

# COMUNE DI CASAMARCIANO

(Provincia di NAPOLI)

## COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

### N. 22 DEL 17 APRILE 2012

**OGGETTO:** *Approvazione schema di convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria.*

L'anno **duemiladodici** e questo giorno **diciassette** del mese di **Aprile** alle **ore 19,15** nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita il Consiglio Comunale convocato nelle forme di legge. Alla prima convocazione in sessione ordinaria, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI	Pres. ti	Ass.ti	CONSIGLIERI	Pres. ti	Ass.ti
1) MANZI Andrea - Sindaco	X		10) CASTELLANO Giuseppe	X	
2) CAVACCINI Giovanni	X		11) LOMBARDO Rosa	X	
3) BUONO Francesco	X		12) TORTORA Mirko	X	
4) COPPOLA Clemente	X		13) PRIMIANO Ferdinando	X	
5) CACCAVALE Lucio		X	14) CAPORASO Salvatore	X	
6) RESTAINO Raffaele	X		15) RUSSO Carmela	X	
7) DE STEFANO Carmela	X		16) NAPOLITANO Clemente	X	
8) DE ROSA Rosa	X		17) ANNICCHIARICO Nicola	X	
9) PISCITELLI Arcangelo	X				
Assegnati n. 17	Fra gli assenti sono giustificati (Art. 289 del T.U.L.C.P. 4 Febbraio 1915, n. 148), i signori consiglieri:			Presenti n. 16	
In carica n. 17				Assenti n. 01	

- Risultano che gli intervenuti sono in numero legale.
- Presiede il Sig. Tortora Mirko nella qualità di Presidente del Consiglio.
- Assiste il Segretario dott.ssa Maria Rosaria Luciano. La seduta è pubblica.

Il Presidente introduce l'argomento posto al n. 2 dell'o.d.g. ed invita l'Assessore Buono a relazionare in merito.

L'assessore Buono da lettura dell'intervento (All. A).

Al termine, non essendoci altri interventi il Presidente invita a votare.

Si vota per alzata di mano

CONSIGLIERI PRESENTI E VPOTANTI	N.16
VOTI FAVOREVOLI	N.16

Si vota per l'immediata esecutività dell'atto.

CONSIGLIERI PRESENTI E VPOTANTI	N.16
VOTI FAVOREVOLI	N.16

### IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA l'allegata proposta avanzata dal Responsabile Settore Economico/Finanziario;  
PRESO ATTO che la scadenza dell'attuale contratto di gestione del servizio di tesoreria affidato alla Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. di Napoli era fissata per il 31/12/2011;

VISTA la Determina n.33 del 27/12/2011 di Proroga del Servizio di Tesoreria Comunale fino all'espletamento della gara e alle stesse condizioni contrattuali;

VISTO l'art. 210 del D.Lgs. n.267/2000 a tenore del quale:” L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun Ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente”;

PRESO ATTO che, secondo l'art.123 del vigente Regolamento di Contabilità, l'affidamento del servizio di tesoreria deve avvenire mediante procedura ad evidenza pubblica, secondo le modalità stabilite nel Regolamento per la disciplina dei contratti, ad una Azienda di Credito e avente durata di cinque anni deliberata dall'Organo Consiliare ai sensi del 2° comma dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO lo schema di convenzione proposto come da testo allegato per l'affidamento del servizio di che trattasi, contenente i criteri e le clausole fondamentali ed assistenziali per lo svolgimento del servizio di tesoreria e ritenuto di approvarlo al fine di avviare il procedimento concorsuale preordinato all'individuazione dell'istituto cui affidare il servizio di tesoreria per un periodo di cinque anni;

PRESO ATTO che ai fini dell'affidamento dei servizi occorre fa riferimento alla disciplina di cui al D.Lgs. 163/2006 con individuazione della procedura aperta;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, il competente Responsabile di Settore provvederà ad adottare apposita determinazione a contrattare;

