

**SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA  
DELLA DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA DAL ..../..../..... AL ..../..../.....  
APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CON DELIBERAZIONE N... DEL ..../..../.....**

**TRA**

La Destinazione Turistica Romagna (ente contraente, in seguito denominato "Ente"), con sede in Rimini codice fiscale n° ..... partita IVA n° ..... rappresentato da ..... nata a..... il ..... che agisce in qualità di Direttore in base alla delibera n. .... del ..... esecutiva ai sensi di legge;

**E**

L'Istituto di credito ..... (in seguito denominato "Banca" o "Tesoriere") con Sede Legale in ..... Via....., capitale sociale Euro ..... Numero di iscrizione al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di ..... codice fiscale n° ..... Partita IVA n° ..... numero iscrizione all'Albo delle Banche ..... Codice ABI ..... rappresentato da ..... nato/a a ..... il ....., che agisce in qualità di Legale Rappresentante/Procuratore in forza di .....; "Ente" e "Banca" di seguito congiuntamente denominati le "Parti";

**PREMESSO CHE**

- l'Ente è incluso nella tabella A annessa alla Legge n. 720/1984 ed è, pertanto, sottoposto al regime di "Tesoreria Unica Mista" di cui all'art. 7 del D. Lgs. 279 del 7 agosto 1997, così come modificato dall'art. 77 quater della Legge 133 del 6 agosto 2008 (conversione con modificazioni del Decreto Legge 112 del 25 giugno 2008);
- l'art. 35 del decreto legge 1/2012 ha disposto la sospensione del sistema di tesoreria unica mista fino a tutto il 2014 e l'applicazione del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della legge n. 720/1984, agli enti già assoggettati al predetto regime di tesoreria unica mista;
- la legge di stabilità del 2015 (art.1, comma 395 Legge 23/12/2014 n.190) e successivamente la legge di bilancio del 2018 (art. 1, comma 877 Legge 27/12/2017 n. 205) hanno prorogato fino al 31/12/2021 la sospensione del regime di tesoreria unica mista nei confronti degli enti ed organismi pubblici assoggettati a tale regime;
- ai sensi della normativa sopra richiamata, le entrate devono essere versate nella contabilità speciale accesa a nome dell'Ente medesimo presso la competente Sezione di tesoreria provinciale dello Stato, con esclusione delle disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario, provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento, non assistite da intervento da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi;

**SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE**

**Art. 1**

**Affidamento del servizio**

1. Il servizio di tesoreria dell'Ente viene affidato alla Banca che accetta di svolgerlo con il proprio personale, nei giorni e nell'orario di apertura al pubblico della Banca, presso la Filiale di ..... , ed in circolarità per incassi e pagamenti presso tutte le proprie filiali ed agenzie, nei giorni e nelle ore di apertura degli sportelli stessi, secondo l'orario praticato per i servizi della specie e, in particolare, la Filiale nel Comune ..... opererà anche per la ricezione e la consegna della documentazione inerente il servizio. Nel caso di chiusura delle suindicate filiali la Banca garantirà il servizio mediante lo sportello più vicino; in tale ipotesi qualora la

nuova localizzazione dello sportello non fosse ritenuta soddisfacente, l'Ente si riserva la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto con la nomina di un nuovo tesoriere.

2. Il servizio di tesoreria la cui durata è fissata al successivo art. 21 viene svolto in conformità alla legge, allo statuto e ai regolamenti dell'Ente, nonché ai patti di cui alla presente convenzione. Durante il periodo di validità della convenzione, di comune accordo fra le Parti e tenendo conto delle indicazioni di cui all'art. 213 del TUEL, alle modalità di espletamento del servizio possono essere apportati i perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento. Per la formalizzazione dei relativi accordi si procederà con scambio di lettere e/o la sottoscrizione di protocolli aggiuntivi alla convenzione.

## **Art. 2**

### **Oggetto e limiti dalla convenzione**

1. Il servizio di tesoreria di cui alla presente convenzione ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti la gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all'Ente medesimo e dallo stesso ordinate con osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono; il servizio ha per oggetto, altresì, l'amministrazione di titoli e valori di cui al successivo art. 17.

