SIOPE+ gestita dalla Banca d'Italia, in attuazione a quanto previsto dall'art. 14 della L. 196/09, come modificato dalla L. 232/2016, per l'intermediazione di tutti i flussi relativi agli incassi e ai pagamenti dell'Ente, disposti attraverso ordinativi informatici conformi allo standard OPI (standard emanato dall'Agenzia per
- l'Italia Digitale -AgID);
- deve garantire il rispetto della direttiva europea 2015/2366/UE (payment services directive), recepita dal Legislatore italiano con il D. Lgs. n. 218/2017, che ha apportato modifiche al precedente D. Lgs. n. 11/2010 e delle modifiche o integrazioni successivamente introdotte.

Il Tesoriere tiene aggiornato e conserva secondo le disposizioni tecniche informatiche vigenti e loro aggiornamenti:

- il giornale di cassa riportante le registrazioni giornaliere delle operazioni di esazione e pagamento;
- i bollettari della riscossione tenendo distinti quelli per la riscossione ordinaria da quelli riguardanti i depositi di terzi;
- le reversali di incasso e i mandati di pagamento;
- lo stato delle riscossioni e dei pagamenti in conto "competenza" ed in conto "residui" al fine di

poter effettuare in ogni momento le verifiche della situazione di cassa;

- i verbali di verifica di cassa.

### **Art. 11 - Verifiche e ispezioni**

L'Ente e l'organo di revisione dell'Ente medesimo hanno diritto di procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto dalla vigente normativa ed ogni qualvolta lo ritengano 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.

I componenti dell'organo di revisione economico-finanziaria 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 della struttura organizzativa dell'Ente o da altro funzionario dell'Ente designato dello stesso responsabile della struttura organizzativa dell'Ente.

### **Art. 12 - Resa del conto finanziario**

Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il Tesoriere rende all'Ente il conto della propria gestione di cassa.

Il "Conto del Tesoriere" è redatto su modello di cui all'allegato n. 17 al D.lgs. 118/2011.

Il Tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

- a. gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;
- b. gli ordinativi di riscossione e di pagamento;
- c. la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime;
- d. eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti.

L'Ente controlla il Conto del Tesoriere e ne effettua il riscontro con i dati contabili risultanti dalla contabilità finanziaria e notifica eventuali discordanze al Tesoriere che provvede alle correzioni del caso.

### **Art. 13 - Conto corrente in favore dell'Economo *pro-tempore* dell'Ente**

Presso il Tesoriere potrà essere aperto apposito conto corrente bancario intestato all'Economo *pro-tempore* dell'Ente per la gestione del fondo economale, con applicazione delle stesse condizioni riservate all'Ente.

### **Art. 14 - Amministrazione titoli e valori in deposito**

È affidata, inoltre, al Tesoriere, la custodia e l'amministrazione dei titoli e dei valori di proprietà dell'Ente, nonché quelli depositati da terzi per cauzione a favore dell'Ente stesso, alla cui restituzione, il Tesoriere, che è responsabile di tutte le somme e di tutti i titoli di cui è depositario in nome e per conto dell'Ente, provvederà in base a regolari ordini dell'Ente.

L'amministrazione di titoli e valori in deposito viene svolta dal Tesoriere a titolo gratuito.

### **Art. 15 – Servizi vari**

Il Tesoriere è tenuto ad eseguire, a richiesta, per conto e nell'interesse dell'Ente, oltre all'ordinario servizio di tesoreria, ogni altro servizio ed operazione bancaria, anche con l'estero, alle migliori condizioni di mercato di volta in volta concordate.

### **Art. 16 – Corrispettivo del servizio**

Il servizio di cui alla presente convenzione ha un canone annuo forfettario, onnicomprensivo e annuale, pari ad Euro \_\_\_\_ (oltre I.V.A.), da corrispondersi in \_\_\_\_, previa presentazione di regolare fattura.

[EVENTUALE Nessuna commissione sarà applicabile da parte del Tesoriere a carico dell'Ente, ivi comprese le eventuali commissioni bancarie sui bonifici e le spese postali.

EVENTUALE Compete, tuttavia, al Tesoriere un eventuale rimborso, con periodicità trimestrale, delle spese postali, degli oneri fiscali e delle spese di tenuta conto nonché di quelle inerenti alle movimentazioni di eventuali conti correnti postali.]

ALTRE VOCI DI COSTI/SPESA...

[EVENTUALE]

### **Art. 16-bis – Tasso attivo sulle giacenze di cassa**

Il Tesoriere riconoscerà all'Ente un tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa che si dovessero costituire presso il Tesoriere stesso e non rientranti nel circuito della Tesoreria unica.

Il tasso di interesse attivo lordo sarà pari a punti \_\_ di *spread* sull'Euribor tre mesi [\_\_].