VISTO il Decreto Legislativo 18.8.2000 n. 267 TUEL ed in particolare la parte recante “Ordinamento finanziario e contabile”;

RICHIAMATO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTI i pareri resi ai sensi dell'art. 49, comma 1, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO l'esito della votazione , che precede;

### DELIBERA

- Di approvare la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria, per un periodo di cinque anni, nel testo allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, costituita da n. 25 articoli;

- Di dare atto che il servizio sarà aggiudicato, mediante indizione di gara con procedura aperta, a favore del soggetto che avrà formulato l'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 83 del D.Lgs. 163/2006;

- Di demandare alla competenza del responsabile del Settore Finanziario l'adozione degli atti ed il disbrigo degli adempimenti previsti dalla vigente normativa per l'affidamento dell'appalto.

Inoltre

### IL CONSIGLIO COMUNALE

Con separata votazione, dall'esito come sopra riportato;

### DELIBERA

- Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

## COMUNE DI CASAMARCIANO

Provincia di Napoli

### SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

TRA

**Comune di Casamarciano** (Prov Napoli) –Piaz za Umberto - codice fiscale :

\_\_\_\_\_ ,{ in seguito denominato "Ente") rappresentato

da \_\_\_\_\_ nella qualità di \_\_\_\_\_ in base alla  
delibera n° \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_ ., divenuta esecutiva ai sensi di legge,

E

La/il \_\_\_\_\_ Partita IVA :

\_\_\_\_\_

con sede in \_\_\_\_\_ alla Via

\_\_\_\_\_

In seguito denominato/a "**Tesoriere**" rappresentato/a da

\_\_\_\_\_

nato a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ nella qualità di

\_\_\_\_\_

della/o stessa/o;

Premesso

- Che ai sensi dell'art. 77-quater del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6 agosto 2008, n. 133, l'Ente contraente è sottoposto al regime di tesoreria unica "mista" di cui all'art. 7 del O.Lgs. 7 agosto 1997, n.279, da attuarsi con le modalità applicative di cui alla circolare del Ministero del Tesoro, del bilancio e della Programmazione economica n.50 del 18 giugno 1998;
- che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate, affluiscono sia sulla contabilità speciale infruttifera accesa a nome dell'Ente medesimo presso la competente Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto di Tesoreria.
- Sulla prima affluiscono le entrate costituite dalle assegnazioni, contributi e quanto altro proveniente, direttamente o indirettamente, dal bilancio dello Stato nonché le somme rivenienti da operazioni di indebitamento assistite, in tutto o in parte, da interventi finanziari dello Stato;
- Presso la Tesoreria sono depositate le somme costituenti entrate proprie dell'Ente;

- che ai sensi dei commi 3 e 4 del richiamato articolo 7 del 0.lgs.279/1997, le entrate affluite sul conto di tesoreria devono essere prioritariamente utilizzate dal tesoriere per l'effettuazione dei pagamenti disposti dall'Ente, fatto salvo quanto specificato nell'ambito dell'articolato con riferimento all'utilizzo di somme a specifica destinazione; tra le parti come costituite si conviene e si stipula quanto segue:

### **Art. 1 - Affidamento del servizio**

- a) Il servizio di tesoreria viene svolto dal Tesoriere presso lo sportello e/o Agenzia, nei giorni e negli orari previsti dal proprio sistema.
- b) Il servizio di tesoreria, la cui durata è fissata dal successivo art. 19, viene svolto in conformità alla legge, agli statuti e ai regolamenti dell'Ente nonché ai patti di cui alla presente convenzione;
- c) 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 perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento; in particolare, si porrà ogni cura per introdurre, appena ciò risulti possibile, un sistema basato su mandati di pagamento, ordinativi di incasso ed altri documenti sottoscritti elettronicamente, con interruzione della relativa produzione cartacea. Per la formalizzazione dei relativi accordi si può procedere con scambio di lettere.

