



# COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Numero 38 del 23.10.2019

COPIA

**Oggetto: Adesione alla convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata il 28/06/2018 tra la Regione Autonoma della Sardegna (RAS) e il Banco di Sardegna Spa e approvazione dello schema di convenzione e dell'allegato Capitolato speciale.**

L'anno duemiladiciannove il giorno ventitre del mese di ottobre, nella sede comunale, alle ore 18:15, in seduta Straordinaria, Pubblica, in Seconda Convocazione, previa l'osservanza delle formalità prescritte, si è riunito il Consiglio Comunale composto dai sotto elencati consiglieri:

SECCI MARIA PAOLA	A	CARDIA MARIA FABIOLA	A
CINELLI MARCO	P	PILI VANINA	A
DEMEGLIO PAOLA	P	MEREU MARTINA	A
LEDDA IGNAZIA	P	SPIGA MARIO	A
MUSCAS LUCIANO	P	PIERETTI RICCARDO	P
SCHIRRU GIAN FRANCO	P	ASUNIS LUANA	A
SERRAU MARIO ALBERTO	P	ARGIOLAS FRANCESCO	P
CRISPONI ANNETTA	P	RIJO ELISABETH	P
MURA IGINO	P	IBBA GIOVANNI	P
MURA MICHELA	P	LOCCI IGNAZIO	P
SERRA FRANCESCO	P		

Totale Presenti: 15

Totali Assenti: 6

Il Presidente MUSCAS LUCIANO, assume la presidenza.

Partecipa la Segretaria Generale GALASSO MARGHERITA.

Risultano presenti gli assessori: TACCORI MATTEO - ZANDA ELISEO - BULLITA MASSIMILIANO - SECHI ROSALIA - PETRONIO LAURA - ARGIOLAS ANTONIO -

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta.

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

**Regolarità tecnica: FAVOREVOLE**

Data 11/10/2019

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTI  
F.TO ALESSANDRA SORCE

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

**Regolarità contabile: FAVOREVOLE**

Data 11/10/2019

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI  
F.TO ALESSANDRA SORCE

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.TO LUCIANO MUSCAS

LA SEGRETARIA GENERALE  
F.TO MARGHERITA GALASSO

**ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 23/10/2019 per:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune dal **31/10/2019** al **15/11/2019** (ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n° 267/2000);

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità (ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n° 267/2000);

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune il giorno 31/10/2019, dove resterà per 15 giorni consecutivi e cioè sino al 15/11/2019

LA SEGRETARIO GENERALE  
F.TO MARGHERITA GALASSO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Sestu, 31.10.2019

**CONTRATTO PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO COMPRESO TRA IL 01.09.2019 ED IL 31.12.2021 CON POSSIBILITÀ DI RINNOVO AI SENSI DEL COMMA 5, DELL’ART. 63, DEL D. LGS. N. 50/2016 PER IL SUCCESSIVO TRIENNIO - CIG. ....**

L’anno 2019, il giorno \_\_\_\_\_ del mese di \_\_\_\_\_, in \_\_\_\_\_,

TRA

- Il Comune di Sestu, di seguito denominato “Ente o Amministrazione”, rappresentato da \_\_\_\_\_, nato a \_\_\_\_\_ Residente a \_\_\_\_\_, nella qualità di Responsabile del Servizio Finanziario in base al Decreto del Sindaco n....del \_\_\_\_\_, divenuto esecutivo ai sensi di legge;

E

Il Banco di Sardegna S.p.A., che ha sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n. 33, e sede amministrativa e direzione generale in Sassari, Viale Umberto n. 36, c.f. e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Cagliari 01564560900 – partita IVA 03830780361 – capitale sociale euro 155.247.762,00 i.v. – iscritto all’Albo delle Banche n. 5169 – ABI 1015.7 – gruppo bancario “B.P.E.R.”, in seguito denominato “Tesoriere o Aggiudicatario”, rappresentato dalla Sig.ra Anna Rita Piras, nata ad Alghero il 14/12/1955, in qualità di Procuratore speciale, munito dei poteri rappresentativi derivanti da procura speciale del Presidente – repertorio n. 261798 del dott. Giovanni Maniga notaio in Sassari;

si conviene e stipula quanto segue.

Premesso

- che con determinazione prot. n. 1123, rep. n.54 del 9 marzo 2018, il Direttore del Servizio della Centrale regionale di committenza, su delega del Servizio strumenti finanziari della Direzione generale dei servizi finanziari presso l’Assessorato della

programmazione, ha indetto una procedura aperta per l'affidamento del servizio di

Tesoreria per gli anni 2018-2021, da aggiudicarsi con il sistema del minor prezzo ai

sensi dell'art. 95 comma 4 lett b del D.Lgs 18 aprile 2016 n. 50;

- che con determinazione prot. n. 2949 rep. n.142 del 1 giugno 2018, il Direttore del

Servizio della Centrale regionale di committenza ha aggiudicato l'appalto al Banco di

Sardegna Spa;