Nel caso in cui l'applicazione del tasso assuma valore negativo, il tasso di interesse creditore dovrà essere pari a zero, restando sempre escluso qualsiasi addebito all'Ente.

Il Tesoriere procederà, di propria iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi eventualmente maturati nel trimestre precedente sui conti correnti fruttiferi, trasmettendo all'Ente apposito riassunto scalare. La valuta di accredito degli interessi è quella dell'ultimo giorno del trimestre di riferimento.

Il Tesoriere riconoscerà altresì all'Ente un tasso creditore sulle somme disponibili sul conto corrente [\_\_] pari a \_\_.

### **Art. 17 – Archiviazione e conservazione dei documenti**

Il Tesoriere garantisce l'archiviazione e la conservazione in modo permanente dei documenti sottoscritti con firma digitale, rispettando le regole tecniche per la riproduzione e conservazione di documenti su supporto ottico definite dalla normativa in materia di documenti informatici.

Alla scadenza della presente Convenzione, il Tesoriere cederà gratuitamente ogni informazione e archivio di dati necessari al nuovo Tesoriere e all'Ente in modo tale da garantire il normale funzionamento del servizio ed evitare interruzioni o disservizi. In particolare, il Tesoriere dovrà alla scadenza trasmettere, gratuitamente, l'intero archivio conservativo digitale leggibile ed immodificabile, la cui tipologia verrà concordata con il responsabile della struttura organizzativa dell'Ente.

### **Art. 18 – Garanzie per la regolare gestione del servizio di Tesoreria**

Il Tesoriere risponde, con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio, di ogni somma e valore dallo stesso trattenuti in deposito ed in consegna per conto dell'Ente, nonché di tutte le operazioni comunque attinenti al servizio di tesoreria.

Per eventuali danni causati all'Ente affidante o a terzi, il Tesoriere risponde, a norma dell'art. 211 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio.

### **Art. 19 – Garanzia di continuità delle prestazioni minime indispensabili in caso di sciopero**

In caso di sciopero dei propri dipendenti il Tesoriere è tenuto a darne comunicazione scritta all'Ente in via tempestiva e preventiva.

Ai sensi dell'articolo 1, comma 2, lettera c), della legge n. 146 del 12 giugno 1990, il Tesoriere è tenuto, comunque, ad assicurare la continuità delle prestazioni al fine di garantire l'erogazione di emolumenti o di altre utilità economiche necessarie ai bisogni della vita e, comunque, in modo da assicurare l'esecuzione di servizi programmati e non procrastinabili, onde evitare che la loro interruzione crei grave danno all'Ente.

### **Art. 20 – Garanzia assicurativa**

Il Tesoriere ha costituito la cauzione definitiva di euro \_\_\_\_\_, a garanzia dell'adempimento di tutte le obbligazioni del contratto e del risarcimento dei danni derivanti dall'eventuale inadempimento delle obbligazioni stesse ai sensi dell'art. 117 e dell'art. 53, comma 4, del D.Lgs. 36/2023, mediante polizza fidejussoria/fidejussione n. \_\_\_\_\_ rilasciata da \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_.

Qualora l'ammontare della garanzia dovesse ridursi per effetto dell'applicazione di penali o per qualsiasi altra causa, deve provvedere al reintegro della stessa entro il termine di 10 (dieci) giorni di calendario dal ricevimento della relativa richiesta effettuata dall'Ente.

### **Art. 21 – Firme autorizzate**

L'Ente comunicherà al Tesoriere le generalità e qualifica delle persone autorizzate a sottoscrivere gli ordinativi di pagamento e gli ordinativi di incasso e ad ogni altra operazione.

Saranno comunicate tempestivamente eventuali variazioni relative alle generalità dei soggetti di cui al comma precedente.

### **Art. 22 - Imposta di bollo**

L'Ente, su tutti i documenti di cassa e con osservanza delle leggi sul bollo, indica se la relativa operazione sia soggetta a bollo ordinario di quietanza oppure esente. Pertanto, sia gli ordinativi di incasso che i mandati di pagamento devono recare la predetta annotazione.

Per ogni operazione effettuata nell'ambito di tutti i servizi di cui alla presente convenzione il Tesoriere dovrà curare la rigorosa osservanza della legge sul bollo e l'effettiva corresponsione all'erario.

### **Art. 23 – Inadempimenti – penali - risoluzione del contratto**

Il Tesoriere è tenuto ad osservare tutte le condizioni previste dalla presente convenzione per l'espletamento del servizio, nonché dalla normativa vigente.

Qualora l'Ente accerti un grave inadempimento delle obbligazioni contrattuali sarà formulata la contestazione degli addebiti al Tesoriere, assegnando allo stesso un termine non inferiore a quindici giorni per l'adempimento e/o per la presentazione delle proprie controdeduzioni.

