

ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI  
DELLE PROVINCIA DI PALERMO  
C.F. 80016510820  
Sede Legale: Palermo Via Quintino Sella n.18.

**CIG:** .....

**CONVENZIONE PER LO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

L'anno ..... il giorno ..... del mese di ..... nella sede dell'Istituto  
Autonomo per le Case Popolari della provincia di Palermo

**Sono convenuti**

**L'ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI** con sede in Palermo, Via Quintino Sella  
n.18 C.F. 80016510820, rappresentato da ..... nella qualità di Direttore  
Generale e Legale Rappresentante dell'Ente

e

la Banca..... con sede legale in .....  
n....., P.I. .... rappresentata  
da....., nella qualità di  
..... della stessa, i quali si convengono e  
stipulano quanto segue:

**Art. 1**

**Affidamento e durata del servizio**

L'Istituto Autonomo Case Popolari per la provincia di Palermo che per brevità verrà  
successivamente indicato con la dizione "ENTE" affida alla **BANCA**  
..... "TESORIERE" il proprio servizio di Tesoreria per il  
periodo di anni due decorrente dal ..... al ....., in conformità alle norme di legge e ai patti  
contenuti nella presente convenzione.

Tale termine non è prorogabile.

Di comune accordo fra le parti e nel rispetto delle procedure di rito, alle modalità di espletamento  
del servizio potranno essere apportati tutti i perfezionamenti ritenuti necessari per il migliore  
svolgimento del servizio stesso.

**Art. 2**

**Decorrenza e durata del servizio**

L'affidamento del servizio ha la durata di **anni 2** a decorrere dalla data di sottoscrizione della  
presente convenzione.

Il Tesoriere provvede ad effettuare il corretto collegamento contabile, a proprio carico e senza  
alcuna spesa per l'Istituto, per quanto necessario a fini di una corretta gestione del servizio, tra la  
situazione finanziaria al 31 dicembre 2020 con quella alla data di inizio.

Nel caso di cessazione anticipata del servizio, l'Istituto si obbliga a rimborsare ogni eventuale  
debito contratto con il Tesoriere.

Il Tesoriere si obbliga a continuare la temporanea gestione del servizio alle medesime condizioni  
fino al subentro del nuovo affidatario.

Il Tesoriere si impegna a far sì che il passaggio avvenga con la massima efficienza e senza arrecare  
pregiudizio all'attività di pagamento e di incasso.

Dopo la scadenza della convenzione, e comunque fino all'individuazione del nuovo gestore, il  
Tesoriere ha l'obbligo di continuare il servizio, alle medesime condizioni contenute nella presente  
convenzione, per il tempo effettivamente necessario all'espletamento e completamento della  
procedura per il nuovo affidamento.

Alla cessazione del servizio regolamentato dalla presente convenzione, il Tesoriere, previa verifica  
straordinaria di cassa, è tenuto a depositare presso la sede dell'Istituto il conto di gestione, tutti i

registri, bollettari e quant'altro inerente alla gestione del Servizio medesimo, cedendo, senza onere, ogni informazione necessaria al nuovo Tesoriere affidatario del servizio, senza che rilevi il momento in cui la cessazione si verifica.

### **Art. 3**

#### **Esercizio Finanziario**

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**

#### **Firme autorizzate**

L'Ente dovrà dare preventiva comunicazione delle generalità, qualifica e firme autografe delle persone autorizzate a sottoscrivere i mandati e le reversali.

Nel caso in cui gli ordini di riscossione ed i titoli di spesa siano firmati dai sostituti, si intende che l'intervento dei medesimi è dovuto all'assenza o all'impedimento dei titolari.

Il Direttore Generale dell'Ente ha comunque il potere di sottoscrivere validamente tutta la documentazione trasmessa all'Istituto Tesoriere.

### **Art. 5**

#### **Riscossioni**

Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di incasso (reversali) emessi dall'Istituto in forma elettronica, conformi allo standard OPI emanato dall'Agenzia per l'Italia Digitale AgID, con l'apposizione della firma digitale, secondo la normativa vigente in materia, numerati progressivamente e firmati dal dirigente del servizio finanziario o da altro dipendente individuato dal regolamento di contabilità dell'Istituto 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 e trasmessi telematicamente su canali internet protetti, contro rilascio di apposita ricevuta di ritorno anch'essa trasmessa in via telematica.

A fronte dell'incasso il Tesoriere rilascia, regolare quietanza in luogo e vece dell'Istituto, numerata in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilata con procedure informatiche e moduli meccanizzati, specificando la denominazione del versante e la causale.

Il Tesoriere accetta, anche senza autorizzazione dell'Istituto, le somme che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo e causa, a favore dello stesso, rilasciando ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'Istituto" o dicitura equipollente. Tali incassi sono segnalati all'Istituto, il quale emette i relativi ordinativi di riscossione entro i successivi 30 giorni e, comunque, entro il termine dell'esercizio in corso; detti ordinativi devono recare la seguente dicitura: "a copertura del sospeso n.....", rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.