- che la Regione Sardegna ha individuato l'Aggiudicatario nel rispetto dei principi in

materia di scelta del contraente e che nei confronti dello stesso sono state espletate

le attività di verifica concernenti le dichiarazioni sul possesso dei requisiti di cui agli

artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016;

- che in data 28/06/2018 è stata stipulato il contratto di convenzione fra la Regione

Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A. per il periodo 09/07/2018 – 31/12/2021;

- che l'art. 4 del Capitolato di Gara prevede che il Tesoriere deve assumere, anche

nel corso della gestione, a richiesta della Regione, il Servizio di Tesoreria degli enti

strumentali regionali, delle agenzie dei soggetti pubblici a partecipazione totalitaria

regionale affidatari di servizi in house e, previa valutazione del merito creditizio, degli

enti locali territoriali conformemente agli artt. 208 e ss. del D.lgs. n. 267/2000 e

s.m.i., degli enti e delle amministrazioni del SSN;

- che con Protocollo n. 15936 del 21/05/2019 l'Ente ha richiesto alla Regione

Sardegna l'estensione del Servizio di Tesoreria con le stesse modalità e alle

medesime condizioni applicate nei confronti dell'Amministrazione Regionale ai sensi

dell'Art. 4 del Capitolato.

Tutto ciò premesso e ritenuto parte integrante e sostanziale del presente atto si

conviene e si stipula quanto segue

#### **Articolo 1 – Valore delle premesse e degli allegati**

Le premesse di cui sopra, gli atti e i documenti richiamati nelle medesime premesse e nella restante parte del presente atto, sono fonti delle obbligazioni oggetto del presente Contratto.

### **Articolo 2 – Documenti esplicativi delle condizioni contrattuali**

Le parti danno atto che la precisa descrizione e quantificazione dei servizi oggetto del presente contratto, nonché le condizioni regolanti il rapporto contrattuale, sono contenute nel disciplinare di gara, nel capitolato speciale anche tenuto conto di quanto specificato nel presente contratto, nonché nei relativi chiarimenti pubblicati in data 11.04.2018, nell'offerta economica e negli allegati tutti e in tutta la documentazione presentata dal Banco di Sardegna Spa nell'ambito della procedura di gara. Tali documenti fanno parte integrante e sostanziale del presente contratto seppure non materialmente allegati.

Le parti congiuntamente dichiarano di aver perfetta conoscenza della documentazione citata e di accettarne le condizioni tutte.

È richiamato nel presente contratto, per formarne parte integrante e sostanziale il Capitolato speciale d'appalto unitamente all'Allegato – A1 Specifiche funzionali e tecniche.

Il Tesoriere si obbliga a porre in essere quanto previsto dai citati documenti, nelle modalità e nei termini ivi indicati che si considerano essenziali ai fini dell'esatto adempimento del presente Contratto, fatti salvi i chiarimenti e le specificazioni di cui al successivo articolo 3.

### **Art. 3 – Condizioni contrattuali modificate**

Si conviene, che:

A - con riferimento all'Allegato A1 Specifiche funzionali e tecniche

Par.4.2 - Le applicazioni di tipo informativo: Si concorda che le applicazioni di tipo

informativo, concernenti le IBAN inesistenti su stipendi e i Mandati IBAN errati,

verranno rese immediatamente disponibili :

1) tramite PEC, nel caso di disposizioni scartate al momento del carico del flusso stipendi;

2) con le ricevute di carico negative, nel caso di mandati OPI;

3) nella descrizione del provvisorio di entrata per il riaccredito di un bonifico respinto dalla Banca destinataria o da POSTE Spa (es. per conto estinto), con indicazione dei dati della disposizione originaria (anagrafica beneficiario, numero mandato OPI, oppure il riferimento dello stipendio)

B - con riferimento al Capitolato speciale

- Art.10 c.5 – Riscossioni.

Si precisa che il codice IUV da riportare nel giornale di cassa è quello riportato nella causale descrittiva dell'accredito pervenuto con bonifico. Nel caso di accrediti cumulativi, i codici IUV saranno da recuperare dalla piattaforma Nodo dei pagamenti direttamente dall'Ente o a cura dell'infrastruttura di cui la medesima si avvale.

- Art.11 c. 11 – Pagamenti

Si concorda che il Tesoriere non darà avviso al beneficiario della esigibilità dei titoli di spesa per gli ordinativi non riscossi.

- Art. 28 c 1 - Servizi di riscossione di entrate: la "resa del conto di cassa", intesa come apposita reportistica che esponga solo le registrazioni presenti sul giornale di cassa provenienti dal nodo dei pagamenti, verrà effettuata con procedure telematiche dal 1 gennaio 2019. L'implementazione non è da porre a carico del Tesoriere.

L'erogazione dei servizi oggetto del presente Contratto è regolata

- dal presente atto e dai suoi allegati, che costituiscono manifestazione integrale di

tutti gli accordi intervenuti con l'Aggiudicatario relativamente alle attività ed alle prestazioni contrattuali;

- da tutte le disposizioni indicate nel disciplinare e nel Capitolato speciale compreso l'Allegato A1 Specifiche funzionali e tecniche;

- dalle disposizioni di cui al D.Lgs. 50/2016 Codice dei Contratti pubblici e dalle relative disposizioni attuative, nonché dal DPR 5 ottobre 2010 n. 207 nelle parti vigenti ai sensi dell'art. 217 (Abrogazioni) del citato D.Lgs n.50/2016;

- dal Codice Civile e dalle altre disposizioni normative in vigore in materia di contratti di diritto privato.