### **Art. 2 - Oggetto e limiti della convenzione**

- a) 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 l'osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono; il servizio ha per oggetto, altresì, l'amministrazione titoli e valori di cui al successivo art. 15;
- b) Esula dall'ambito del presente accordo la riscossione delle "entrate patrimoniali e assimilate" nonché dei contributi di spettanza dell'Ente, affidata sulla base di apposita convenzione; è esclusa altresì la riscossione delle entrate tributarie affidata ai sensi degli artt. 52 e 59 del D.Lgs. n. 446 del 15 dicembre 1997. In ogni caso, le entrate di cui al presente comma pervengono, nei tempi tecnici necessari, presso il conto di tesoreria;
- c) 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'accertamento 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 economati.

### **Art. 3 - Esercizio finanziario**

L'esercizio finanziario dell'Ente ha durata annuale, con inizio il 1<sup>o</sup> 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

a) Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di incasso emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati dal responsabile del servizio finanziario o da altro dipendente 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;

b) 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;
- La codifica di bilancio e la voce economica;
- Il numero progressivo dell'ordinativo per esercizio finanziario, senza separazione tra conto competenza e conto residui;
- L'esercizio finanziario e la data di emissione;
- 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.

• L'annotazione "contabilità fruttifera "ovvero" contabilità infruttifera". In caso di mancata annotazione, il Tesoriere imputa le riscossioni alla contabilità infruttifera;

c) 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 o da staccarsi da apposito bollettario fornito dall'Ente e composto da bollette numerate progressivamente;

d) 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 stesso, il quale emette i relativi ordinativi di riscossione entro quindici giorni o nel minor tempo eventualmente indicato nel regolamento di contabilità dell'Ente e, comunque, entro il termine del mese in corso; detti ordinativi devono recare la seguente dicitura: "a

copertura del sospeso n. ", rilevato dai dati comunicati dal tesoriere;

e) Con riguardo alle entrate affluite direttamente in contabilità speciale, il Tesoriere, appena in possesso dell'apposito tabulato consegnatogli dalla competente Sezione di tesoreria provinciale dello Stato, provvede a registrare la riscossione. In relazione a ciò l'Ente emette, nei termini di cui al precedente comma 4, i corrispondenti ordinativi a

copertura;

- f) In merito alle riscossioni di somme affluite sui conti correnti postali intestati all'Ente e per i quali al Tesoriere è riservata la firma di traenza, il prelevamento dai conti medesimi è disposto esclusivamente dall'Ente mediante emissione di ordinativo cui è allegata copia dell'estratto conto postale comprovante la capienza del conto. L'Ente deve provvedere al prelevamento degli importi affluiti su c/c postali con cadenza quindicinale, così come ha disposto il Ministero del tesoro con circolare n. 1976 del 10 febbraio 1990, e con la circolare n. 50 del 18 giugno 1998. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo mediante emissione di assegno postale o tramite postagiuro e accredita all'Ente l'importo corrispondente al lordo delle commissioni di prelevamento nello stesso giorno in cui avrà la disponibilità della somma prelevata;
- g) Le somme di soggetti terzi rivenienti 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 conto transitorio fruttifero;
- h) Il Tesoriere non è tenuto ad accertare versamenti a mezzo di assegni di conto corrente bancario e postale nonché di assegni circolari non intestati al tesoriere;
- i) Per le entrate riscosse senza ordinativo d'incasso, le somme sono attribuite alla contabilità speciale fruttifera solo se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che trattasi di entrate proprie;
- j) Il Tesoriere, ai sensi di legge, non tiene conto di eventuali attribuzioni di valute da parte dell'Ente o di terzi.