Per le entrate riscosse senza ordinativo di incasso, il Tesoriere non è responsabile per eventuali errate imputazioni sulle contabilità speciali, né della mancata apposizione di eventuali vincoli di destinazione.

Resta inteso comunque che le somme verranno attribuite alla contabilità speciale fruttifera se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che trattasi di entrate proprie.

In merito alle riscossioni di somme affluite sui conti correnti postali intestati all'Istituto e per i quali al Tesoriere è riservata la firma di traenza, il prelevamento dai conti medesimi è disposto esclusivamente dall'Istituto mediante emissione di ordinativo cui è allegata copia dell'estratto conto postale comprovante la capienza del conto. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo mediante emissione di assegno postale o tramite postagiro e accredita all'Istituto l'importo corrispondente.

Con riguardo alle entrate affluite direttamente nelle contabilità speciali, il Tesoriere, appena in possesso dell'apposito tabulato fornito dalla competente sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, è tenuto a rilasciare quietanza.

Le somme di soggetti terzi rivenienti da depositi 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 apposito conto infruttifero.

In presenza di versamenti sulla contabilità fruttifera, accreditati con ritardo, per fatto imputabile al Tesoriere, quest'ultimo, su richiesta dell'Istituto, si fa carico della differenza di interessi derivante dal ricalcolo degli stessi, applicando la valuta corretta di accredito.

Il Tesoriere è tenuto ad accettare pagamenti tramite procedure automatizzate con mezzi autorizzati dall'Istituto, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo MAV, RID e internet banking.

Le riscossioni possono avvenire anche con procedura POS, carte di credito, procedure internet banking, nonché mediante l'addebito preautorizzato sul conto corrente del debitore, disposto di iniziativa del Tesoriere a fronte di autorizzazioni all'addebito firmate dal debitore e consegnate dall'Istituto e sempre che il conto di addebito presenti le necessarie disponibilità.

Per quanto riguarda gli incassi effettuati tramite terminali POS e/o con carte di credito e con altri sistemi di incasso che si affermino come standard di mercato, il Tesoriere procede direttamente, senza alcuna richiesta da parte dell'Istituto, al trasferimento delle somme sul conto di tesoreria, trasmettendo in forma telematica i dati, necessari all'incasso attraverso il servizio di home banking. Il flusso telematico deve contenere obbligatoriamente la causale di versamento così come definito dall'Istituto.

Le operazioni di incasso degli ordinativi di riscossione e versamento al conto corrente di tesoreria o alla Banca d'Italia sono svolte senza oneri a carico dell'Istituto.

Gli ordini di riscossione non eseguiti entro il 31 dicembre dell'esercizio cui si riferiscono, sono restituiti all'Istituto per essere annullati.

## **Art. 6 Pagamenti**

I pagamenti sono effettuati in base a ordinativi di pagamento, individuali o collettivi, (mandati) emessi dall'Istituto, conformi allo standard OPI emanato dall'Agenzia per l'Italia Digitale AgiD, secondo la normativa vigente in materia, numerati progressivamente per esercizio finanziario, in forma di documento informatico, firmati con modalità digitale 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 e trasmessi telematicamente su canali internet protetti, contro rilascio di apposita ricevuta di ritorno anch'essa trasmessa in via telematica.

I mandati di pagamento devono contenere:

- La denominazione dell'Ente e 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 e netta, in cifre e lettere, da pagare e la causale del pagamento.
- La codifica di bilancio, la voce economica e il codice SIOPE, nonché la corrispondente dimostrazione contabile di disponibilità dello stanziamento sia in caso di imputazione alla competenza sia in caso di imputazione ai residui.
- 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 e l'esercizio finanziario e la data di emissione.
- Gli estremi del CIG (Codice Identificativo di Gara), nel caso di pagamenti soggetti alla tracciabilità, ai sensi dell'art. 3 della Legge 136/2010 e s.m.i. e gli estremi del CUP (Codice Unico di Progetto), se dovuto.
- la data di scadenza, nel caso di pagamenti a scadenza fissa previsti dalla legge o da contratto o comunque di tutti i pagamenti concordati con il creditore il cui mancato rispetto comporti penalità;

- L'eventuale indicazione della modalità di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi ed il codice IBAN, ove previsto.;
- L'indicazione 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".

Il Tesoriere esegue i pagamenti, per quanto attiene alla competenza, entro i limiti del bilancio ed eventuali sue variazioni approvate e rese esecutive 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 dei fondi stanziati in bilancio e dei residui non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo, in tal caso, titoli legittimi di scarico per il Tesoriere e vanno restituiti.

I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando, con le modalità indicate al successivo art. 12, l'anticipazione di tesoreria deliberata e richiesta dall'Istituto nelle forme di legge e libera da vincoli.

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.

E' vietato il pagamento di mandati provvisori o annuali complessivi.

Qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, il Tesoriere esegue il pagamento solo in presenza delle relative annotazioni sul mandato.