In caso di difficoltà interpretative tra quanto contenuto nel capitolato e quanto dichiarato nell'offerta, prevarrà quanto contenuto nel capitolato, fatto comunque salvo il caso in cui l'offerta contenga, a giudizio dell'Amministrazione, condizioni migliorative.

L'Aggiudicatario è tenuto all'esatta osservanza di tutte le leggi, regolamenti e norme vigenti in materia, comprese quelle che potessero essere emanate in corso del contratto.

#### **Articolo 4 – Oggetto**

1. Il presente Contratto definisce la disciplina normativa e contrattuale relativa all'affidamento del servizio di tesoreria per gli anni 2019-2021 e, in caso esercizio della facoltà di cui all'art. 63 da parte della Regione ai sensi dell'art. 3 del Capitolato, per gli anni 2022-2024.

2. I contenuti specifici e le modalità di organizzazione e di attuazione dei servizi che l'Aggiudicatario si impegna ad eseguire in forza del presente contratto sono quelli individuati nel capitolato e nel relativo allegato, secondo quanto specificato nel presente atto.

3. Il luogo principale di esecuzione del contratto è il territorio della Regione Sardegna.

#### **Articolo 5 – Obblighi derivanti dal rapporto di lavoro**

1. L'Aggiudicatario si obbliga ad ottemperare a tutti gli obblighi verso i propri dipendenti derivanti da disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro, ivi compresi quelli in tema di igiene e sicurezza, nonché la disciplina previdenziale e infortunistica, assumendo a proprio carico tutti i relativi oneri.

2. L'Aggiudicatario è obbligato ad osservare e a far osservare ai propri collaboratori a qualsiasi titolo, per quanto compatibili con il ruolo e l'attività svolta, gli obblighi di condotta previsti dal Codice di comportamento del personale del Comune di Sestu approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ e il Patto di Integrità approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, impegnandosi a trasmettere copia degli stessi ai propri collaboratori a qualsiasi titolo e a fornire prova dell'avvenuta comunicazione.

#### **Articolo 6 – Verifiche di conformità**

1. Durante l'esecuzione del contratto l'Amministrazione effettuerà tutte le verifiche ritenute opportune allo scopo di controllare il rispetto di quanto stabilito nel presente contratto, nella documentazione di gara e nell'offerta presentata.

2. L'Aggiudicatario si obbliga a rispettare tutte le indicazioni relative alla buona e corretta esecuzione contrattuale che dovessero essere impartite dall'Amministrazione.

3. L'Amministrazione farà pervenire all'Aggiudicatario del servizio per iscritto le osservazioni e le eventuali contestazioni, nonché i rilievi mossi a seguito dei controlli effettuati comunicando, altresì, eventuali prescrizioni alle quali l'Aggiudicatario del servizio dovrà uniformarsi nei tempi stabiliti. L'Aggiudicatario del servizio non potrà



addurre a giustificazione del proprio operato circostanze o fatti influenti sul servizio, se non preventivamente comunicate per iscritto all'Amministrazione.

4. Su richiesta dell'Amministrazione l'Aggiudicatario del servizio sarà, inoltre, tenuto a fornire giustificazioni scritte in relazione a contestazioni e a rilievi avanzati. Sono fatte salve le disposizioni relative all'applicazione delle penali o alla risoluzione del contratto per inadempimento previste in Capitolato.

#### **Articolo 7 – Tracciabilità dei flussi finanziari e clausola risolutiva espressa**

1. L'Aggiudicatario si assume l'obbligo della tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 13 agosto 2010, n. 136, pena la nullità assoluta della presente Contratto.

2. Gli estremi identificativi del conto corrente dedicato, anche in via non esclusiva alle commesse pubbliche di cui all'art. 3 della L. 136/2010 sono:  
IBAN IT34L0101517297000070322832.

3. L'Aggiudicatario si obbliga a comunicare all'Amministrazione contraente le generalità ed il codice fiscale delle persone delegate ad operare sul predetto conto corrente, nonché ogni successiva modifica ai dati trasmessi, nei termini di cui all'art. 3, comma 7, L. 136/2010.

4. Qualora le transazioni inerenti il presente contratto siano eseguite senza avvalersi del bonifico bancario ovvero di altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità, il presente Contratto è risolto di diritto, secondo quanto previsto dall'art. 3, comma 9 bis, della L. 136/2010.

5. Per tutto quanto non espressamente previsto, restano ferme le disposizioni di cui all'art. 3 della L. 13 agosto 2010, n. 136.