2. Il servizio di tesoreria, oltre alle clausole contemplate nella presente convenzione, si intende effettuato alle condizioni dell'offerta tecnica/economica allegata agli atti di gara.

3. Esulano dall'ambito del presente accordo la riscossione delle "entrate patrimoniali e assimilate" e dei contributi di spettanza dell'Ente, affidate tramite apposita convenzione. Esulano, altresì, da detto ambito le riscossioni delle altre entrate assegnate al concessionario del servizio di riscossione in base alla normativa vigente in materia.

4. L'Ente costituisce in deposito presso il Tesoriere - ovvero impegna in altri investimenti alternativi gestiti dal Tesoriere stesso - le disponibilità per le quali non è obbligatorio l'accantonamento presso la sezione di tesoreria provinciale dello Stato; qualora previsto nel regolamento di contabilità dell'Ente, presso il Tesoriere sono aperti appositi conti correnti bancari intestati all'Ente medesimo per la gestione delle minute spese economiche.

## **Art. 3**

### **Esercizio finanziario**

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

## **Art. 4**

### **Riscossioni**

1. Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di incasso emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati dal responsabile del servizio Direttore Generale o da altro responsabile individuato dal regolamento di contabilità dell'Ente ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da persona abilitata a sostituirli ai sensi e con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento.

2. Gli ordinativi di incasso devono contenere:

- la denominazione dell'Ente;
- la somma da riscuotere in cifre ed in lettere;
- l'indicazione del debitore;
- la causale del versamento;
- l'imputazione in bilancio (titolo, categoria, risorsa o capitolo per le entrate derivanti da servizi per conto di terzi, distintamente per residui o competenza);
- la codifica di bilancio, la voce economica, il codice gestionale ed eventuali ulteriori codifiche previste da disposizioni di legge;

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

## **Art. 5 Pagamenti**

1. I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento, individuali o collettivi, emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati dal Direttore Generale 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.
2. L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente.
3. I mandati di pagamento devono contenere:
- la denominazione dell'Ente;

- l'indicazione del creditore o dei creditori o di chi per loro è tenuto a rilasciare quietanza, con eventuale precisazione degli estremi necessari per l'individuazione dei richiamati soggetti nonché del codice fiscale ove richiesto;
- l'ammontare della somma lorda - in cifre ed in lettere - e netta da pagare;
- la causale del pagamento;
- l'imputazione in bilancio (titolo, funzione, servizio, intervento o capitolo, per le spese inerenti i servizi per conto terzi), la codifica di bilancio, la voce economica, il codice gestionale ed eventuali ulteriori codifiche previste da disposizioni di legge nonché la corrispondente dimostrazione contabile di disponibilità dello stanziamento sia in termini di competenza che di residui (castelletto);
- gli estremi del documento esecutivo in base al quale è stato emesso il mandato di pagamento;
- il numero progressivo del mandato di pagamento per esercizio finanziario;
- l'esercizio finanziario e la data di emissione;
- l'eventuale indicazione della modalità agevolativa di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- l'annotazione, nel caso di pagamenti a valere su fondi a specifica destinazione, "pagamento da disporre con i fondi a specifica destinazione per ... (causale)". In caso di mancata annotazione il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dall'Ente in ordine alla somma utilizzata ed alla mancata riduzione del vincolo medesimo;
- la data, nel caso di pagamenti a scadenza fissa il cui mancato rispetto comporti penalità, entro la quale il pagamento deve essere eseguito. La mancata indicazione della scadenza esonera il Tesoriere da qualsiasi responsabilità in caso di pagamento tardivo;

- l'eventuale annotazione "esercizio provvisorio" oppure: "pagamento indilazionabile gestione provvisoria".

