

**UNIONE DI COMUNI**  
**ARO 2 BARLETTA ANDRIA TRANI**

**CONSIGLIO DELL'UNIONE**

**Deliberazione Nr. 16**

**OGGETTO: Affidamento del servizio di tesoreria dell'Unione. Approvazione schema di convenzione ex art. 210 d.lgs. 18/8/2000 n. 267**

L'anno duemila **DICIANNOVE** il giorno **ventinove** del mese di **OTTOBRE** alle ore **13,00**, in Andria, nella Sala Giunta del Comune di Andria (*Palazzo di Città*), si è riunito, previa convocazione, il Consiglio dell'Unione ARO 2 Barletta Andria Trani.

Risultano presenti ed assenti i sottoindicati componenti dell'Assemblea:

		<b>p</b>	<b>a</b>
1.	Gaetano TUFARIELLO - PRESIDENTE	<b>X</b>	
2.	Roberto MORRA - SINDACO Canosa di Puglia	<b>X</b>	
3.	Maria Laura MANCINI - SINDACO Minervino Murge	<b>X</b>	
4.	Michele PATRUNO - SINDACO Spinazzola	<b>X</b>	
5.	Saverio FUCCI		<b>X</b>
6.	Riccardo FRISARDI	<b>X</b>	
7.	Antonio NESPOLI		<b>X</b>
8.	Salvatore VITANOSTRA		<b>X</b>
9.	Addolorata FARAONE		<b>X</b>
10.	Giovanni PATRUNO	<b>X</b>	
11.	Nicola LUONGO	<b>X</b>	
12.	Rosa SUPERBO	<b>X</b>	
13.	Barbara COSTABILE		<b>X</b>

Partecipa per la verbalizzazione il Segretario Generale dell'Unione dott.ssa Michela Menduni.

Sono presenti i Dirigenti dell'Unione Dott.ssa Maria De Palma e Ing. Antonio Dibari.

## IL CONSIGLIO DELL'UNIONE

### Premesso che:

- l'Unione ARO 2 Barletta Andria Trani è stata costituita con decreto del Commissario ad Acta n. 2 del 2/10/2013, reg.to a Barletta il 21.10.2013 al n.5059;
- lo Statuto dell'Unione disciplina la composizione, il funzionamento e le competenze degli Organi, assegnando in particolare al Consiglio le funzioni di indirizzo e programmazione e la competenza per gli atti fondamentali, trovando applicazione per quanto compatibile la disciplina di cui all'art.42 D. Lgs. 267/2000;
- lo Statuto, inoltre, prevede all'art. 18 il Servizio di Tesoreria dell'Ente, stabilendo testualmente che :*"l'Unione affida, nel rispetto della normativa vigente, il servizio di Tesoreria a soggetto abilitato che abbia almeno uno sportello attivo e funzionante dislocato nel territorio del Comune sede dell'Unione. Il Servizio di Tesoreria è disciplinato dalle norme di legge, dal regolamento di contabilità dell'Unione e dalla convenzione appositamente stipulata con il Tesoriere, approvata preliminarmente dal Consiglio dell'Unione"*.
- con deliberazione di Consiglio dell'ARO 2 BT n. 5 del 16/5/2016, si è provveduto ad approvare uno schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di Tesoreria per un triennio e a dettare direttive al RUP per l'affidamento del servizio nel modo seguente: durata dell'affidamento fino alla cessazione dell'Unione, come fissata dall'atto costitutivo al 2019; possibilità di rinnovo del rapporto in conformità all'art. 210 T.U.E.L nell'ipotesi di rinnovo dell'Unione; gratuità del servizio;
- in conformità a tale direttive venivano espletate diverse procedure per l'affidamento, indicando dapprima (giusta determ. n. 25 del 19/7/2016) una procedura aperta ai sensi dell'art. 60 D.Lgs. 18/4/16 n. 50 da aggiudicare sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, poi una procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 c. 2 D.Lgs. 50/2016 (giusta determ. n. 42 del 18/11/2016) con consultazione di tutti gli Istituti bancari aventi almeno uno sportello attivo nel Comune di Andria, e poi ancora, dopo un confronto con uno dei Comuni interessati all'avvio del servizio anche nel proprio territorio per una gara di affidamento associato, e contatti con operatori già operanti sul territorio dell'Unione, una ulteriore procedura ai sensi dell'art. 36 c. 2 lett. a) D.lgs. 50/2016 (giusta determ. n. 19 del 5/2/2018) con consultazione di tutti gli istituti bancari attivi nel Comune di Andria per l'affidamento per il periodo 2018-2019;
- tutte le procedure esperite sono risultate infruttuose;