#### **Articolo 8 – Trasparenza**

1. L'Aggiudicatario espressamente ed irrevocabilmente:  
- dichiara che non vi è stata mediazione o altra opera di terzi per la conclusione del

presente contratto;

- dichiara di non aver corrisposto né promesso di corrispondere ad alcuno, direttamente o attraverso terzi, ivi comprese le imprese collegate o controllate, somme di denaro o altra utilità a titolo di intermediazione o simili, comunque volte a facilitare la conclusione del presente contratto;

- si obbliga a non versare ad alcuno, a nessun titolo, somme di danaro o altra utilità finalizzate a facilitare e/o a rendere meno onerosa l'esecuzione e/o la gestione del presente contratto rispetto agli obblighi con esso assunti, né a compiere azioni comunque volte agli stessi fini.

2. Qualora non risulti conforme al vero anche una sola delle dichiarazioni rese ai sensi del precedente comma, ovvero l'Aggiudicatario non rispetti gli impegni e gli obblighi ivi assunti per tutta la durata del presente contratto, lo stesso si intende risolto di diritto ai sensi e per gli effetti dell'articolo 1456 Cod. Civ., per fatto e colpa dell'Aggiudicatario, che è conseguentemente tenuto al risarcimento di tutti i danni derivanti dalla risoluzione.

3. L'Amministrazione procederà, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016, a pubblicare nella sezione "Amministrazione trasparente" di cui D.Lgs. n.33/2013 del sito istituzionale i resoconti della gestione finanziaria al termine dell'esecuzione del presente contratto.

### **Articolo 9 – Risoluzione**

1. Il contratto può essere risolto nei casi previsti dall'art. 108 del D.Lgs. 50/2016.

2. A prescindere dalle cause generali di risoluzione, nonché quelle previste nel Capitolato speciale, l'Amministrazione potrà risolvere lo stesso ai sensi dell'art. 1456 Codice civile, previa dichiarazione da comunicarsi all'Aggiudicatario mediante PEC, nel caso di mancato adempimento delle prestazioni contrattuali a perfetta regola

d'arte, nel rispetto delle norme vigenti e secondo le condizioni, le modalità, i termini e le prescrizioni contenute nel contratto e negli atti e documenti in esso richiamati.

3. L'Amministrazione si impegna ad avvalersi della clausola risolutiva espressa di cui all'art. 1456 c.c., oltre che nei casi previsti in Capitolato, ogni qualvolta nei confronti dell'imprenditore o dei componenti la compagine sociale o dei dirigenti dell'impresa con funzioni specifiche relative all'affidamento alla stipula e all'esecuzione del contratto sia stata disposta misura cautelare o sia intervenuto rinvio a giudizio per taluno dei delitti di cui agli artt. 317, 318, 319, 319 bis, 319 ter, 319 quater, 320, 322, 322 bis, 346 bis, 353, 353 bis del codice penale.

4. In caso di accertata violazione da parte dell'Amministrazione degli obblighi derivanti dal codice di comportamento approvato con D.G.R. n.3/7 del 31.01.2014, l'Amministrazione, contesta il fatto per iscritto all'Aggiudicatario, assegnando un termine non superiore a 10 (dieci) giorni per la presentazione di eventuali controdeduzioni. Ove queste non fossero presentate o risultassero non accoglibili, l'Amministrazione procederà alla risoluzione del contratto, fatto salvo il risarcimento dei danni.

5. In caso di risoluzione del presente contratto sarà pagato alla società aggiudicataria solamente il prezzo contrattuale per le prestazioni effettivamente rese e rendicontate, deducendo le eventuali penalità e le eventuali spese sostenute dall'Amministrazione in conseguenza della risoluzione.

#### **Articolo 10 – Condizioni economiche**

1. Le condizioni economiche sono le seguenti:

a) Tasso creditore sulle giacenze di cassa non soggette al sistema di tesoreria unica con liquidazione trimestrale - Euribor tre mesi (media del mese precedente l'inizio del trimestre su base 365) più spread di 0,05 % (5 punti base); nell'ipotesi in cui la

somma algebrica dell'indice euribor tre mesi più lo spread offerto determini un tasso creditore negativo, gli stessi dovranno essere considerati pari a zero.

b) Tasso debitore sull'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria, con capitalizzazione trimestrale e franco di commissione di massimo scoperto - Euribor tre mesi (media del mese precedente l'inizio del trimestre su base 365) più spread di 2,5% (250 punti base); nell'ipotesi in cui la somma algebrica dell'indice euribor tre mesi più lo spread offerto determini un tasso debitore negativo, gli stessi dovranno essere considerati pari a zero.

c) Rimborso spese e compenso, da corrispondere annualmente in via forfettaria onnicomprensiva e con liquidazione annuale, di cui all'art. 5, comma 3, del capitolato (in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica cd. mista) pari a euro 57.561 (cinquantasettemilacinquecentosessantuno) + IVA;

d) Rimborso spese e compenso, da corrispondere annualmente in via forfettaria onnicomprensiva e con liquidazione annuale, di cui all'art.5, comma 4, del capitolato (in caso di cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica cd. mista, in alternativa al precedente punto c) pari a euro 40.105 (quarantamilacentocinque) + IVA;

2. Il rimborso spese e compenso forfettario onnicomprensivo anche della conservazione sostitutiva a norma, di cui alle precedenti lettere c) e d) è da intendersi a corpo ed è corrisposto annualmente.