4. Il Tesoriere, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato, effettua i pagamenti derivanti da delegazioni di pagamento, da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo, da ordinanze di assegnazione - ed eventuali oneri conseguenti - emesse a seguito delle procedure di esecuzione forzata di cui all'art. 159 del TUEL nonché gli altri pagamenti la cui effettuazione è imposta da specifiche disposizioni di legge e quelli relativi a spese ricorrenti, come canoni di utenze, rate assicurative e altro, previa richiesta presentata di volta in volta e firmata dalle stesse persone autorizzate a sottoscrivere i mandati. Gli ordinativi a copertura di dette spese devono essere emessi entro quindici giorni e, comunque, entro il termine del mese in corso; devono altresì riportare l'annotazione "a copertura del sospeso n....." rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.

5. I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta consegna dei relativi mandati al Tesoriere.

6. Salvo quanto indicato al precedente comma 3, ultimo alinea, il Tesoriere esegue i pagamenti, per quanto attiene alla competenza, entro i limiti del bilancio ed eventuali sue variazioni approvati e resi esecutivi nelle forme di legge e, per quanto attiene ai residui, entro i limiti delle somme risultanti da apposito elenco fornito dall'Ente.

7. I mandati di pagamento emessi in eccedenza ai fondi stanziati in bilancio ed ai residui non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo, in tal caso, titoli legittimi di discarico per il Tesoriere; il Tesoriere stesso procede alla loro restituzione all'Ente.

8. I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando l'anticipazione di tesoreria di cui al successivo art. 11, deliberata e richiesta dall'Ente nelle forme di legge e libera da eventuali vincoli.

9. Il Tesoriere non deve dar corso al pagamento di mandati che risultino irregolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi sopra elencati, non sottoscritti dalla persona a ciò tenuta, ovvero che presentino abrasioni o cancellature nell'indicazione della somma e del nome del creditore o discordanze fra la somma scritta in lettere e quella scritta in cifre. E' vietato il pagamento di mandati provvisori o annuali complessivi. Qualora ricorrano l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, il Tesoriere esegue il pagamento solo in presenza delle relative annotazioni sul mandato o sulla distinta accompagnatoria degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento.

10. Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente. In assenza di una indicazione specifica, il Tesoriere è autorizzato ad eseguire il pagamento ai propri sportelli o mediante l'utilizzo di altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.

11. A comprova e 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.

12. I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, entro il secondo giorno lavorativo bancario successivo a quello della consegna al Tesoriere. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sull'ordinativo e per il pagamento degli stipendi al personale dipendente, l'Ente medesimo deve consegnare i mandati entro e non oltre il quarto giorno bancario precedente alla scadenza. Qualora l'Ente indichi sul mandato la scadenza del pagamento, lo stesso dovrà avere valuta coincidente con la scadenza indicata e se festivo il giorno lavorativo immediatamente precedente.

13. Il Tesoriere è esonerato da qualsiasi responsabilità per ritardo o danno conseguenti a difetto di individuazione od ubicazione del creditore, qualora ciò sia dipeso da errore o incompletezza dei dati evidenziati dall'Ente sul mandato.

14. Il Tesoriere provvede ad estinguere i mandati di pagamento che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31 dicembre, commutandoli d'ufficio in assegni circolari o assegni di traenza, ovvero utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.

15. L'Ente si impegna a non consegnare mandati al Tesoriere oltre la data del 15 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data.

16. Ad eccezione dei pagamenti relativi agli stipendi dei dipendenti di cui al successivo comma 18 e dei compensi assimilati (es. collaboratori coordinati e continuativi, amministratori comunali, ecc.) e a favore delle altre pubbliche amministrazioni che devono considerarsi esenti da spese, le eventuali commissioni, spese e tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo sono poste a carico dei beneficiari. Pertanto il Tesoriere è autorizzato a trattenere dagli importi nominali dei mandati l'ammontare delle spese in questione ed alla mancata corrispondenza fra le somme pagate e quelle dei mandati medesimi sopperiscono formalmente le indicazioni, sui titoli, sulle quietanze o sui documenti equipollenti, sia degli importi delle spese che di quelli netti pagati. In presenza di più mandati emessi nella stessa data a favore del medesimo beneficiario (stesso codice fiscale/partita IVA), anche a valere su impegni diversi, le spese di cui sopra si applicano una sola volta.