Acquisite e valutate negativamente le predette controdeduzioni, ovvero scaduto il termine senza che il Tesoriere abbia risposto, l'Ente valuterà l'applicazione delle penali oltre che di avvalersi della facoltà di risolvere anticipatamente la convenzione.

In caso di parziale o totale inadempimento degli obblighi assunti il Tesoriere, oltre all'onere di risolvere l'inadempimento contestato, oltre al pagamento degli eventuali maggiori danni subiti dall'Ente e da privati e fatta salva la dimostrazione che l'inadempimento o il ritardo siano dipesi da cause di forza maggiore o da comportamenti imputabili all'Ente, potrà essere assoggettato al pagamento di una penale di importo variabile in base alla tipologia e gravità dell'inadempimento e/o di ritardo nell'adempimento, come di seguito precisato:

- a) mancato rispetto dei termini di attivazione del servizio di Tesoreria, considerato anche la ritardata attivazione dei servizi informatici connessi al servizio: 0,5 per mille dell'ammontare netto contrattuale per ogni giorno di ritardo;
- b) ritardi nell'accredimento di assegni o prelievi dai conti correnti postali: 0,3 per mille dell'ammontare netto contrattuale per ogni giorno di ritardo;
- c) ritardi nelle comunicazioni da rendere all'Ente: 0,3 per mille dell'ammontare netto contrattuale per ogni giorno di ritardo;
- d) violazione degli obblighi di conservazione e produzione di dati e documentazione: 1 per mille dell'ammontare netto contrattuale.

L'Ente potrà procedere tramite escussione parziale della cauzione prestata che il Tesoriere dovrà reintegrare nei dieci giorni successivi alla ricezione della comunicazione.

La richiesta e/o il pagamento delle penali di cui al presente articolo non esonera in nessun caso il Tesoriere dall'adempimento dell'obbligazione per la quale si è reso inadempiente e che ha fatto sorgere l'obbligo di pagamento della medesima penale e lascia impregiudicato in ogni caso, il diritto per la stazione appaltante di esperire azione per ottenere il risarcimento di ogni eventuale danno causato dall'appaltatore nell'esecuzione della convenzione.

In caso di cessazione del servizio a seguito di risoluzione contrattuale l'Ente si obbliga a rimborsare ogni eventuale debito, mentre il Tesoriere si impegna a continuare la gestione del servizio alle stesse condizioni fino alla designazione del nuovo affidatario, garantendo che il subentro non arrechi pregiudizio alle attività di incasso e di pagamento.

### **Art. 24 – Altre ipotesi di risoluzione - recesso**

L'Ente in ogni caso si riserva la facoltà di risolvere anticipatamente la Convenzione, ai sensi degli artt. 1456 e seguenti del c.c. nei seguenti casi:

- a) violazione delle disposizioni previste dalla L. n. 720/1984 e successive modifiche e integrazioni

e dai relativi regolamenti attuativi nonché di ogni altra normativa o atto avente valore normativo applicabile all'esercizio del servizio di tesoreria;

- b) interruzione parziale o totale del servizio senza giustificati motivi;
- c) applicazione di almeno 5 (cinque) penalità in un semestre;
- d) verificarsi delle condizioni di cui all'art. 122, D. Lgs. n. 36/2023 o altre cause di risoluzione previste da specifiche norme del D. Lgs. n. 36/2023 o di ogni altra normativa applicabile.

L'Ente si riserva la facoltà di recedere unilateralmente dal servizio ai sensi dell'art. 123 D. Lgs. 36/2023. In tale caso al Tesoriere non spetta alcun genere di risarcimento per la cessazione anticipata del servizio.

In caso di risoluzione della Convenzione o di recesso, il Tesoriere, ricevuta la notifica, è obbligato a proseguire nella prestazione del servizio di Tesoreria fino all'indicazione del nuovo Tesoriere da parte dell'Ente.

In caso di risoluzione o di recesso anticipato per cause da imputare al Tesoriere non è dovuto alcun indennizzo e sono fatte salve per l'Ente eventuali azioni per danno.

#### **Art. 25 - Spese di stipula e di registrazione della convenzione**

Le spese di stipulazione e di registrazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente, sono a carico del Tesoriere, con rinuncia ad ogni possibile rivalsa nei confronti dell'Ente.

#### **Art. 26 – Divieto cessione del servizio**

È vietata la cessione totale o parziale del contratto.

#### **Art. 27 – Modifiche alla Convenzione**

La presente Convenzione è modificabile, su accordo espresso e perfezionato in forma scritta tra le parti, nei limiti e con le modalità di cui all'art. 120 D. Lgs. 36/2023, al fine di specificare modalità operative di ordine tecnico di espletamento del servizio, ritenute necessarie od opportune per il migliore svolgimento del servizio stesso o che si rendessero indispensabili anche a seguito di nuove disposizioni normative e/o disponibilità di nuovi mezzi tecnologici.