Il Tesoriere fornisce gratuitamente anche l'applicativo per la trasmissione degli ordinativi al SIOPE + e l'acquisizione della relativa documentazione. L'applicativo consente inoltre di consultare lo stato degli ordinativi emessi.

Con riferimento a periodi di efficacia del contratto inferiori all'anno, il compenso è commisurato ai mesi di effettiva vigenza del contratto medesimo. Ogni periodo

superiore ai 15 giorni si considera equivalente al mese intero.

3. L'Amministrazione provvede al pagamento del compenso per il servizio di cui trattasi entro 30 giorni dal ricevimento di regolare fattura elettronica.

4. In caso di ritardo nei pagamenti, il saggio degli interessi di cui all'art. 5, comma 1 del decreto legislativo n. 231/2002 è stabilito nella misura prevista dall'art. 1284 del Codice Civile.

5. La fattura dovrà contenere la descrizione "Servizio di tesoreria".

6. Ai fini del pagamento della fattura verrà acquisito d'ufficio il documento unico di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità, il quale non dovrà segnalare alcuna inadempienza contributiva relativa a uno o più soggetti impiegati nell'esecuzione del contratto, salvo in caso contrario l'obbligo per il Responsabile dell'esecuzione di trattenere dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza accertata e di disporre il pagamento direttamente agli enti previdenziali e assicurativi.

#### **Articolo 11 - Sportelli**

1. Il Tesoriere per l'espletamento del servizio di tesoreria mette a disposizione il numero di sportelli indicato nell'offerta, ovvero sia uno sportello nel territorio di ciascuna provincia della Regione Sardegna e nella Città metropolitana di Cagliari.

2. Il Tesoriere si obbliga a mantenere tali sportelli aperti per tutta la durata della convenzione.

#### **Articolo 12 – Garanzia per la corretta esecuzione del contratto**

1. Il Tesoriere, a norma dell'art. 211 del D.Lgs. 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.

2. Per quanto previsto dal precedente comma il Tesoriere viene esonerato dal prestare cauzione.

### **Articolo 13 - Rinvio**

Per quanto qui non previsto, ivi comprese le cause di risoluzione, le penali e le ipotesi di recesso unilaterale, si fa rinvio al capitolato speciale d'appalto e alle norme del codice civile in quanto applicabili nonché alle vigenti norme imperative in materia di appalti.

### **Articolo 14 – Durata del Contratto**

Il presente Contratto decorre dal 01.09.2019 e scade il 31.12.2021, salvo quanto specificato dall'art.3 del Capitolato.

### **Art. 15 – Trattamento dei dati**

Il Tesoriere è tenuto ad ogni adempimento connesso all'applicazione del Regolamento (EU) 2016/679, Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (di seguito "GDPR") e successive eventuali modifiche.

Il Tesoriere, cui è consentito il trattamento dei dati, ha l'obbligo di mantenere riservati i dati e le informazioni, ivi comprese quelle che transitano per apparecchiature di elaborazione dati, di cui venga in possesso o abbia accesso, e, comunque, sia a conoscenza, di non divulgarli in alcun modo e in qualsiasi forma e non farne utilizzazione a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari per l'esecuzione del contratto, anche per il periodo successivo alla scadenza del rapporto contrattuale.

Il Tesoriere non può affidare a soggetti terzi le operazioni di trattamento dei dati medesimi e si obbliga ad ottemperare agli obblighi previsti dal Regolamento (EU) 2016/679, Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (di seguito "GDPR"), anche con riferimento alla disciplina relativa ai dati personali e giudiziari.

Il Tesoriere è tenuto ad assumere le misure di sicurezza necessarie, sia all'interno della propria organizzazione sia nello svolgimento di ogni attività in cui egli abbia titolo per ottenere analoghe misure da Terze Parti con cui egli organizza la prestazione contrattuale.

Il Tesoriere deve assicurare che tali dati e tali materiali riceveranno lo stesso grado di cura e di protezione che lo stesso usa relativamente a dati, informazioni, software e documentazione inerente alla sua impresa. L'eventuale inadempimento da parte dell'Affidatario di tali obblighi darà diritto al Comune di risolvere con effetto immediato il rapporto contrattuale e di pretendere il risarcimento dell'eventuale danno. In ogni caso, qualora la violazione sia di gravità tale da non consentire l'ulteriore prosecuzione delle obbligazioni contrattuali, il Comune risolverà il contratto ai sensi dell'art. 1456 c.c.

#### **Articolo 16 - Comunicazioni e foro competente**

1. A tutti gli effetti del presente contratto, le parti indicano l'indirizzo pec cui ricevere le comunicazioni:

- per il Comune di Sestu: .....

- per il Tesoriere: enti.pubblici@pec.bancosardegna.it

2. Per ogni eventuale controversia le parti dichiarano di eleggere quale unico foro competente quello di Cagliari

#### **Articolo 17 – Oneri fiscali**

1. Gli oneri fiscali direttamente connessi con il presente Contratto sono a carico del Tesoriere.

Per il Comune di Sestu: .....