### Considerato che:

- l'ARO 2 BT è stata costituita per anni sei a decorrere dall'ottobre 2013, con possibilità di rinnovo;
- che in prossimità della scadenza del termine fissato dallo statuto, la durata dell'Unione è stata prorogata per anni 6 ai sensi dell'art. 6 dello Statuto, come da delibera di Giunta n. 17 del 30/09/2019, in recepimento di concordi deliberazioni dei Consigli Comunali, e salva la possibilità di recesso al verificarsi dell'aggiudicazione delle gare ponte avviate per l'affidamento del servizio rifiuti;

- a seguito della rinnovata attività dell'Ente si rende necessario assicurare il funzionamento del servizio di tesoreria nel rispetto della normativa vigente, ed in ogni caso garantire corrette movimentazioni dei flussi finanziari dell'Ente, anche al fine dell'utilizzo delle risorse giacenti sul conto di tesoreria provinciale;
- appare opportuno ancorare la durata dell'affidamento del Servizio di Tesoreria ad un periodo di anni tre;
- peraltro, l'art. 210 D. Lgs 267/2000 prevede la possibilità di rinnovo del contratto di Tesoreria per non più di una volta nei confronti del medesimo soggetto;

**Ritenuto** pertanto necessario dare nuovo impulso alla ricerca di un soggetto affidatario del servizio di Tesoreria ed a tal fine approvare, ai sensi dell'art. 210 sopra richiamato, lo schema di convenzione per i rapporti con il Tesoriere, dando atto che lo stesso dovrà essere successivamente integrato con l'inserimento dei dati, in termini di valori o di decisioni ulteriori, scaturenti dall'offerta presentata in sede di gara dal soggetto risultato aggiudicatario;

**Richiamata** la disciplina dettata dal D.Lgs.18/8/2000 n.267, per la parte applicabile all'Unione ed in particolare gli artt. 208 e ss. relativi al Servizio di Tesoreria;

**Letto** l'art.210 del citato D.Lgs. che prevede l'affidamento del Servizio di Tesoreria mediante procedure ad evidenza pubblica con modalità che rispettino i principi della concorrenza, rimettendo la regolamentazione del rapporto ad una convenzione deliberata dall'Organo Consiliare dell'Ente;

**Preso atto che** i criteri di aggiudicazione e le modalità di gara saranno individuati dal Responsabile del procedimento nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di contratti della Pubblica Amministrazione e di affidamento del Servizio di Tesoreria in particolare;

**Ritenuto**, a tal fine, di dettare i seguenti indirizzi:

- l'affidamento dovrà essere effettuato per un triennio e con possibilità di rinnovo per uguale periodo, in presenza delle condizioni di Legge;
- per lo svolgimento del Servizio dovrà essere riconosciuto un compenso, la cui determinazione resta affidata al RUP;

**Visto** lo schema di convenzione allegato;

**Vista** la proposta di emendamento alla stessa presentata dall'Ufficio, limitatamente al punto 15 dell'art. 6 dello schema, da sostituire con il seguente: *15. L'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo va effettuata senza applicazione di nessuna commissione o spesa a carico del beneficiario, pur in assenza di una specifica indicazione da parte dell'Ente;*

**Effettuata** la votazione per l'approvazione dell'emendamento, con il seguente esito:

PRESENTI E VOTANTI :8  
VOTI FAVOREVOLI: 8

**Acquisito** il parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 D.Lgs 18/8/2000 n. 267;

Con voti unanimi favorevoli espressi dai consiglieri presenti e votanti

**DELIBERA**

- Approvare ai sensi dell'art. 210 D.Lgs.18/8/2000 n. 267 lo schema di convenzione per lo svolgimento del Servizio di Tesoreria dell'ARO 2 BT per il triennio 2019 - 2021, nel testo allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale, con la modifica approvata di cui in premessa.
- Prendere atto che il Dirigente Amministrativo dell'ARO 2 è il Responsabile Unico del Procedimento per l'affidamento del Servizio di Tesoreria, e pertanto avrà cura di svolgere ogni adempimento ed adottare ogni atto inerente la procedura di evidenza pubblica per la scelta del Tesoriere, in conformità ed in attuazione del presente deliberato.