## **Art. 5 - Pagamenti**

- a) I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento individuali o collettivi, emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati dal responsabile del servizio finanziario o da altro dipendente individuato dal regolamento di contabilità dell'Ente ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da persona abilitata alla sostituzione ai sensi o con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento;
- b) L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente;
- c) 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 e in lettere e netta da pagare;

- La causale del pagamento;
  - La codifica di bilancio e la voce economica, nonché la corrispondente dimostrazione contabile di disponibilità dello stanziamento sia in caso di imputazione alla competenza sia in caso di imputazione ai 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 agevolativi di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi termini;
  - 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". In caso di mancata annotazione il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dall'Ente in ordine alla somma utilizzata e alla mancata riduzione del vincolo medesimo;
  - La data, nel caso di pagamenti a scadenza fissa il cui mancato rispetto comporti penalità, nella quale il pagamento deve essere eseguito;
  - L'eventuale annotazione "esercizio provvisorio" oppure: "pagamento indilazionabile; gestione provvisoria";
- d) 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. n. 267 del 2000 nonché gli 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 e firmata 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 quindici giorni o nel minor tempo eventualmente indicato nel regolamento di contabilità dell'Ente 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;
- e) I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta consegna dei relativi mandati al Tesoriere;
- f) 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;



- g) 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 scarico per il Tesoriere; il Tesoriere stesso procede alla loro restituzione all'ente;
- h) I pagamenti sono eseguibili utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando, con le modalità indicate al successivo art. 9, l'anticipazione di tesoreria deliberata e richiesta dall'ente nelle forme di legge e libera da vincoli;
- i) 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 discordanza 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;
- j) 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;
- k) A comprova e scarico 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;
- l) I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, il TERZO giorno lavorativo bancario successivo a quello della consegna al Tesoriere. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sull'ordinativo per i quali si renda necessaria la raccolta di un visto preventivo e per il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'Ente medesimo deve consegnare i mandati entro e non oltre il QUINTO giorno lavorativo bancario precedente alla scadenza;
- m) Il Tesoriere provvede ad estinguere i mandati di pagamento che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31 dicembre, commutandoli d'ufficio in assegni postali localizzati ovvero utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale;
- n) 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 e che non sia stato possibile consegnare entro la predetta scadenza del 15 dicembre;
- o) Eventuali commissioni, spese o tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo sono poste a carico dei beneficiari. Il Tesoriere pertanto, trattiene dall'importo nominale del mandato, l'ammontare degli oneri in questione ed alla mancata corrispondenza fra le somme pagate e quella dei mandati medesimi, sopperiscono formalmente le indicazioni -sui titoli, sulle quietanze o sui documenti equipollenti - sia degli importi dei suddetti oneri che del netto pagato.

- p) Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere fornisce gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale;
- q) Con riguardo ai pagamenti relativi ai contributi previdenziali, l'Ente si impegna, nel rispetto dell'art. 22 della L. n. 440 del 29 ottobre 1987, a produrre, contestualmente ai mandati di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al pagamento dei contributi suddetti, corredandoli della prevista distinta, debitamente compilata in triplice copia. Il Tesoriere, al ricevimento degli stipendi, procede al pagamento degli stipendi ed accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi entro la scadenza di legge ovvero vincola l'anticipazione di tesoreria;
- r) Per quanto concerne il pagamento delle rate di mutuo garantite da delegazioni di pagamento, il Tesoriere, a seguito della notifica ai sensi di legge delle delegazioni medesime, effettua gli accantonamenti necessari, anche tramite apposizione di vincolo sull'anticipazione di tesoreria;
- s) L'Ente, qualora intenda effettuare il pagamento mediante trasferimento di fondi a favore di enti intestatari di contabilità speciale aperta presso la stessa Sezione di tesoreria provinciale dello Stato, deve trasmettere i mandati al Tesoriere entro e non oltre il QUINTO giorno lavorativo bancabile precedente alla scadenza (con anticipo al SESTO giorno ove si renda necessaria la raccolta di un "visto" preventivo di altro pubblico ufficio), apponendo sui medesimi la seguente annotazione: "da eseguire entro mediante giro fondi dalla contabilità di questo Ente a quella di intestatario della contabilità n presso la medesima Sezione di tesoreria provinciale dello Stato".