Per il Tesoriere: Anna Rita Piras



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

**PROCEDURA APERTA PER L’AFFIDAMENTO  
DEL SERVIZIO DI TESORERIA  
DELLA REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

**CIG 7412826986**

---

**ALLEGATO 1**

**CAPITOLATO SPECIALE**





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

## Sommario

SEZIONE I – DISPOSIZIONI GENERALI .....	4
Art. 1. Oggetto dell'appalto .....	4
Art. 2. Fonti normative .....	4
Art. 3. Durata dell'appalto .....	5
Art. 4. Estensione del servizio di tesoreria .....	5
Art. 5. Condizioni economiche.....	7
Art. 6. Sportelli bancari.....	9
Art. 7. Sede, orario del servizio, diffusione territoriale, personale dedicato.....	9
SEZIONE II – SERVIZI DI TESORERIA .....	10
Art. 8. Modalità di resa del servizio.....	10
Art. 9. Gestione informatizzata del servizio di tesoreria.....	12
Art. 10. Riscossioni.....	14
Art. 11. Pagamenti .....	15
Art. 12. Condizioni di valuta per la Regione .....	18
Art. 13. Condizioni particolari di valuta applicate ai pagamenti .....	18
Art. 14. Pagamenti di somme conseguenti a provvedimenti esecutivi promossi da creditori.....	19
Art. 15. Adempimenti fiscali sui pagamenti.....	21
Art. 16. Pagamenti non andati a buon fine .....	21
Art. 17. Accensione di specifici conti correnti bancari.....	21
Art. 18. Custodia ed amministrazione di fondi titoli, fidejussioni ed altri valori .....	22
Art. 19. Firme autorizzate.....	22
Art. 20. Anticipazioni di Tesoreria .....	23
Art. 21. Comunicazioni periodiche – Chiusura dei Conti – Reclami.....	23
Art. 22. Conto riassuntivo e partitario di cassa.....	24
Art. 23. Conto giudiziale del Tesoriere .....	25
Art. 24. Verifiche finalizzate alla redazione del Rendiconto della gestione.....	25
Art. 25. Verifiche sul regolare andamento del servizio di Tesoreria.....	26
SEZIONE III – SERVIZI VARI.....	26
Art. 26. Altri servizi .....	26
Art. 27. Accettazione di delegazioni e prestazioni di garanzie per l'ammortamento dei mutui .....	26
Art. 28. Servizi di riscossione di entrate .....	27



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

Art. 29. Bilancio di previsione ed elenco residui .....	28
Art. 30. Conto riassuntivo dei movimenti di cassa .....	28
<b>SEZIONE IV – DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ESECUZIONE DEL CONTRATTO .....</b>	<b>28</b>
Art. 31. Divieto di cessione del contratto e subappalto .....	29
Art. 32. Penali .....	29
Art. 33. Risoluzione di diritto .....	32
Art. 34. Referente Responsabile del servizio di Tesoreria .....	33
Art. 35. Disposizioni in materia di trattamento e riservatezza dei dati .....	33
Art. 36. Disposizioni transitorie e finali .....	35



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

## SEZIONE I – DISPOSIZIONI GENERALI

### Art. 1. Oggetto dell'appalto

Oggetto del presente appalto è l'affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Autonoma della Sardegna (di seguito, per brevità, "Regione" o "Ente") che consiste nel complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Amministrazione regionale, e inerenti alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia dei titoli e dei valori e agli adempimenti previsti dalla normativa di riferimento indicata nel successivo articolo 2, ivi inclusi quelli necessari per la contabilizzazione degli importi nelle contabilità speciali aperte presso la Tesoreria dello Stato, gestita dalla Banca d'Italia, nonché per ulteriori servizi di seguito indicati.

Il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento telematico a mezzo flussi elettronici tra la Regione e il Tesoriere, al fine di consentire l'interscambio informatizzato dei dati e della documentazione riguardante la gestione del servizio stesso, nonché la visualizzazione di tutte le operazioni conseguenti effettuate dal Tesoriere. In particolare il Tesoriere dovrà garantire il collegamento tra i sistemi di tesoreria e il sistema gestionale attualmente in essere ovvero che verrà adottato dalla Regione.

Il tesoriere assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 13 agosto 2010, n. 136 ("Piano straordinario contro le mafie, nonché la delega al Governo in materia antimafia).

### Art. 2. Fonti normative

Al presente appalto si applicano le disposizioni contenute nella vigente normativa in tema di appalti pubblici, quelle del codice civile e le altre disposizioni normative in materia di contratti, per quanto non espressamente disciplinato dal Contratto, dal presente Capitolato speciale e dal relativo Allegato A1 specifiche funzionali e tecniche, e dall'offerta economica presentata in sede di gara.