Con successiva votazione unanime favorevole degli 8 consiglieri presenti

**DELIBERA**

Dichiarare la presente immediatamente eseguibile ad ogni effetto di legge.

**SCHEMA DI CONVENZIONE  
PER IL SERVIZIO DI TESORERIA**

**TRA**

**L'unione di Comuni "ARO 2 Barletta Andria Trani"**, con sede in Andria (BT) alla Piazza Municipio, Codice Fiscale 90095970720, in seguito denominata "Ente", rappresentata da ..... nella qualità di ..... in base alla delibera n. .... in data ....., divenuta esecutiva ai sensi di legge

**E**

..... *indicazione della banca contraente (e della sua sede)*  
in seguito denominato/a "Tesoriere" rappresentato/a da ..... nella qualità di .....

**premesse**

- che l'Ente è sottoposto alla disciplina del sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984 n. 720;
- che il servizio deve uniformarsi ai principi e agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 267/2000, dal D.Lgs. 118/2011 e dalle norme attuative, integrative e modificative;

**si conviene e si stipula quanto segue**

**Art. 1 - Affidamento del servizio**

1. Il servizio di tesoreria viene svolto dal Tesoriere presso idonei locali ubicati nel territorio del Comune di Andria....., nei giorni dal ..... al ..... e nel rispetto del seguente orario ..... Il servizio può essere dislocato in altro luogo solo previo specifico accordo con l'Ente.
2. Il servizio di tesoreria, la cui durata è fissata dal successivo art. 20, viene svolto in conformità alla legge, allo statuto e ai regolamenti dell'Ente, e nel rispetto della presente convenzione, sulla base delle condizioni offerte in sede di gara.
3. 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. 18/08/2000 n. 267, possono essere apportati alle modalità di espletamento del servizio i perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento. Per la formalizzazione dei relativi accordi può procedersi con scambio di lettere ovvero con l'utilizzo di Pec. Le spese inerenti ad eventuali aggiornamenti, anche di natura informatica, sono completamente a carico del Tesoriere.

**Art. 2 - Oggetto e limiti della 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 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. 16.
2. Esula dall'accordo l'esecuzione degli incassi effettuati con modalità diverse da quelle contemplate nella presente convenzione, secondo la normativa di riferimento. In ogni caso, anche le Entrate di cui al presente comma devono essere accreditate sul conto di tesoreria con immediatezza, tenuto conto dei tempi tecnici necessari.
3. L'Ente costituisce in deposito presso il Tesoriere - ovvero impegna in altri investimenti alternativi gestiti dal Tesoriere stesso - le disponibilità per le quali non è obbligatorio l'accantonamento presso la Sezione di tesoreria provinciale dello Stato; qualora previsto nel regolamento di contabilità dell'Ente, presso il Tesoriere sono aperti appositi conti correnti bancari intestati all'Ente medesimo per la gestione delle minute spese economali.