## **Art. 6 - Trasmissione di atti e documenti**

- a) Gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al Tesoriere in ordine cronologico, accompagnati da distinta in doppia copia numerata progressivamente e debitamente sottoscritta dagli stessi soggetti abilitati alla firma degli ordinativi e dei mandati, di cui una, vistata dal Tesoriere, funge da ricevuta per l'Ente. La distinta deve contenere l'indicazione dell'importo dei documenti contabili trasmessi, con la ripresa dell'importo globale di quelli precedentemente consegnati;
- b) 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;
- c) L'Ente trasmette al Tesoriere lo statuto, il regolamento economale - se non già ricompreso in quello contabile, nonché le loro successive variazioni;
- d) 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, sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario ed

aggregato per intervento;

e) 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.

#### **Art. 7 - Obblighi gestionali assunti dal Tesoriere**

- a) Il Tesoriere tiene aggiornato e conserva il giornale di cassa; deve, inoltre, conservare i verbali di verifica e le rilevazioni periodiche di cassa;
- b) Il Tesoriere mette a disposizione dell'Ente copia del giornale di cassa e invia, con periodicità mensile, l'estratto. Inoltre, rende disponibili i dati necessari per le verifiche di cassa;
- c) Nel rispetto delle relative norme di legge, il Tesoriere provvede alla compilazione e trasmissione alle Autorità competenti dei dati periodici della gestione di cassa; provvede, altresì, alla consegna all'Ente di tali dati.

#### **Art. 8 - Verifiche ed ispezioni**

- a) 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 dagli artt. 223 e 224 del D. Lgs. n. 267 del 2000 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;
- b) Gli incaricati della funzione di revisione economico-finanziaria di cui all'art. 234 del D. Lgs. n. 267 del 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. 9 - Anticipazioni di cassa**

- a) 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. 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. 11; Più specificamente, 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. 11;

- b) 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 e delle commissioni sull'accordato nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme accordate;
  
- c) Il Tesoriere procede d'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, lettera d), provvede all'emissione dei relativi ordinativi d'incasso e mandati di pagamento, procedendo se necessario alla preliminare variazione di bilancio;
  
- d) 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;
  
- e) 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. n°267/2000, può sospendere, fino al 31 dicembre successivo alla data di detta dichiarazione, l'utilizzo della residua linea di credito per anticipazioni di tesoreria.

#### **Art. 10 - Garanzia fideiussoria**

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. 9.

#### **Art. 11 - Utilizzo di somme a specifica destinazione**

- a) L'Ente, previa apposita deliberazione dell'organo esecutivo da adottarsi ad inizio dell'esercizio finanziario e subordinatamente all'assunzione della delibera di cui al precedente art. 9, lettera a), può, all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere di volta in volta al tesoriere, attraverso il proprio servizio finanziario, l'utilizzo, per il pagamento di spese correnti, delle somme aventi specifica destinazione. 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. Il ripristino degli importi momentaneamente liberati dal vincolo di destinazione ha luogo con i primi introiti non soggetti a vincolo che affluiscono presso il tesoriere ovvero pervengano in contabilità speciale. In quest'ultimo caso, qualora l'ente abbia attivato anche la facoltà di cui alla successiva lettera d), il ripristino dei vincoli ai sensi del presente comma ha luogo successivamente alla ricostituzione dei vincoli di cui alla citata lettera d);
  
- b) L'Ente per il quale sia stato dichiarato lo stato di dissesto non può esercitare la facoltà di cui alla lettera a) fino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, del D.