17. A comprova e scarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere allega al mandato la quietanza del creditore ovvero provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi delle operazioni effettuate apponendo il timbro "pagato". In alternativa ed ai medesimi effetti, il Tesoriere provvede ad annotare gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica da consegnare all'Ente unitamente ai mandati pagati, in allegato al proprio rendiconto.

18. Per quanto riguarda il pagamento degli stipendi o di altre competenze al personale dipendente, l'esecuzione di detto pagamento dovrà avvenire il giorno 27 di ogni mese. Nel caso in cui tale data coincida con un giorno festivo o di sabato, il pagamento dovrà essere anticipato al giorno lavorativo immediatamente precedente, salvo diversa disposizione da parte dell'ente, sottoscritta dai soggetti autorizzati alla firma dei mandati. I bonifici relativi al pagamento degli stipendi su conti correnti accessi presso la banca tesoriera o altre banche vengono effettuati in esenzione di commissioni a carico del dipendente.

19. Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere è tenuto a fornire gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale anche a mezzo di strumenti informatici.

20. Con riguardo ai pagamenti relativi ai contributi previdenziali, l'Ente si impegna, nel rispetto dell'art. 22 della legge n. 440/1987, a produrre contestualmente ai mandati di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al pagamento dei contributi e delle imposte corredandoli della prevista distinta, debitamente compilata in triplice copia. Il Tesoriere, al ricevimento dei mandati, procede al

pagamento degli stipendi ed accantona le somme necessarie per il pagamento dei corrispondenti contributi e delle imposte entro la scadenza di legge, ovvero vincola l'anticipazione di tesoreria.

21. Per quanto concerne il pagamento delle rate di mutui garantite da delegazioni di pagamento il Tesoriere, a seguito della notifica ai sensi di legge delle delegazioni medesime, effettua in dodicesimi gli accantonamenti necessari ai pagamenti semestrali/annuali, anche tramite apposizione di vincolo sull'anticipazione di tesoreria.

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

#### **Art. 6**

##### **Criteria di utilizzo delle giacenze per l'effettuazione dei pagamenti**

1. Ai sensi di legge e fatte salve le disposizioni concernenti l'utilizzo di importi a specifica destinazione, le somme giacenti presso il tesoriere, comprese quelle temporaneamente impiegate in operazioni finanziarie, devono essere prioritariamente utilizzate per l'effettuazione di pagamenti di cui al presente articolo.

2. Ai fini del rispetto del principio di cui al precedente comma, l'Ente e il Tesoriere adottano la seguente metodologia:

- l'effettuazione dei pagamenti ha luogo mediante il prioritario utilizzo delle somme libere, anche se momentaneamente investite (salvo quanto disposto al successivo comma 3); in assenza totale o parziale di dette somme, il pagamento viene eseguito a valere sulle somme libere depositate sulla contabilità speciale dell'Ente;
- in assenza totale o parziale di somme libere, l'esecuzione del pagamento ha luogo mediante l'utilizzo delle somme a specifica destinazione secondo criteri e con le modalità di cui al successivo art. 13.

3. L'ente si impegna ad assicurare per tempo lo smobilizzo delle disponibilità eventualmente impiegate in investimenti finanziari.

#### **Art. 7**

##### **Spese effettuate attraverso economo**

1. Durante il periodo di validità della convenzione, nel caso i regolamenti dell'Ente prevedano la figura dell'economista, il Tesoriere assicura l'erogazione del servizio anche per le minute spese effettuate attraverso detto agente contabile nei termini previsti dai regolamenti stessi.

2. A tal fine l'Ente notificherà al Tesoriere il provvedimento esecutivo ai sensi di legge relativo alla nomina dell'Economista che, ricorrendone i presupposti regolamentari, per la gestione del fondo minute spese può prevedere la possibilità in capo allo stesso di utilizzare il conto corrente economale con le modalità riservate ai c/c ordinari.

3. A fronte della richiesta il Tesoriere aprirà apposito conto corrente che riporterà nell'intestazione la denominazione dell'Ente seguita da "Servizio Cassa Economale".