In assenza di specifiche indicazioni i mandati sono, di norma, pagabili in contanti ovvero con assegni circolari non trasferibili nel rispetto della normativa vigente, presso gli sportelli del Tesoriere, contro acquisizione di regolare quietanza del beneficiario o del soggetto indicato nel mandato come quietanzante, e senza alcuna spesa per il beneficiario.

Specularmente, qualora il beneficiario di un pagamento accetti uno strumento di pagamento per il quale il proprio prestatore di servizi di pagamento richieda il riconoscimento di una commissione, il pagamento di tale commissione non può essere addebitato Istituto, ma deve essere sostenuto dal beneficiario stesso.

Il Tesoriere è sollevato 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'Istituto sul mandato.

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.

Il Tesoriere dovrà eseguire l'ordine di pagamento con l'accredito dei fondi al beneficiario entro la fine della giornata operativa successiva alla data in cui il mandato è pervenuto telematicamente. In caso di urgenza evidenziata, il Tesoriere provvede, salvo cause di forza maggiore, ad eseguire i pagamenti nello stesso giorno di consegna.

A comprova e scarico dei pagamenti effettuati il Tesoriere provvede a rendere apposita quietanza informatica. Tali quietanze, distinte per esercizio finanziario e ordinate secondo la codifica del Bilancio, sono trasmesse con procedure informatiche mediante l'invio di supporti informatici indelebili e ripetibili unitamente al Conto del Tesoriere, ovvero disponibili on line tramite il servizio di "remote-banking".

Per gli assegni circolari il Tesoriere custodisce il tagliando dell'assegno stesso e l'avviso di ricevimento della raccomandata spedita al percipiente e trasmette i suddetti documenti all'Ente in sede di rendicontazione finale dell'esercizio.

Le operazioni effettuate in base a ordinativi di pagamento sono svolte senza oneri a carico dell'Istituto.

Il pagamento delle retribuzioni o di qualsiasi indennità o emolumento spettanti al personale, nonché il pagamento delle indennità, gettoni e rimborsi spese corrisposti agli Amministratori, ai componenti del Collegio sindacale e del nucleo di valutazione, ai componenti di commissioni interne od esterne, deve essere eseguito mediante accredito delle competenze stesse, con valuta compensata corrispondente al giorno di pagamento indicato, in conti correnti bancari o postali segnalati da ciascun beneficiario, aperti presso qualsiasi azienda di credito o presso qualsiasi filiale delle poste italiane e senza addebito di alcuna commissione.

Per i pagamenti relativi ai contributi previdenziali, l'Istituto 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 ed accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi entro la scadenza di legge, ovvero vincola l'anticipazione di tesoreria.

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. Resta inteso che qualora, alle scadenze stabilite, siano mancanti o insufficienti le somme necessarie per il pagamento delle rate e tale circostanza non sia addebitabile al Tesoriere (ad esempio per insussistenza di fondi da accantonare, ecc.), quest'ultimo non è responsabile del mancato o ritardato pagamento e non risponde delle indennità di mora eventualmente previste nel contratto di mutuo.

La gestione dei fondi erogati tramite la Cassa Depositi e prestiti avverrà secondo le modalità previste dalla normativa vigente. Le somme che verranno periodicamente prelevate presso la Tesoreria dello Stato, d'ordine e su istruzioni dell'Istituto, dovranno essere destinate agli specifici pagamenti con transito dal conto di Tesoreria dell'Ente. Per tali fondi è operante "ope legis" l'inammissibilità degli atti di sequestro e di pignoramento.

Fermo restando il principio che è vietato il pagamento di mandati provvisori, il Tesoriere, anche in assenza della preventiva emissione da parte dell'Istituto di regolari mandati, effettua i pagamenti che:

a) per disposizione di legge fanno carico al Tesoriere stesso, quali quelli derivanti da delegazioni di pagamento, obblighi tributati e contributivi, somme iscritte a ruolo, ecc.

b) siano disposti dall'Istituto in via continuativa o derivino da obblighi contrattuali ripetitivi comunicatigli dall'ente stesso, quali quelli relativi a canoni di utenze, rate assicurative, ecc.

Ai fini della regolarizzazione dei pagamenti di cui al precedente punto, l'Istituto emette mandato con indicazione del provvisorio attivato dal Tesoriere, tempestivamente, entro il termine di 15 giorni e comunque entro il mese in corso.

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, senza spese per l'Istituto e per il beneficiario.

L'Istituto 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, alla chiusura della cassa economale, alla copertura di sospesi.

## **Articolo 7**

### **Gestione informatizzata del servizio di tesoreria**

Le procedure informatiche implementate dal Tesoriere devono essere in grado di:

a) interfacciarsi con quelle dell'Istituto, al fine di consentire l'interscambio dei dati e della documentazione relativi alla gestione del servizio di Tesoreria;

b) gestire la ricezione e l'esecuzione degli ordinativi di pagamento e di incasso secondo le specifiche tecniche relative alla codifica gestionale degli stessi, stabilite dalla normativa tempo per tempo vigente per il servizio di tesoreria degli pubblici vigilati dalla Regione Siciliana, in particolare secondo lo standard definito dall'AgID (OPI) per il tramite della piattaforma SIOPE+ gestita dalla Banca d'Italia, con firma digitale;

Nessun onere è posto a carico dell'istituto in relazione alla implementazione e gestione digitalizzata del servizio di Tesoreria di cui ai punti precedenti, ivi incluse le eventuali modifiche che si rendessero necessarie per garantire nel tempo le funzionalità della stessa.