**Art. 3 - Organizzazione del Servizio**

1. Il Tesoriere si impegna a mettere a disposizione del servizio di tesoreria personale qualificato ed un referente al quale l'Ente potrà rivolgersi per ogni necessità legata al servizio nonché per prospettare soluzioni organizzative volte a migliorare il servizio e facilitare le operazioni di pagamento e di integrazione informatica.
2. Il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra l'Ente ed il Tesoriere, al fine di consentire lo scambio in tempo reale di dati, atti e documenti e la visualizzazione di tutte le operazioni conseguenti poste in atto dal Tesoriere. A tal fine il Tesoriere dovrà garantire il servizio di home- banking con la possibilità di inquiry on-line per la consultazione in tempo reale dei dati relativi al conto di tesoreria.
3. Il Tesoriere e l'Ente si impegnano all'assunzione del servizio ad attivare tutte le procedure necessarie per la predisposizione ed attivazione degli ordinativi (mandati e reversali) informatici (OIL-OPI) e allo scambio di ogni informazione e documento con firma digitale secondo le normative vigenti in materia di documento elettronico così come da Circolare n. 64 del 15 gennaio 2014 e i suoi allegati.
4. Il Tesoriere si impegna altresì a sviluppare innovazioni tecnologiche atte a favorire nuove forme di incasso e di pagamento anche con le modalità offerte dai servizi elettronici di incasso e di pagamento interbancari, ai sensi dell'articolo 213 del D.Lgs. n. 267/2000 come modificato dall'articolo 1, comma 80, della legge 30/12/2004, n. 311

#### **Art. 4 - 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. E' fatta salva la regolarizzazione delle operazioni avvenute negli ultimi giorni di esercizio.

#### **Art. 5 - 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 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.
  2. Gli ordinativi di incasso devono contenere:
    - la denominazione dell'Ente;
    - la somma da riscuotere in cifre e in lettere;
    - l'indicazione del debitore;
    - la causale del versamento;
    - la codifica di bilancio;
    - l'indicazione del titolo e della tipologia distintamente per residui e competenza;
    - 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;
    - gli eventuali vincoli di destinazione delle somme. In caso di mancata indicazione, le somme introitate sono considerate libere da vincolo;
    - la codifica SIOPE.
  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.
  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 l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'ente".
- Il Tesoriere segnala tali incassi all'Ente, indicando:
- gli estremi identificativi del versante;
  - la causale del versamento dichiarata dal medesimo versante;

- l'ammontare del versamento.

Il Tesoriere è obbligato ad attivare a suo carico le iniziative per acquisire i suddetti dati, se mancanti, necessari per l'emissione dell'ordinativo di incasso. L'Ente procede alla regolarizzazione degli incassi con emissione dei relativi ordinativi di riscossione entro i successivi sessanta giorni e comunque entro i termini previsti nel regolamento di contabilità dell'Ente.

5. 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.

6. 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. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo mediante emissione di assegno postale o tramite postagiro e accredita all'Ente l'importo corrispondente al lordo delle commissioni di prelevamento.

7. 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.

8. 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.

#### **Art. 6 - 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 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.

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'esercizio finanziario e la data di emissione;
- l'indicazione del creditore o dei creditori o di chi per loro è tenuto a rilasciare quietanza, nonché del codice fiscale o partita IVA;
- l'ammontare della somma lorda - in cifre e in lettere - e netta da pagare;
- la causale del pagamento;
- la codifica di bilancio;
- la indicazione della missione, programma e titolo di bilancio cui è riferita la spesa e la relativa disponibilità distintamente per residui o competenza e cassa;
- gli estremi del documento esecutivo che legittima l'erogazione della spesa;
- il numero progressivo del mandato di pagamento per esercizio finanziario;
- l'eventuale indicazione della modalità agevolativa di pagamento prescelta dal creditore;
- la scadenza del pagamento, qualora concordata con il creditore o prevista dalla legge;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- le informazioni integrative (CIG e CUP) nei casi previsti per legge;
- la codifica SIOPE;
- 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".

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, 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.

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 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.

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 scarico per il Tesoriere; il Tesoriere stesso procede alla loro restituzione all'Ente.

8. I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando, con le modalità indicate al successivo art. 10, l'anticipazione di tesoreria deliberata e richiesta dall'Ente nelle forme di legge e libera da vincoli.

9. Il Tesoriere non deve dar corso al pagamento di mandati che risultino irregolari e non conformi alle specifiche tecniche tempo per tempo vigenti.

10. Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente.

11. A comprova e scarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere dovrà annotare gli estremi delle operazioni effettuate.

12. I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, il primo giorno lavorativo bancabile successivo a quello della consegna al Tesoriere. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sull'ordinativo e per il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'Ente medesimo deve consegnare i mandati entro e non oltre il giorno lavorativo bancabile precedente alla scadenza.