Il servizio di tesoreria della Regione Sardegna è disciplinato, in particolare:

- dalla legge regionale 2 agosto 2006, n. 11 e successive modificazioni ed integrazioni,
- dal D.Lgs. n.11 del 27.1.2010 e successive modifiche ed integrazioni;
- dal D.Lgs. 118/2011 e dai relativi provvedimenti attuativi, fra cui il Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 9 giugno 2016 "Adeguamento della codifica SIOPE degli enti territoriali e dei loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria al piano dei conti integrato, in attuazione dell'articolo 8 del decreto legislativo n. 118 del 2011;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- dall'articolo 35 del Decreto Legge 24 gennaio 2012 n. 1;
- dalle norme sul mandato informatico e, più precisamente: dal D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445 recante T.U. in materia di documentazione amministrativa e successive modificazioni ed integrazioni, dal D.Lgs. 23 gennaio 2002, n. 10, attuativa della direttiva 1999/93/CE relativa ad un quadro comunitario per le firme elettroniche, dal D.P.C.M. 13 gennaio 2004 "Regole tecniche per la formazione, la trasmissione, la conservazione, la duplicazione, la riproduzione e la validazione, anche temporale, dei documenti informatici" e dal D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 "Codice dell'amministrazione digitale";
- da eventuali ulteriori norme che dovessero intervenire nel corso della gestione e dal presente capitolato che determina, pertanto, le prescrizioni e le modalità esecutive di gestione del servizio stesso.

### **Art. 3. Durata dell'appalto**

Il Contratto decorrerà dalla data della stipula (prevista presumibilmente il 01.07.2018) e avrà termine il 31.12.2021, con possibilità per l'Amministrazione regionale di avvalersi, ai sensi dell'art.63, comma 5 del D.Lgs. n. 50/2016, della ripetizione dei servizi analoghi per il successivo triennio nonché ai sensi dell'art. 106, comma 11 del D.Lgs. n. 50/2016, di eventuale opzione di proroga tecnica limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente.

Il Tesoriere, su richiesta della Regione ha l'obbligo di proseguire il servizio di Tesoreria anche oltre il termine di scadenza del Contratto, alle medesime condizioni, fino a che non sia efficace il nuovo Contratto di Tesoreria e non sia intervenuto il conseguente passaggio di consegne.

Con la cessazione del servizio, l'Istituto Tesoriere è tenuto a garantire l'effettuazione di tutte le operazioni contabili necessarie al fine di pervenire alla Resa del conto, di cui all'art. 24, ed alla conciliazione contabile con le scritture della Regione Sardegna, nonché depositare presso l'Amministrazione regionale tutta la documentazione inerente la gestione del servizio medesimo, ivi compresi i titoli ed i valori in deposito, ovvero su disposizione della Regione Sardegna, a trasferire detta documentazione al Tesoriere subentrante.

### **Art. 4. Estensione del servizio di tesoreria**

Procedura aperta informatizzata per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Autonoma della Sardegna

CIG 7412826986

**Allegato 1 Capitolato speciale**



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

1. Il Tesoriere è tenuto ad assumere, anche nel corso della gestione, a richiesta della Regione, il Servizio di Tesoreria degli enti strumentali regionali, delle agenzie, dei soggetti pubblici a partecipazione totalitaria regionale affidatari di servizi in house e, previa valutazione del merito creditizio, degli enti locali territoriali conformemente agli artt. 208 e ss. del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i., degli enti e delle amministrazioni del SSN. Il tesoriere ha l'obbligo di formalizzare all'ente e alla Regione, entro giorni 60 dalla richiesta di quest'ultima, le ragioni che ostano all'assunzione del servizio. Il difetto di formalizzazione entro tale termine costituisce "mancata estensione" ai fini dell'applicazione della penale prevista all'art. 32 del presente Capitolato. La richiesta di integrazioni documentali sospende il termine sopra indicato.
2. L'estensione avviene alle stesse condizioni, misure e norme previste dal presente capitolato e dalla convenzione di tesoreria, in quanto compatibili. In particolare, il rimborso spese ed il compenso forfettario a corpo posto a carico dei soggetti sopra indicati per i servizi complementari di cui al successivo art.5, è determinato, in relazione all'importo offerto in sede di offerta, in misura proporzionale al volume degli ordinativi emessi dai soggetti medesimi nel triennio precedente l'assunzione del servizio in estensione, con la previsione di un compenso minimo annuo a copertura dei costi di impianto e di struttura pari a euro 5.000,00.
3. Su richiesta degli enti di cui al comma 1, il Tesoriere sin dalla data della stipula della relativa convenzione, deve altresì garantire, alle medesime condizioni di cui al presente Capitolato ed al Contratto, la gestione informatizzata del relativo servizio di tesoreria mediante procedure automatizzate per la ricezione e l'invio degli ordini informatici e degli esiti/risultati realizzati attraverso l'uso delle specifiche funzionali e tecniche al presente Capitolato speciale d'oneri.
4. Per gli enti ai quali non si applica la sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279 (cd. Mista), il rimborso delle spese e delle commissioni è pari all'importo di cui all'art.5, comma 4, rapportato al volume degli ordinativi emessi dai soggetti medesimi nel triennio precedente l'assunzione del servizio in estensione, con la previsione di un compenso minimo annuo a copertura dei costi di impianto e di struttura pari a euro 5.000,00.
5. Gli enti che non hanno attivato l'Ordinativo Informatico devono contrattare il costo di attivazione del Servizio di Tesoreria con l'Istituto aggiudicatario.
6. Con riferimento agli enti che utilizzano procedure informatiche diverse da quelle in uso presso la Regione, le spese richieste dalle softwarehouse per l'installazione degli aggiornamenti procedurali



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

necessari per la produzione degli ordinativi compatibili con le specifiche tecniche dell'Ordinativo Informatico sono a carico degli enti medesimi.