Lgs. n°267/2000;

- c) Il tesoriere, verificandosi i presupposti di cui alla lettera a), 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 ricostituire in contabilità speciale;
- d) Resta ferma la possibilità per l'ente, se sottoposto alla normativa inerente le limitazioni dei trasferimenti statali di cui all'art. 47, comma 2, della Legge n. 449 del 27/12/1997, di attivare l'utilizzo di somme a specifica destinazione, giacenti in contabilità speciale, per spese correnti a fronte delle somme maturate nei confronti dello stato e non ancora riscosse. A tal fine, l'ente attraverso il proprio servizio finanziario, inoltra, di volta in volta, apposita richiesta al tesoriere corredata dell'indicazione dell'importo massimo svincolabile. Il ripristino degli importi momentaneamente liberati dal vincolo di destinazione ha luogo non appena si verifichi il relativo accredito di somme da parte dello Stato;
- e) L'Utilizzo delle somme a specifica destinazione per le finalità originarie cui sono destinate ha luogo a valere prioritariamente su quelle giacenti presso il tesoriere. A tal fine, il tesoriere gestisce le somme con vincolo attraverso un'unica "scheda di evidenza, comprensiva dell'intero monte vincoli".

#### **Art. 12 - Gestione del servizio in pendenza di procedure di pignoramento**

- a) 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;
- b) Per gli effetti di cui all'art. 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;
- c) A fronte della suddetta delibera semestrale, per i pagamenti di spese non comprese nella delibera stessa, l'ente si attiene altresì al criterio della crono logicità delle fatture o, se non è prevista fattura, degli atti d'impegno. Di volta in volta, su richiesta del tesoriere, l'Ente rilascia una certificazione in ordine al suddetto impegno;
- d) L'ordinanza di assegnazione ai creditori procedenti costituisce ai fini del rendiconto della gestione titolo di discarico dei pagamenti effettuati dal tesoriere a favore dei creditori stessi e ciò anche per eventuali altri oneri accessori conseguenti.

#### **Art. 13 - Tasso debitore e creditore**

- a) Sulle anticipazioni ordinarie di tesoreria di cui al precedente art. 9 viene applicato il tasso di interesse e la commissione sull'accordato alla seguente misura: (offerta in sede di gara) la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale. Il tesoriere procede, pertanto, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito per l'ente e della commissione sull'accordato, trasmettendo all'ente l'apposito riassunto scalare. L'Ente emette i relativi mandati di pagamento entro 30 gg. dalla

scadenza dei termini di cui al precedente art. 5, lettera d);

- b) 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;
- c) Sulle giacenze di cassa dell'Ente tenute presso il tesoriere viene applicato il tasso d'interesse nella seguente misura: (offerto in sede di gara), la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale. Il tesoriere procede, pertanto, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a credito per l'ente trasmettendo all'ente l'apposito riassunto scalare. L'Ente emette i relativi mandati di pagamento entro 30 gg. dalla scadenza dei termini di cui al precedente art. 5, lettera d);
- d) Per i depositi costituiti presso il Tesoriere in quanto ricorrano gli estremi di esonero dal circuito statale della tesoreria unica - lasciti e donazioni destinati a borse di studio, somme rivenienti dall'emissione di obbligazioni e dalla contrazione di mutui per i quali ricorrano gli estremi di applicazione dell'art. 14-bis della legge 12 luglio 1991 ,n. 202 - il tasso d'interesse è fissato nella stessa misura: ( offerta in sede di gara) prevista per le giacenze di cassa.

#### **Art. 14 - Resa del conto finanziario**

- a) Il tesoriere, al termine dei due mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, rende all'ente, su modello conforme a quello approvato con DPR n. 194 del 31/01/96, 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;
- b) L'ente, entro ed non oltre due mesi dal completamento della procedura di parifica, invia il conto del tesoriere alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti;
- c) L'ente trasmette al tesoriere la delibera esecutiva di approvazione del conto del bilancio, il decreto di discarico della corte dei conti e/o gli eventuali rilievi mossi in pendenza di giudizio di conto, nonché la comunicazione in ordine all'avvenuta scadenza dei termini di cui all'art. 2 della legge n. 20 del 14/01/1994.