4. Il conto economale verrà alimentato, in entrata, esclusivamente mediante mandati di anticipazione e di reintegro del fondo contenenti la clausola di estinzione mediante accredito sull'IBAN del c/c stesso. Alla chiusura dell'esercizio finanziario (di norma il 31/12) l'Economista provvederà ad azzerare il conto col riversamento del relativo saldo sul conto di tesoreria dell'Ente.

5. Salvo il rimborso degli oneri fiscali di legge e l'applicazione delle commissioni dovute per pagamenti disposti con bonifico o altri strumenti offerti dal sistema bancario, nessuna spesa è dovuta per la tenuta e la gestione del conto corrente di cui al presente articolo.

#### **Art. 8**

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

1. Gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al Tesoriere secondo le normative vigenti in tema di documento elettronico con validità legale, debitamente sottoscritta

digitalmente dai soggetti autorizzati, per l'Ordinativo Informatico potrà essere previsto relativo protocollo aggiuntivo sottoscritto fra la Parti.

2. L'Ente, al fine di consentire la corretta gestione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento, comunica preventivamente le firme autografe, le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a sottoscrivere detti ordinativi e mandati, nonché ogni successiva variazione. Il Tesoriere resta impegnato dal secondo giorno lavorativo successivo al ricevimento della comunicazione.

3. L'Ente trasmette al Tesoriere lo statuto, il regolamento di contabilità e il regolamento economale - se non già ricompreso in quello contabile - nonché le loro successive variazioni.

4. All'inizio di ciascun esercizio, l'Ente trasmette al Tesoriere la seguente documentazione, salvo altro previsto dalla normativa vigente:

- il bilancio di previsione e gli estremi della delibera di approvazione e della sua esecutività;
- l'elenco dei residui attivi e passivi, sottoscritto dal responsabile del servizio finanziario ed aggregato per intervento.

5. Nel corso dell'esercizio finanziario, l'Ente trasmette al Tesoriere la seguente documentazione, salvo altro previsto dalla normativa vigente:

- le deliberazioni esecutive relative a storni, prelevamenti dal fondo di riserva ed ogni variazione di bilancio;
- le variazioni apportate all'elenco dei residui attivi e passivi in sede di riaccertamento.

## **Art. 9**

### **Obblighi gestionali assunti dal Tesoriere**

1. Il Tesoriere tiene aggiornato e conserva il giornale di cassa; deve, inoltre, conservare i verbali di verifica e le rilevazioni periodiche di cassa.

2. Il Tesoriere mette a disposizione dell'Ente - in forma telematica - il giornale di cassa. Inoltre rende disponibili i dati necessari per le verifiche periodiche di cassa, sia ordinarie che straordinarie.

3. Nel rispetto delle relative norme di legge, il Tesoriere provvede alla compilazione e trasmissione alle Autorità competenti dei dati periodici della gestione di cassa.

4. Il Tesoriere individua all'interno della propria organizzazione un referente della convenzione e un suo sostituto, i cui nominativi sono comunicati all'Ente, quale responsabile per il servizio di cui alla presente convenzione. Il referente sarà l'interfaccia prioritaria del Tesoriere nei confronti dell'Ente anche per tutte quelle parti del servizio che lo stesso abbia deciso o decida di affidare a proprie strutture dislocate altrove come, ad esempio, centri operativi che accentrano la lavorazione delle operazioni di tesoreria per più enti, oppure per parti del servizio esternalizzate ad altre aziende.

5. Il Tesoriere si impegna a fornire tempestivamente all'Ente l'elenco del personale, completo di riferimenti telefonici e di posta elettronica, addetto alle singole attività operative, anche di natura informatica, oggetto del servizio di Tesoreria.

6. Il Tesoriere individua una filiale o agenzia di riferimento, ubicata all'interno del comune capoluogo della Provincia, per le operazioni bancarie da effettuarsi allo sportello da parte dell'Ente (es. domiciliazione conto economale, ritiro carnet assegni, consegna e ritiro certificati azionari, cassette di sicurezza e cassa continua) si impegna altresì a comunicare con congruo anticipo l'eventuale modifica della filiale o agenzia di riferimento.

7. Ogni scambio di eventuale documentazione cartacea da effettuarsi tra le parti sarà effettuato presso gli sportelli di tale filiale.