13. Relativamente ai Mandati che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31 dicembre, l'Ente al fine di consentire l'estinzione degli stessi, si impegna, entro la predetta data, a variarne le modalità di pagamento utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale. In caso contrario, il Tesoriere non tiene conto dei predetti Mandati e l'Ente si impegna ad annullarli e rimetterli nel nuovo esercizio.

14. 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.

15. L'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo va effettuata senza applicazione di nessuna commissione o spesa a carico del beneficiario, pur in assenza di una specifica indicazione da parte dell'Ente.

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

17. 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 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.

18. Il pagamento degli stipendi al personale dipendente dell'Ente è effettuato il 27 di ciascun mese, salvo che il 27 cada di sabato o giorno festivo, nel qual caso il pagamento verrà anticipato al primo giorno feriale utile. L'accredito su conto corrente, verrà assicurato con data valuta 27 a tutti i correntisti, compresi quelli di altri di altri istituti di credito. Nel caso in cui tale data coincida con un giorno festivo o con il sabato, il pagamento dovrà essere anticipato al giorno lavorativo immediatamente precedente. Per il pagamento degli stipendi del mese di dicembre, l'esecuzione, previa comunicazione dell'Amministrazione, può essere anticipata di non oltre 7 giorni al 27. L'operazione di accredito in conto corrente bancario acceso presso il Tesoriere o, presso altri istituti di credito, o in conto corrente postale, delle competenze fisse ed accessorie del personale, sarà eseguita in esenzione di diritti, spese e commissioni per il personale e per l'Ente, anche in assenza di indicazioni da parte dell'Ente.

19. 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.

20. Per i pagamenti da effettuarsi con modalità F24EP, l'Ente si impegna ad evidenziare nei relativi mandati che la disposizione di pagamento è riferita ad un modello F24, provvedendo alla consegna al Tesoriere almeno il secondo giorno lavorativo bancabile precedente la scadenza, al fine di consentire al Tesoriere la costituzione della relativa provvista presso la contabilità speciale nel giorno della scadenza.

#### **Art. 7 - Criteri di utilizzo delle giacenze per l'effettuazione dei pagamenti**

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

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 i criteri e con le modalità di cui al successivo art. 12.

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

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

1. Gli ordinativi di incasso e i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al Tesoriere in modalità elettronica.

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

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

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

- il bilancio di previsione e gli estremi della delibera di approvazione e della sua esecutività;
- l'elenco dei residui attivi e passivi.

5. 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.
6. Nel caso di esercizio provvisorio o di gestione provvisoria l'Ente, nel rispetto del Principio contabile applicato n. 11.9, trasmette al Tesoriere, anche in modalità elettronica mediante posta certificata:
- l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio ;
  - gli stanziamenti di competenza riguardanti l'anno in 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:
    - a) l'importo degli impegni già assunti;
    - b) l'importo del fondo pluriennale vincolato.

#### **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 copia del giornale di cassa secondo le modalità e periodicità previste nelle regole tecniche vigenti. Inoltre, rende disponibili i dati necessari per le verifiche di cassa.
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; provvede, altresì, alla consegna all'Ente di tali dati.
4. Il Tesoriere provvede alla trasmissione al SIOPE delle informazioni codificate relative ad ogni incasso e ad ogni pagamento e della situazione mensile delle disponibilità liquide, secondo le regole di colloquio stabilite tra Tesorieri e Banca d'Italia.

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

1. 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 ogni qualvolta lo ritengano necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo mettere a disposizione ogni informazione in suo possesso.
2. 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. 11 - Anticipazioni di tesoreria**

1. Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente - presentata di norma all'inizio dell'esercizio finanziario e corredata dalla deliberazione dell'organo esecutivo - è tenuto a concedere anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo previsto dalla normativa tempo per tempo vigente. 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 viene attivato in assenza di fondi liberi disponibili 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. 6, 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 dell'art. 1, comma 878, della legge n. 205/2017, che ha incluso le anticipazioni di tesoreria tra le fattispecie non incise dalla normativa inerente il dissesto e risanamento finanziario, la disciplina di cui ai precedenti commi si applica in toto agli Enti in stato di dissesto ex artt. 244 e seguenti del TUEL.