#### **Art. 8**

##### **Trasmissione di atti e documenti**

L'Istituto trasmette al Tesoriere lo Statuto, il Regolamento di contabilità ed il Regolamento economico se non già ricompreso in quello contabile, nonché le loro successive variazioni.

All'inizio di ciascun esercizio, l'Istituto 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 dirigente del servizio finanziario o suo sostituto ed aggregato per intervento, come risultante dal rendiconto della gestione dell'esercizio precedente.

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

- le deliberazioni esecutive relative a storni, prelevamenti dal fondo di riserva ed ogni variazione di bilancio, incluse quelle relative al fondo pluriennale vincolato.
- L'elenco delle somme non soggette ad esecuzione forzata individuate
- le variazioni apportate all'elenco dei residui attivi e passivi in sede di riaccertamento.
- il rendiconto generale della gestione dell'esercizio precedente contenente l'elenco dei residui attivi e passivi definitivamente riaccertati ed inseriti nel conto del bilancio.

Nel caso di esercizio provvisorio o di gestione provvisoria l'Istituto trasmette al Tesoriere:

- l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio;
- gli stanziamenti di competenza riguardanti l'anno cui si riferisce l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, previsti nell'ultimo bilancio aggiornato con le variazioni approvate nel corso dell'esercizio precedente e secondo lo schema di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118/2011, indicante anche: l'importo degli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato;

Tutta la corrispondenza è inviata in modalità telematica, tramite posta elettronica certificata con la sottoscrizione digitale dei documenti.

#### **Art. 9**

##### **Obblighi gestionali a carico del Tesoriere**

Il Tesoriere è obbligato a tenere il giornale di cassa, i verbali e le rilevazioni periodiche di cassa, nonché mettere a disposizione dell'Ente copia del medesimo giornale, con la propria firma e timbro della banca. Il Tesoriere è tenuto, altresì, a rendere disponibili i dati necessari per le verifiche di cassa effettuate periodicamente dagli organi di controllo.

Dall'01/01/2017 si applicano le disposizioni del Decreto del 09/06/2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, relative alla trasmissione alla banca dati SIOPE di tutti gli incassi e i pagamenti effettuati.

#### **Art. 10**

##### **Adempimenti annuali del Tesoriere**

Il Tesoriere al termine dei due mesi successivi alla chiusura dell'esercizio rende all'Ente:

- a) il conto finanziario della propria gestione riferito all'esercizio scaduto, corredato dalle matrici delle bollette, dalle reversali e dai mandati eseguiti, muniti delle relative quietanze;
- b) il bollettario delle ricevute rilasciate per le riscossioni, previo annullamento dei fogli rimasti inutilizzati;

L'Ente rilascerà attestazione a comprova della ricezione del conto e dei relativi allegati.

#### **Art. 11**

### **Amministrazione titoli e valori in deposito**

Il Tesoriere assume pure l'incarico della semplice custodia dei titoli e valori di pertinenza dell'Ente, da questi affidatagli a titolo di deposito, con regolare verbale e disposizione scritta, e della riscossione dei relativi frutti, restando tuttavia sollevato dalle cure e dalla responsabilità di qualsiasi iniziativa inerente l'amministrazione dei titoli medesimi, che dovrà essere tempestivamente disposta dall'Ente. La richiesta di prelievi dei valori in custodia dovrà portare le firme prescritte per i mandati di pagamento. Il servizio di custodia di cui sopra sarà regolato dalle condizioni e norme usuali del settore.

Il Tesoriere assume in custodia ed amministrazione i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente nel rispetto delle norme vigenti in materia di deposito accentrato dei titoli.

Il Tesoriere custodisce ed amministra altresì con le modalità di cui al comma precedente, i titoli ed i valori depositati da terzi come cauzioni a favore dell'Ente.

Il Tesoriere potrà valutare di concerto con l'Ente modalità di gestione delle risorse destinate a copertura del trattamento di fine rapporto del personale dipendente dell'Ente anche attraverso società specializzate collegate allo stesso Tesoriere.

Il Tesoriere si obbliga altresì ad intrattenere con i dipendenti dell'Ente che ne facciano richiesta, salvo che non sussistano particolari impedimenti, rapporti di conto corrente alle condizioni vigenti nel tempo riservate alla migliore clientela.

### **Art. 12**

#### **Anticipazioni di Tesoreria**

Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente e previa adozione di specifica determinazione del dirigente del settore economico-finanziario, è tenuto a concedere allo stesso anticipazioni di tesoreria per un importo fino a tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente e comunque, se superiore, fino ad un massimo di €500.000,00. 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 caso di assenza di fondi disponibili anche, eventualmente, riscossi in giornata. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme.