#### **Art. 15 - Amministrazione titoli e valori in deposito**

- a) Il tesoriere assume in custodia ed amministrazione, alle condizioni concordate, i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente;
- b) Il tesoriere custodisce ed amministra, altresì, i titoli ed i valori depositati da terzi per cauzione a favore dell'ente;
- c) Per i prelievi e le restituzioni dei titoli si seguono le procedure indicate nel regolamento di contabilità dell'ente.

#### **Art. 16 - Corrispettivo e spese di gestione**

- a) Per il servizio di cui alla presente convenzione spetta al tesoriere il seguente compenso:

€. 12.000,00 IVA COMPRESA.

- b) Il rimborso al tesoriere delle spese postali, quelle di bonifico, nonché quelle inerenti le movimentazioni dei conti correnti postali ha luogo con periodicità semestrale, il tesoriere procede, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle predette spese, così come per il compenso, trasmettendo apposita nota-spese sulla base della quale l'ente, entro trenta giorni dalla scadenza dei termini di cui al precedente art. 5, lettera d), emette i relativi mandati.

#### **Art. 17 - Garanzie per la regolare gestione del servizio di tesoreria**

Il tesoriere, a norma dell'art. 211 del D. lgs. n° 267/2000, 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.

#### **Art. 18 - Imposta di bollo**

L'ente, su tutti i documenti di cassa e con osservanza sulle leggi sul bollo, indica se la relativa operazione è soggetta a bollo ordinario di quietanza oppure esente. Pertanto, sia gli ordinativi di incasso che i mandati di pagamento devono recare 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. 19 - Durata della convenzione**

- a) La presente convenzione avrà durata di cinque anni decorrenti dalla data di stipula del contratto – art. 123 del vigente regolamento di Contabilità;
- b) Il Tesoriere ha l'obbligo di continuare il servizio per almeno sei mesi dopo la scadenza della presente convenzione su richiesta dell'Ente, e comunque fino all'espletamento della nuova gara d'appalto. Per tutto il periodo della "prorogatio" si applicano le pattuizioni della presente convenzione.

#### **Art. 20 - Recesso Anticipato**

- a) L'Ente ha facoltà di recedere unilateralmente ed incondizionatamente dalla convenzione in caso di modifica soggettiva del Tesoriere qualora il nuovo soggetto non possieda gli stessi requisiti di affidabilità finanziaria, economica o tecnica offerti in sede di gara o qualora vengano meno i requisiti prescritti nel bando di gara salva ed impregiudicata ogni pretesa risarcitoria nei confronti dell'Ente;
- b) L'Ente può altresì recedere anticipatamente dalla convenzione in caso di disservizi che si dovessero verificare da parte del Tesoriere o per inadempimento dello stesso rispetto a quanto stabilito dalla normativa vigente e dalla presente convenzione. In caso di recesso anticipato il Tesoriere non ha diritto ad alcun indennizzo e sono fatte salve per l'Ente eventuali azioni per danno;
- c) Dal recesso anticipato l'Ente da comunicazione al Tesoriere con preavviso di almeno tre mesi dalla data in cui il recesso stesso deve avere esecuzione.

#### **Art. 21 - Divieto di Subappalto**

Il Tesoriere non può subappaltare a terzi il servizio di Tesoreria oggetto della presente convenzione.

#### **Art. 22 - Foro Competente**

Per ogni controversia che dovesse sorgere in merito alla presente convenzione il Foro competente è quello di Napoli.

#### **Art. 23 - Domicilio delle parti**

Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze della stessa derivanti, l'Ente ed il Tesoriere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi.

#### **Art. 24 - Spese di stipula e di legislazione della convenzione**

- a) Le spese di stipulazione e di registrazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente sono a carico della Società affidataria del servizio di Tesoreria, agli effetti della registrazione, si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del DPR n° 131 del 1986;
- b) Ai fini del calcolo dei diritti dovuti al Segretario dell'ente ai sensi della Legge datata 08/06/1962, in veste di pubblico Ufficiale rogante, si tiene conto del valore indicato alla lettera a) del precedente art. 16.

#### **Art. 25 - Rinvio**

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