8. Il Tesoriere individua all'interno del personale della filiale o agenzia un referente dell'Ente e un suo sostituto per la gestione delle attività di sportello e per la ricezione della documentazione cartacea trasmessa dall'Ente.

9. L'Ente si impegna a comunicare preventivamente le firme autografe, le generalità e le qualifiche del Direttore Generale e degli altri Responsabili, autorizzati alla firma degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento, nonché tutte le successive variazioni.

10. Il Tesoriere è tenuto a curare ogni altro servizio bancario richiesto dall'Ente, alle migliori condizioni consentite dai vigenti accordi interbancari ed eventuali successive variazioni. Per la formalizzazione degli accordi può procedersi con scambio di lettere tra le parti.

#### **Art. 10** **Verifiche ed ispezioni**

1. L'Ente ha diritto di procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto dagli artt. 223 e 224 del TUEL ed ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo esibire, ad ogni richiesta, i registri, i bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione della tesoreria.

2. L'incaricato della funzione di revisione economico-finanziaria, di cui all'art. 234 del TUEL, ha accesso ai documenti relativi alla gestione del servizio di tesoreria: di conseguenza, previa comunicazione da parte dell'Ente del nominativo del suddetto soggetto, questi può effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il servizio di tesoreria.

#### **Art. 11** **Anticipazioni di tesoreria**

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

2. L'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo e il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita, sulle somme che ritiene di utilizzare.

3. Il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli. In relazione alla movimentazione delle anticipazioni l'Ente, su indicazione del Tesoriere e nei termini di cui al precedente art. 5, comma 4, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo se necessario alla preliminare variazione di bilancio.

4. In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, del servizio, l'Ente estingue immediatamente l'esposizione debitoria derivante da eventuali anticipazioni di tesoreria, facendo rilevare dal Tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, le anzidette esposizioni, nonché facendogli assumere tutti gli obblighi inerenti ad eventuali impegni di firma rilasciati nell'interesse dell'Ente.

5. Il Tesoriere, in seguito all'eventuale dichiarazione dello stato di dissesto dell'Ente, ove ricorra la fattispecie di cui al comma 4 dell'art. 246 del TUEL, può sospendere, fino al 31 dicembre successivo alla data di detta dichiarazione, l'utilizzo della residua linea di credito per anticipazioni di tesoreria.

#### **Art. 12** **Garanzia fideiussoria**

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

#### **Art. 13** **Utilizzo di somme a specifica destinazione**

1. L'Ente, ai sensi dell'art. 195 del TUEL, previa apposita deliberazione dell'Organo esecutivo da adottarsi ad inizio esercizio finanziario e subordinatamente all'assunzione della delibera di cui al precedente art. 11, comma 1, può, all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio servizio finanziario, l'utilizzo, per il pagamento di spese correnti, delle somme aventi specifica destinazione, comprese quelle rinvenienti da mutui. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria che, pertanto, deve risultare già richiesta, accordata e libera da vincoli.

2. Il Tesoriere, verificandosi i presupposti di cui al comma 1, attiva le somme a specifica destinazione procedendo prioritariamente all'utilizzo di quelle giacenti sul conto di tesoreria. Il ripristino degli importi momentaneamente liberati dal vincolo di destinazione ha luogo con priorità per quelli da ricostruire in contabilità speciale.

#### **Art. 14**

##### **Gestione del servizio in pendenza di procedure di pignoramento**

1. Ai sensi dell'art. 159 del TUEL 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.

2. Per gli effetti di cui all'articolo di legge sopra citato, l'Ente quantifica preventivamente gli importi delle somme destinate al pagamento delle spese ivi previste, adottando apposita delibera semestrale, da notificarsi con immediatezza al Tesoriere.

3. A fronte della suddetta delibera semestrale, per i pagamenti di spese non comprese nella delibera stessa, l'Ente si attiene altresì al criterio della cronologicità delle fatture o, se non è prevista fattura, degli atti di impegno. Di volta in volta, su richiesta del Tesoriere, l'Ente rilascia una certificazione in ordine al suddetto impegno.