L'Ente deve prevedere in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione nonché per il pagamento dei relativi interessi nella misura del tasso contrattualmente stabilita.

Il Tesoriere è obbligato a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli. In relazione a ciò l'Ente su indicazione del Tesoriere provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento. Il Tesoriere si rivarrà delle anticipazioni concesse su tutte le entrate dell'ente, non soggette a vincolo di destinazione, fino alla totale compensazione delle somme anticipate. Gli scoperti derivanti dalle anticipazioni dovranno in ogni caso essere regolarizzati entro il 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferiscono.

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

### **Art. 13**

#### **Garanzia fideiussoria**

Il Tesoriere, a fronte di obbligazioni di breve periodo assunte dall'Ente, può, a richiesta, rilasciare garanzia fideiussoria a favore di terzi creditori. L'attivazione di tale garanzia è correlata

all'opposizione del vincolo di una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, concessa ai sensi del precedente articolo.

#### **Art. 14**

##### **Onorario del servizio e spese di gestione**

L'importo del servizio di cui al presente contratto, al netto del ribasso offerto in sede di gara ammonta ad euro .....

L'onorario del servizio di cui alla presente convenzione, al netto del ribasso offerto in sede di gara ammonta ad euro ....., da corrisponderci al Tesoriere in quattro rate semestrali pari ad un quarto di detto importo, nonché il rimborso esente IVA, e con la decurtazione del ribasso offerto, previa presentazione di distinta analitica delle spese vive sostenute (es. spese postali, stampati, bolli, spese telegrafiche, servizio bollo, oneri fiscali, etc.) che saranno regolate a parte semestralmente.

Per il rimborso delle dette spese vive il Tesoriere procede d'iniziativa alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle stesse, trasmettendo apposita nota spese sulla base della quale l'Ente entro trenta giorni emette i relativi mandati.

Le spese di stipula, i diritti e la registrazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente, sono a carico del Tesoriere.

#### **Art. 15**

##### **Condizioni minime di espletamento del servizio**

Le somme riscosse o pagate saranno portate giornalmente a credito o a debito dell'Ente su conto corrente di cassa che viene di comune accordo sottoposto alle condizioni che seguono:

- Il tasso di interesse annuo effettivo sulle giacenze di cassa sarà parametrato all'Euribor tre mesi (su base 365 giorni) e con liquidazione trimestrale degli interessi;
- Il tasso di interesse sulle anticipazioni di cassa sarà parametrato all'Euribor
- Tre mesi (su base 365 giorni) con l'aggiunta di uno spread massimo di quattro
- Punti percentuali franco da commissioni sul massimo scoperto con addebito
- Trimestrale delle competenze;
- Nessuna applicazione di massimo scoperto;
- Nessuna spesa di tenuta/liquidazione conto;
- Valuta sui versamenti in contanti coincidente con il giorno delle operazioni;
- Valuta sui prelevamenti coincidenti con il giorno delle operazioni;
- Nessun addebito commissioni bonifico bancario per operazioni poste a carico dell'Istituto;
- Nessuna commissione a carico Istituto per l'attivazione servizio PAGOPA;

Per gli emolumenti corrisposti al personale dell'Ente ed accreditati su c/c della banca tesoriere o di altro istituto di credito, su piazza o fuori piazza dovrà essere applicata stessa valuta del pagamento allo sportello del tesoriere, zero commissioni e spese. Lo stesso trattamento sarà riservato ai pagamenti effettuati nei confronti dell'Economista dell'Ente e agli Istituti previdenziali ed assicurativi. Per tutte le condizioni non espressamente previste nella presente convenzione si fa riferimento alle migliori condizioni praticate dal Tesoriere alla propria clientela. Le stesse condizioni previste dai commi precedenti si applicano agli ulteriori conti correnti eventualmente aperti in aggiunta a quello di Tesoreria.

#### **Art. 16**

##### **Conto corrente di Cassa Economale**

E' prevista l'apertura di un conto corrente intestato all'Ente da utilizzarsi per la gestione economale con possibilità di effettuare operazioni di pagamento utilizzando canali telematici. La tenuta del suddetto conto corrente è assolutamente gratuita e non gravata da alcun onere anche per quanto concerne il rilascio di carnet di assegni. Il Tesoriere praticherà per la valuta delle operazioni e il tasso di interesse attivo le migliori condizioni vigenti nel tempo previste dagli accordi interbancari.

#### **Art. 17**



### **Durata della convenzione**

La presente convenzione ha la durata di anni due (2) e decorre dalla data di stipula della presente convenzione del ..... fino alla data del .....

Allo scadere del contratto il Tesoriere uscente dovrà consegnare tutti i documenti in proprio possesso al Dirigente del settore economico-finanziario dell'Ente e dovrà garantire adeguata fattiva collaborazione al nuovo aggiudicatario del servizio. Le spese di contratto ed accessorie inerenti e conseguenti alla presente convenzione ad alla sua esecuzione sono a carico del Tesoriere ivi compresi eventuali oneri fiscali.

### **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 per tutte le operazioni comunque attinenti al servizio di tesoreria.