#### **Art. 12 - Garanzia fidejussoria**

1. Il Tesoriere, a fronte di obbligazioni di breve periodo assunte dall'Ente, può, a richiesta, rilasciare garanzia fidejussoria 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, previa apposita deliberazione dell'organo esecutivo da adottarsi ad inizio dell'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 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.

2. L'Ente per il quale sia stato dichiarato lo stato di dissesto non può esercitare la facoltà di cui al comma 1 fino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, del d.lgs. n. 267 del 2000.

3. 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 ricostituire in contabilità speciale.

4. 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 e specifica destinazione uniformandosi ai criteri e alle modalità prescritte dai principi contabili.

#### **Art. 14 - Gestione del servizio in pendenza di procedure di pignoramento**

1. Ai sensi dell'art. 159 del d.lgs. n. 267 del 2000 e successive modificazioni, non sono soggette ad esecuzione forzata, a pena di nullità rilevabile anche 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.

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

#### **Art. 15 - Tasso debitore e creditore**

1. Sulle anticipazioni ordinarie di tesoreria di cui al precedente articolo 11, viene applicato un interesse nella seguente misura: ..... con liquidazione annuale. Il Tesoriere procede, pertanto, di iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito per l'Ente, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto scalare. L'Ente emette i relativi mandati di pagamento entro trenta giorni dalla scadenza dei termini di cui al precedente art. 6, comma 4.
2. 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.
3. Sulle giacenze di cassa dell'Ente viene applicato un interesse nella seguente misura: ..... con liquidazione annuale, con accredito, di iniziativa del Tesoriere, sul conto di tesoreria, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto a scalare. L'Ente emette i relativi ordinativi di riscossione nel rispetto dei termini di cui al precedente art. 5, comma 4.

#### **Art. 16 - Resa del conto finanziario**

1. Il Tesoriere, entro il termine di legge di cui all'art. 226 TUEL rende all'Ente il conto della propria gestione di cassa, su modello conforme a quello previsto dalla normativa vigente, corredato dagli allegati previsti. La consegna può essere disposta in modalità elettronica.
2. L'Ente, entro e non oltre sessanta giorni dall'approvazione del rendiconto, invia il conto del Tesoriere alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.
3. 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 rilevi mossi in pendenza di giudizio di conto, nonché la comunicazione in ordine all'avvenuta scadenza dei termini di cui all'art. 2 della l. n. 20 del 14 gennaio 1994.

#### **Art. 17 - Amministrazione titoli e valori in deposito**

1. Il Tesoriere assume in custodia ed amministrazione, alle condizioni concordate, i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente.
2. Il Tesoriere custodisce ed amministra, altresì, i titoli ed i valori depositati da terzi per cauzione a favore dell'Ente.
3. Per i prelievi e le restituzioni dei titoli si seguono le procedure indicate nel regolamento di contabilità dell'Ente.

#### **Art. 18 - Corrispettivo e spese di gestione**

1. Per il servizio di cui alla presente convenzione spetta al Tesoriere un compenso di € .....annuo.
2. Il rimborso al Tesoriere delle spese postali e per stampati, degli oneri fiscali e delle spese di tenuta conto nonché 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, entro trenta giorni dalla scadenza dei termini di cui al precedente art. 6, comma 4, emette i relativi mandati.
3. Per le operazioni ed i servizi accessori non espressamente previsti nella presente convenzione, l'Ente corrisponde al Tesoriere i diritti e le commissioni bancarie vigenti di tempo in tempo e i diritti reclamati da terzi coinvolti nell'esecuzione degli stessi.

#### **Art. 19 - Garanzie per la regolare gestione del servizio di tesoreria**

1. Il Tesoriere, a norma dell'art. 211 del d.lgs. n. 267 del 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. 20 - Imposta di bollo**

1. L'Ente, su tutti i documenti di cassa e con osservanza delle 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. 5 e 6, 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 pari ad anni tre dal ..... al ..... e potrà essere rinnovata, d'intesa tra le parti e per non più di una volta, ai sensi dell'art. 210 del d.lgs. n. 267 del 2000, qualora ricorrano le condizioni di legge.