4. L'ordinanza di assegnazione ai creditori procedenti costituisce - ai fini del rendiconto della gestione - titolo di discarico dei pagamenti effettuati dal Tesoriere a favore dei creditori stessi e ciò anche per eventuali altri oneri accessori conseguenti.

#### **Art. 15**

##### **Tasso debitore e tasso creditore**

1. Sulle giacenze di cassa dell'Ente presso il Tesoriere viene applicato un tasso di interesse pari all'euribor 3mesi/365 media mese precedente aumentato/diminuito di ..... punti percentuali (come da offerta economica acquisita agli atti di gara).

2. Sull'anticipazione ordinaria di tesoreria di cui al precedente art. 11 viene applicato un tasso di interesse pari all'euribor 3mesi/365 media mese precedente aumentato di ..... punti percentuali (come da offerta economica acquisita agli atti di gara).

3. Il Tesoriere procede di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito ed a credito per l'Ente eventualmente maturati con la periodicità prevista dalla normativa vigente, ovvero il 31.12 di ciascun anno e, per gli interessi debitori, all'addebito degli stessi con pari valuta in conto, dove non producono ulteriori interessi (cfr. art.120, comma 2 del Testo Unico Bancario - T.U.B. e delibera CICR del 3 agosto 2016).

4. Resta inteso che eventuali anticipazioni a carattere straordinario che dovessero essere autorizzate da specifiche leggi e che si rendesse necessario concedere durante il periodo di gestione del servizio, saranno regolate alle condizioni di tasso di volta in volta stabilite dalle Parti in relazione alle condizioni di mercato ed alle caratteristiche di durata e di rimborso delle esposizioni.

#### **Art. 16**

##### **Resa del conto finanziario**

1. Il Tesoriere, nei termini di legge ed ai sensi delle vigenti disposizioni, alla chiusura dell'esercizio, rende all'Ente, su modello conforme a quello approvato con D.P.R. n. 194/1996 e s.m.i., il "conto del Tesoriere"

corredato dagli allegati di svolgimento per ogni singola voce di bilancio, dagli ordinativi di incasso e dai mandati di pagamento, dalle relative quietanze ovvero dai documenti meccanografici contenenti gli estremi delle quietanze medesime.

2. L'Ente, entro e non oltre due mesi dal completamento della procedura di parifica, invia il conto del Tesoriere alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.

3. L'Ente nei termini di legge si obbliga a trasmettere al Tesoriere la delibera esecutiva di approvazione del conto di bilancio, il decreto di scarico della Corte dei Conti e/o gli eventuali rilievi mossi in pendenza di giudizio di conto.

#### **Art. 17**

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

1. Il Tesoriere assume in custodia ed amministrazione gratuita i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente nel rispetto delle norme vigenti.

2. Il Tesoriere custodisce ed amministra, altresì, titoli ed i valori depositati da terzi per cauzioni a favore dell'Ente obbligandosi a non procedere alla loro restituzione, ovvero a quella del relativo importo, senza regolari ordini dell'Ente medesimo, sottoscritti dalla persona autorizzata a firmare i titoli di spesa.

#### **Art. 17bis**

##### **Carte di credito**

1. Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente, si impegna ad emettere e gestire gratuitamente almeno 2 (due) carte di credito, eventualmente in grado di supportare la generazione di carte virtuali a favore di dipendenti ed amministratori debitamente autorizzati da provvedimenti dell'Ente, utilizzabili almeno nel circuito VISA e MASTERCARD. Per l'emissione di ulteriori carte si applicheranno le condizioni indicate in sede di offerta. L'informativa relativa ai singoli movimenti di ciascuna carta deve essere consultabile on-line da parte dell'Ente.

#### **Art. 18**

##### **Compenso e rimborso spese di gestione**

1. Per il servizio cui alla presente convenzione spetta al Tesoriere il compenso annuale di € ..... oltre IVA applicata con le modalità di legge (come da offerta economica acquisita agli atti di gara).

2. Il rimborso al Tesoriere delle spese postali, degli oneri fiscali, nonché delle commissioni dovute e di quelle inerenti le movimentazioni dei conti correnti postali ha luogo con periodicità trimestrale; il Tesoriere procede, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle predette spese, trasmettendo apposita nota-spese sulla base della quale l'Ente emette i relativi mandati nei termini e con le modalità di cui all'art. 5.