Il Tesoriere, in dipendenza di quanto sopra, per l'espletamento del servizio è esonerato dal prestare cauzione.

### **Art. 19**

#### **Delegazioni di Pagamento a garanzia di mutui, debiti e altri pagamenti obbligatori per legge.**

Il Tesoriere si obbliga ad effettuare accantonamenti, vincolando i relativi importi per provvedere al pagamento alle previste scadenze di rate di mutui, debiti ed altri impegni obbligatori per legge mediante specifica delegazione di pagamento da parte dell'Ente.

In particolare con riferimento ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e con altri Istituti di credito, il Tesoriere si obbliga espressamente, qualora le somme accantonate e vincolate non fossero sufficienti, ad anticipare la differenza necessaria al pagamento delle rate in scadenza accettando le delegazioni di pagamento finalizzate a tale scopo.

### **Art. 20**

#### **Orario di servizio e sede**

L'orario di svolgimento del servizio coinciderà con quello adottato dal Tesoriere nei confronti della propria clientela. Il Servizio verrà espletato presso la sede del Tesoriere sita in .....

### **Art. 21**

#### **Carte di credito aziendali e attivazione P.O.S.**

Il Tesoriere si impegna a fornire, su richiesta dell'Ente, il rilascio di carte di credito e/o di debito aziendali e di bancomat.

Il Tesoriere si obbliga inoltre a fornire, sempre su richiesta dell'Ente, senza canone e senza spese di installazione, il sistema automatico di riscossione delle entrate a favore dell'Ente mediante la fornitura di apposita apparecchiatura che utilizza il sistema "PAGOBANCOMAT" o "Carta di Credito". Il sistema composto da un terminale periferico, dovrà consentire, secondo le indicazioni fornite dall'Ente e senza oneri aggiuntivi, la riscossione delle entrate ed il versamento sul conto corrente di Tesoreria entro il giorno successivo all'operazione (Codice Amministrazione Digitale D.Lgs. 235/2010 art. 5 ).

### **Articolo 22**

#### **Verifiche ed Ispezioni**

I componenti del Collegio sindacale e il Dirigente dell'area finanziaria hanno diritto a procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia, ogni qual volta lo ritengano necessario od opportuno.

Il Tesoriere deve all'uopo esibire, ad ogni richiesta, tutta la documentazione relativa alla gestione della Tesoreria.

Il Tesoriere deve altresì conservare i verbali delle verifiche di cassa ordinarie e straordinarie, da trasmettere in copia e in originale all'Istituto.

### **Articolo 23**

### **Risoluzione della Convenzione**

Qualora si verificassero, da parte del Tesoriere, gravi inadempienze o negligenze riguardo agli obblighi convenzionali, l'Istituto ha facoltà di risolvere la convenzione, previa regolare diffida ad adempiere in un termine assegnato, da comunicare mediante posta elettronica certificata. La comunicazione della risoluzione del rapporto convenzionale avviene con semplice preavviso di giorni 30.

Oltre alla risoluzione del rapporto convenzionale, l'Istituto si riserva di richiedere la corresponsione dei danni subiti e subendi anche per i maggiori oneri eventualmente derivanti da una nuova convenzione e delle spese sostenute per l'eventuale indizione e svolgimento di una nuova procedura di affidamento.

Qualora le dichiarazioni circa i requisiti rese in sede di gara risultassero successivamente non corrispondenti alla realtà, tale fatto vale come condizione risolutiva, fatta sempre salva la facoltà dell'ente di agire per il risarcimento dei danni.

Il Tesoriere non può opporre eccezione alcuna, né ha titolo ad alcun risarcimento dell'eventuale danno al verificarsi delle condizioni sopra descritte.

Oltre alla risoluzione del rapporto convenzionale, l'Istituto ha facoltà di recedere incondizionatamente dalla presente convenzione in caso di modifica soggettiva del Tesoriere, a seguito di fusione o incorporazione con altri Istituti di Credito, qualora l'ente dovesse ritenere che il nuovo soggetto non offra le stesse garanzie di affidabilità finanziaria, economica o tecnica offerte dal soggetto con il quale ha stipulato la convenzione.

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

### **Articolo 24**

#### **Trattamento dei dati Personali delle Parti**

I dati contenuti nella presente convenzione, ai sensi del Regolamento UE n. 679/2016 (GDPR) e del D.Lgs. n. 196/2003, così come modificato dal D.Lgs. n. 101/2018, saranno trattati dall'Istituto, anche con strumenti informatici, unicamente per lo svolgimento degli adempimenti istituzionali e per quelli previsti dalla legge, ivi compresa la gestione amministrativa e contabile, correlati al rapporto contrattuale, nell'ambito delle attività predisposte nell'interesse pubblico e nell'esercizio dei pubblici poteri.

Il Tesoriere dichiara di aver ricevuto l'informativa di cui all'art. 13 del Regolamento UE n. 679/2016(GDPR).