2. Nell'ipotesi in cui alla scadenza della convenzione non sia stato individuato dall'Ente per qualsiasi ragione un nuovo soggetto cui affidare il servizio di Tesoreria, il tesoriere uscente assicura la continuità gestionale fino alla nomina del nuovo tesoriere.

#### **Art. 22 - Spese di stipula e di registrazione della convenzione**

1. Le spese di stipulazione 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. n. 131 del 1986. La registrazione è prevista solo in caso d'uso con spese a carico del richiedente.

2. La stipula della convenzione può aver luogo anche tramite modalità informatiche con apposizione di firma digitale da remoto e inoltre tramite pec.

#### **Art. 23 - Trattamento dei dati personali**

1. 1. Le Parti riconoscono di essersi reciprocamente e adeguatamente informate ai sensi della normativa pro tempore applicabile in materia di protezione dei dati personali rispetto alle possibili attività di trattamento di dati personali inerenti all'esecuzione della convenzione e dichiarano che tratteranno tali dati personali in conformità alle relative disposizioni di legge.

2. Con riferimento al trattamento dei dati personali relativi alle Parti, i dati forniti per la sottoscrizione del presente atto saranno raccolti e trattati per le finalità di gestione dello stesso; l'Ente e il Tesoriere agiranno reciprocamente in qualità di autonomi titolari del trattamento.

3. Ove nell'esecuzione delle prestazioni oggetto della convenzione vi sia trattamento di dati personali, l'Ente agisce tipicamente nel ruolo di titolare del trattamento, mentre il Tesoriere agisce tipicamente in quello di responsabile del trattamento; la relativa nomina da parte del titolare viene formalizzata per iscritto.

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

1. L'Ente e il Tesoriere si conformano alla disciplina di cui all'art. 3 della Legge n. 136/2010, tenuto conto della Determinazione n. 4 del 7 luglio 2011 dell'ANAC - Autorità Nazionale Anti Corruzione (già AVCP - Autorità della Vigilanza sui Contratti Pubblici) paragrafo 4.2, avente ad oggetto le Linee Guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari. Ne consegue che gli obblighi di tracciabilità sono assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento.

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

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

#### **Art. 26 - Domicilio delle parti**

1. 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.

**ALLEGATO ALLA PROPOSTA DI  
DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DELL'UNIONE**

**avente ad**

**OGGETTO: Affidamento del Servizio di Tesoreria dell'Unione – Approvazione schema di convenzione ex art. 210 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.**

---

**PARERI DI REGOLARITA' AI SENSI DELL'ART. 49 del D.Lg.vo n° 267/2000**

\*\*\*\*\*

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lg.vo n° 267/2000, sulla presente proposta si esprime il seguente parere sotto il profilo della **REGOLARITA' TECNICA**:

favorevole \_\_\_\_\_

---

---

Li, 24/10/19

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
*Dott.ssa Maria De Palma*

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
COMMISSARIO STRAORDINARIO  
f.to Dott. Gaetano TUFARIELLO

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE  
f.to dott. ssa Michela MENDUNI

Copia conforme all'originale, in carta libera e senza timbro amministrativo.

Li. 31 OTT. 2019



Prot. N. \_\_\_\_\_

Della suesata deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo del Comune di \_\_\_\_\_  
per 15 giorni consecutivi.

Addi 31 OTT. 2019



IL SEGRETARIO GENERALE  
*Michela Menduni*

**ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA PUBBLICAZIONE**

Il Responsabile del procedimento, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione:

- > è stata affissa all'Albo Pretorio comunale per 15 giorni consecutivi a partire dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ come prescritto dall'art. 124 comma 1°, del D.Lg.vo n° 267 del 18/8/2000.
- > è divenuta esecutiva perchè:
  - decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 comma 3) del D.Lg.vo n° 267 del 18/8/2000
  - dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4) del D.Lg.vo n° 267 del 18/8/2000.

Addi' \_\_\_\_\_