Il Tesoriere non può per nessun motivo introdurre di propria iniziativa variazioni al servizio oggetto della presente convenzione che non siano state disposte o preventivamente approvate in forma scritta dall'Ente.

#### **Art. 28 – Tracciabilità**

A motivo della qualificazione del Tesoriere come organo funzionalmente incardinato nell'organizzazione dell'Ente locale, in qualità di agente pagatore e, quindi, della Tesoreria come un servizio bancario a connotazione pubblicitica, gli obblighi di tracciabilità possono considerarsi assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento. Gli ordinativi di pagamento di cui all'art. 185 del D. Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. e ii. impartiti dall'Ente al Tesoriere, in caso di pagamenti assoggettati agli obblighi di tracciabilità, dovranno comunque contenere l'indicazione del codice CIG e, ove necessario, del codice CUP.

Con riferimento ad altri servizi compresi nella presente Convenzione non strettamente rientranti nella definizione di cui al precedente art. 1, comma 1, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010 e ss. mm. ii., il Tesoriere si assume l'obbligo della tracciabilità dei flussi finanziari, per cui tutte le relative transazioni dovranno essere effettuate utilizzando uno o più conti correnti bancari o postali accesi presso banche o presso la società Poste italiane Spa, dedicati anche non in via esclusiva, esclusivamente tramite bonifico bancario o postale ovvero altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.

A tal fine il Tesoriere si impegna a comunicare alla stazione appaltante gli estremi identificativi dei conti correnti dedicati entro sette giorni dalla loro accensione o nel caso di conti correnti già esistenti, dalla loro prima utilizzazione in operazioni finanziarie relative ad una commessa pubblica; il Tesoriere deve inoltre comunicare, nello stesso termine, le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi nonché ogni successiva modifica ai dati trasmessi, nei termini di cui all'art. 3, comma 7, L. 136/2010 e ss.

#### **Art. 29 – Referente del Tesoriere**

Il Tesoriere dovrà nominare un proprio Referente generale per la presente Convenzione, dandone contestuale comunicazione scritta all'Ente. Al Referente saranno indirizzate contestazioni, segnalazioni, richieste e quant'altro ritenuto necessario. Il Referente dovrà essere sempre reperibile durante le ore di svolgimento del servizio. Tutte le comunicazioni formali relative alle contestazioni riguardanti le modalità di esecuzione della convenzione saranno trasmesse al Referente presso il domicilio eletto e in tal modo si intenderanno come validamente effettuate al Tesoriere.

#### **Art. 30 – Domicilio delle parti**

Per gli effetti della presente Convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti, l'Ente ed il Tesoriere eleggono il proprio domicilio come già dichiarato nel preambolo della presente Convenzione, presso le rispettive sedi.

#### **Art. 31 – Controversie**

Tutte le controversie che dovessero insorgere in tema di interpretazione o di esecuzione della presente convenzione sono demandate al foro di Catanzaro.

Si applica l'art. 211 del D. Lgs. 36/2023.

#### **Art. 32 – Autorizzazione al trattamento dei dati personali**

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali ed in relazione alle operazioni che vengono eseguite per lo svolgimento delle attività previste dal servizio di tesoreria, ARTCaI, in qualità di Titolare del trattamento dei dati, nomina il Tesoriere Responsabile del trattamento.

Il Tesoriere, cui è consentito il trattamento dei dati, ha l'obbligo di mantenere riservati i dati e le informazioni, ivi comprese quelle che transitano per le apparecchiature di elaborazione dati, di cui venga in possesso o ai quali abbia accesso e, comunque, sia a conoscenza, di non divulgarli in alcun modo

e in qualsiasi forma e di non farne utilizzazione a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari per l'esecuzione della convenzione.

Il Tesoriere non può affidare a soggetti terzi le operazioni di trattamento dei dati medesimi e si obbliga ad ottemperare agli obblighi previsti dalla normativa vigente per la protezione dei dati personali, anche con riferimento alla disciplina relativa ai dati personali e giudiziari.

Il Tesoriere si impegna a nominare e a comunicare all'Ente il nominativo di una persona fisica individuata quale responsabile della protezione dei dati personali.

### **Art. 33 - Norme di rinvio**

Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alla vigente legislazione statale e regionale che disciplina la materia, nonché alle norme previste dal Regolamento interno di amministrazione e contabilità dell'Autorità, adottato con Delibera n. 21 del 14/11/2019.

Catanzaro, \_\_/\_\_/\_\_

**Per l'Istituto di credito**

---

**Il Committente**  
Il Commissario ARTCal  
*Dott. Francesco Cribari*

---