### **Articolo 25**

#### **Nomina del Responsabile Esterno del Trattamento Dati e Relative Istruzioni**

L'Istituto e il Tesoriere riconoscono che l'oggetto della convenzione comporta il trattamento di dati personali da parte del Tesoriere per conto dell'ente, così come disciplinato dal Regolamento UE n. 679/2016 (in seguito anche indicato come "GDPR") e dalla vigente normativa nazionale in materia di protezione dei dati personali.

In tal senso l'Istituto, come rappresentato ed in qualità di Titolare del trattamento dei dati connessi all'esecuzione della convenzione, nomina, quale proprio Responsabile esterno del Trattamento dei Dati, ai sensi dell'art. 28 del GDPR, il Tesoriere che, come rappresentato, accetta.

L'Istituto e il Tesoriere, come sopra rappresentati, convengono che:

a) il Responsabile del Trattamento Dati (in seguito anche "RTD") tratti i dati personali soltanto su istruzione documentata del titolare del trattamento, anche in caso di trasferimento di dati personali verso un paese terzo o un'organizzazione internazionale, salvo che lo richieda il diritto dell'Unione, o nazionale cui è soggetto il responsabile del trattamento; in tal caso, il RTD informa il titolare del trattamento circa tale obbligo giuridico prima del trattamento, a meno che il diritto vieti tale informazione per rilevanti motivi di interesse pubblico.

b) il RTD si impegna a trattare i dati personali esclusivamente per le finalità connesse all'oggetto della presente convenzione, con divieto di diversa utilizzazione, e a mantenere e garantire la riservatezza dei dati personali trattati (ai sensi dell'art. 1 GDPR) in esecuzione della presente convenzione, astenendosi dal comunicare e/o diffondere tali dati al di fuori dei casi espressamente consentiti nella convenzione o per legge.

c) il RTD si impegna a rispondere a tutti i requisiti previsti dalla vigente normativa europea e italiana in materia di protezione dei dati e, a tal fine, a costituire la relativa documentazione, tra cui, a titolo esemplificativo, il registro dei trattamenti svolti e, laddove richiesto, ne trasmette copia all'Istituto in relazione ai trattamenti svolti per suo conto.

d) il RTD si impegna ad adottare e rispettare tutte le misure di sicurezza, tecniche e organizzative, adeguate a garantire la tutela dei diritti dell'Interessato, ad affrontare i rischi di riservatezza, integrità e disponibilità dei dati, nonché a soddisfare i requisiti del trattamento richiesti da Regolamento UE 679/2016.

e) il RTD si impegna a nominare per iscritto i soggetti autorizzati al trattamento, a provvedere alla loro formazione in merito alla corretta applicazione della normativa in materia di protezione dei dati, a istruirli sulla natura confidenziale dei dati personali trasmessi dall'Istituto e sugli obblighi del Responsabile esterno del trattamento, affinché il trattamento avvenga in conformità di legge per gli scopi e le finalità previste nella convenzione.

f) il RTD si impegna a vigilare sulla corretta osservanza delle istruzioni impartite ai soggetti autorizzati, indipendentemente dalla funzione lavorativa.

g) resta inteso tra le parti che il Responsabile esterno è l'unico responsabile in caso di trattamento illecito o non corretto dei dati (da lui e/o dai propri autorizzati direttamente trattati) e in tal senso si impegna a garantire e manlevare l'Istituto dei danni e/o pregiudizi che possano su questo ricadere in conseguenza di

pretese di terzi e/o degli interessati. Il responsabile esterno è responsabile ai sensi dell'art. 2049 del codice civile anche dei danni arrecati dai propri soggetti autorizzati.

h) il RTD deve prevedere un piano di verifica, almeno annuale, dello stato di applicazione della normativa in materia di protezione dei dati personali.

i) il RTD, nel trattamento dei dati connessi all'esecuzione della presente convenzione, si impegna a non ricorrere a sub-responsabili o a soggetti qualificabili come sub-responsabili, senza autorizzazione scritta

(generale e/o specifica) da parte del titolare del trattamento. Laddove sia concessa tale autorizzazione, le parti convengono che il ricorso a sub- responsabili avverrà nel rispetto delle prescrizioni di cui al paragrafo 4 dell'art. 28 del GDPR. Le parti convengono che gli incarichi affidati a personale non dipendente del RTD, ma comunque sottoposto a regolare contratto di prestazione di servizi od altro con il RTD rientrano tra i sub-responsabili oggetto fin da ora di autorizzazione generale. Il RTD, nello svolgimento della propria attività, comunicherà al Titolare sia l'elenco degli eventuali sub-responsabili sia i trattamenti a loro affidati.