#### **Art. 19**

##### **Garanzie per la regolare gestione del servizio di tesoreria**

1. Il Tesoriere, ai sensi dell'art. 211 del TUEL, risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio, per eventuali danni causati all'Ente od a terzi nello svolgimento del servizio di tesoreria.

#### **Art. 20**

##### **Imposta di bollo**

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

#### **Art. 21**

### **Durata della convenzione**

1. La presente convenzione avrà durata di anni 1 (uno) dal ..... al ..... e potrà essere rinnovata, d'intesa tra le Parti e per non più di una volta, ai sensi dell'art. 210 del TUEL qualora ne ricorrano le condizioni e nel rispetto della normativa vigente in materia.
2. Alla scadenza dell'affidamento il Tesoriere si impegna ad assicurare la continuità della gestione, collaborando con l'eventuale nuovo affidatario del servizio e trasferendo, ove occorrente, il necessario know-how tecnico, senza oneri a carico dell'Ente.
3. La convenzione potrà inoltre essere prorogata dopo la scadenza naturale per il tempo strettamente necessario al completamento delle procedure per l'individuazione di nuovo contraente. In tal caso si applicano, al periodo della "prorogatio", le pattuizioni della presente convenzione.

### **Art. 22 Spese contrattuali**

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

### **Art. 23 Collegamento informatico con il Tesoriere**

1. In applicazione di quanto previsto dall'art. 213 del TUEL e della normativa vigente in materia in Ordinativo Informatico Locale – OIL (da ultimo circolare n. 64/2014 dell'Agenzia per l'Italia Digitale) le Parti si obbligano a porre in essere quanto di rispettiva competenza per dare attuazione al modello di "tesoreria telematica" definendo e concordando con apposito protocollo aggiuntivo gli aspetti tecnici ed operativi.
2. Il Tesoriere si rende disponibile ad attuare il collegamento telematico con l'Ente per consentire la comunicazione "on line" bidirezionale tra i rispettivi sistemi informativi, sino a quando l'ente non rientri nel progetto SIOPE+, Legge 11 dicembre 2016 art. 1 c. 533 e s.m.i., che comporterà la gestione secondo le nuove regole normative che potranno prevedere nuovi accordi per il servizio di TramitePA.

### **Art. 24 Tracciabilità dei flussi finanziari**

1. Il Tesoriere, in relazione alla presente convenzione assume formalmente, per quanto necessario, gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge del 13 agosto 2010, n. 136 nelle modalità definite dalla determinazione n.4 del 7 luglio 2011 emessa dall'A.V.C.P., e s.m.i..

### **Art. 25 Tutela della Privacy**

1. Ai sensi e per gli effetti della normativa in materia di protezione dai dati personali, emanata con D. Lgs. 30/6/2003 n. 196 e s.m.i. ed in relazione alle operazioni che vengono eseguite per lo svolgimento delle attività previste dal servizio di tesoreria, il Tesoriere, che opererà in qualità di Titolare autonomo del trattamento, rispetterà la normativa ed i relativi regolamenti di attuazione, impegnandosi in particolare, a:
  - trattare i dati personali che gli verranno comunicati dall'Ente per le sole finalità connesse allo svolgimento del servizio di tesoreria, in modo lecito e secondo correttezza;
  - garantire la riservatezza di tutte le informazioni che gli verranno trasmesse.
2. I dati personali acquisiti dall'Ente nel corso della gara e dell'esecuzione del contratto saranno trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici, con le sole finalità di ottemperare agli adempimenti amministrativi inerenti la gara e l'esecuzione del contratto.

**Art. 26**  
**Rinvio**

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

**Art. 27**  
**Domicilio delle parti**

1. Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti l'Ente ed il Tesoriere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi di seguito indicate:

- per l'Ente presso la propria sede: .....
- per il Tesoriere: presso la propria sede Legale: .....

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

....., lì .....

Per l'ENTE

Per il TESORIERE