Il RTD comunica al Titolare anche eventuali modifiche che concernono i sub- responsabili, quali a titolo esemplificativo l'aggiunta o la sostituzione affinché lo stesso, ai sensi dell'art. 28, comma 2, del GDPR, possa opporsi entro 15 giorni dalla comunicazione.

j) il RTD, avuto riguardo della natura del trattamento, assiste il titolare del trattamento con misure tecniche e organizzative adeguate, al fine di soddisfare le richieste per l'esercizio dei diritti degli interessati previsti dagli artt. da 15 a 21 del GDPR.

k) il RTD assiste il titolare del trattamento nel garantire il rispetto degli obblighi di cui agli artt. da 32 a 36 del GDPR, nonché per tutte le attività richieste obbligatoriamente per legge, tenendo conto della natura del trattamento e delle informazioni a disposizione del responsabile del trattamento, impegnandosi particolarmente a comunicare al Titolare, appena ne ha avuto conoscenza, ogni eventuale violazione dei dati personali subita.

l) il RTD si impegna ad avvisare tempestivamente il Titolare in caso di ispezioni o richieste di informazioni, documenti o altro, da parte del Garante o da altra Autorità preposta, in merito ai trattamenti effettuati per suo conto, impegnandosi altresì a fornire al Titolare, a semplice richiesta e secondo le modalità dallo stesso indicate, i dati e le informazioni necessari per consentire l'approntamento di idonea difesa in eventuali procedure relative al trattamento dei dati personali, connessi all'esecuzione del contratto, pendenti avanti al Garante o all'Autorità Giudiziaria.

m) il RTD, su scelta del titolare del trattamento (ai sensi degli artt. 1285 e 1286 del codice civile), attraverso una comunicazione via PEC al termine della durata del rapporto contrattuale, si obbliga a cancellare o a restituire tutti i dati personali relativi al trattamento connesso al presente contratto, cancellando altresì le copie esistenti, salvo che il diritto dell'Unione o degli Stati membri preveda la conservazione dei dati o che i dati vengano conservati per legittimo interesse del RTD esclusivamente in relazione alle prestazioni erogate e ad eventuali diritti di difesa; n) il RTD mette a disposizione del titolare del trattamento tutte le informazioni necessarie per dimostrare il rispetto degli obblighi di cui al presente articolo e consente e contribuisce alle attività di revisione, comprese le ispezioni, realizzate dal titolare del trattamento o da un altro soggetto da questi incaricato. Il responsabile del trattamento, peraltro, informa immediatamente il titolare del trattamento qualora, a suo parere, un'istruzione violi il GDPR o altre disposizioni, nazionali o dell'Unione, relative alla protezione dei dati. Le parti, come sopra rappresentate, convengono, altresì, che la nomina del RTD abbia durata pari alla durata della presente convenzione, come definita al precedente art. 3, tenuto conto dell'eventuale rinnovo e/o proroga che saranno effettivamente esercitati.

#### **Articolo 26**

##### **Codice di Comportamento e Clausola di Incompatibilità**

Il Tesoriere, nell'esecuzione del presente contratto, è obbligato a far osservare al proprio personale impiegato nello svolgimento del servizio affidato, quanto previsto dal D.P.R. 62/2013 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici a norma del D.Lgs. n. 165/2001". Il mancato rispetto costituisce causa di risoluzione del presente contratto.

Il Tesoriere dichiara, inoltre, di conoscere la norma di cui all'art. 53, comma 16 ter del Dec. Lgs. 165/2001, introdotto dall'art. 1, comma 42, lett. l) della Legge 6/11/2012, n. 190, in forza della quale i dipendenti dell'Istituto che, negli ultimi 3 anni di servizio, hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto dell'ente medesimo non possono svolgere, nei 3 anni successivi alla cessazione del rapporto di lavoro, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività svolta nell'esercizio dei medesimi poteri. I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di tale divieto sono nulli ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con la pubblica amministrazione per i successivi 3 anni, con obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti.

#### **Articolo 27**

##### **Tracciabilità dei Flussi Finanziari**

L'Istituto e il Tesoriere si conformano alla disciplina di cui all'art. 3 della Legge n. 136/2010, tenuto conto della Determinazione n. 4 del 07.07.2011 dell'AVCP, ora ANAC, paragrafo 4.2, avente ad oggetto le linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari, secondo cui "a motivo della qualificazione del Tesoriere come organo funzionalmente incardinato nell'organizzazione dell'Istituto, in qualità di agente pagatore [...] e, quindi, della tesoreria come un servizio bancario a connotazione pubblicistica, si ritiene che gli obblighi di tracciabilità possano considerarsi assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento".

Il Tesoriere, in relazione alla presente convenzione, assume formalmente, per quanto necessario, gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge n. 136 del 13 agosto 2010. A tal fine si impegna ad utilizzare per le transazioni derivanti dalla presente convenzione, il conto corrente dedicato IBAN ....., acceso presso la sede del tesoriere stesso, impegnandosi a comunicare tempestivamente ogni modifica relativa ai dati di cui sopra.

## **Articolo 28**

### **Spese di Stipula e Registrazione della Convenzione**

Le spese di stipula e registrazione della convenzione ed ogni altra conseguente sono a carico del Tesoriere. Agli effetti della registrazione si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del D.P.R. 26.4.1986, n. 131 (imposta di registro in misura fissa).

## **Art. 29**

### **Rinvio**

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

## **Art. 30**

### **Elezione del domicilio delle parti**

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

Palermo, addì

Letto, confermato e sottoscritto.