7. Gli oneri relativi alla conservazione digitale dei documenti degli enti, inerenti gli ordinativi di incasso e di pagamento secondo la normativa vigente, sono a carico degli stessi e formano oggetto di separata contrattazione con il Tesoriere.
8. Il Tesoriere è tenuto ad eseguire, a richiesta, per conto e nell'interesse della Regione e degli altri enti di cui al primo comma oltre a quanto indicato nel presente documento, ogni altro servizio bancario, anche con l'estero, alle migliori condizioni consentite dai vigenti accordi interbancari ed eventuali successive variazioni.
9. L'Agenzia regionale ARGEA Sardegna può chiedere l'applicazione dell'estensione della convenzione anche al servizio di cassa per lo svolgimento della funzione di Organismo pagatore regionale (OPR) dei fondi agricoli dell'UE FEASR e FEAGA, in conformità alle norme UE in materia. Tale estensione può essere richiesta da ARGEA Sardegna già nella fase preliminare alla presentazione della domanda del riconoscimento di cui sopra, per rendere interoperabili i sistemi informativi, per le verifiche di funzionalità del servizio di cassa, necessarie durante la procedura di riconoscimento. Per lo svolgimento del servizio di cassa dell'OPR è riconosciuto un autonomo costo forfettario, a carico di ARGEA, definito in proporzione ai parametri di costo forfettario utilizzati per la convenzione del servizio di tesoreria.

#### **Art. 5. Condizioni economiche**

1. Il servizio di tesoreria è reso a titolo gratuito, salvo il rimborso spese ed il compenso forfettario per i servizi complementari, come previsto dall'art. 54 L.R. 11/2006 e s.m.i. .
2. Tutte le spese per la gestione del servizio, pur se riferite ai necessari rapporti con la Regione, sono a carico esclusivo del Tesoriere, fatto salvo quanto previsto ai successivi commi.
3. A fronte degli oneri relativi a commissioni bancarie a carico di terzi, incassi/emissione di SDD (ex R.I.D.), bonifici bancari, pagamenti all'estero, spese postali, telefoniche, di stampati, di registri e bollettari, imposte e tasse gravanti sugli ordinativi di incasso e pagamento, ogni altro onere fiscale connesso alla tenuta dei conti ed alla custodia dei titoli ed eventuali altre spese connesse all'esercizio del servizio, ivi comprese le spese postali per l'invio degli avvisi di pagamento, il costo dell'assicurata



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

per l'invio di assegni circolari non trasferibili, nonché ogni ulteriore eventuale onere anticipato dal Tesoriere nello svolgimento del servizio, non compete al Tesoriere alcun rimborso o compenso/corrispettivo annuale, per tutta la durata contrattuale, oltre l'importo indicato dall'aggiudicatario in sede di gara, come meglio specificato all'art. 10 del Contratto.

4. Alla cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'*articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279* (cd. mista), il rimborso di cui al comma precedente è rideterminato in misura pari all'importo specificatamente indicato dall'aggiudicatario in sede di gara, come meglio specificato all'art. 10 del Contratto.
5. L'importo del rimborso/corrispettivo, come precisato a precedenti commi 3 e 4, è riferito al numero degli ordinativi indicati nella tabella seguente, elaborati tenendo conto dei dati storici del triennio precedente l'affidamento:

n° ordinativi/anno	2014	2015	2016
entrata	87.576	98.719	94.593
spesa	72.822	75.071	60.650

Si precisa che nel numero di ordinativi sopra indicato sono compresi quelli relativi all'attività di regolarizzazione dei sospesi.

L'attività di riconciliazione delle entrate confluite nei conti correnti postali descritta all'art.10, comma 6, per il triennio 2014-2016, ha riguardato il seguente numero di sospesi.

anno	2014	2015	2016
n° riconciliazioni	46.379	50.044	44.192

6. Il compenso annuo, con riferimento a periodi di efficacia del contratto inferiori all'anno, è commisurato ai mesi di effettiva vigenza del contratto medesimo. Ogni periodo superiore ai 15 giorni si considera equivalente al mese intero.
7. Il tesoriere non ha diritto di porre a carico del beneficiario il rimborso di ulteriori commissioni e spese rispetto a quanto previsto dal presente capitolato.
8. Nel caso in cui a seguito di modifiche normative si verificassero mutamenti del quadro economico-finanziario cui il presente capitolato fa riferimento, le parti si impegnano a rinegoziare le condizioni secondo i principi generali previsti dal codice civile.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

#### **Art. 6. Sportelli bancari**

1. Il Tesoriere per l'espletamento del servizio di tesoreria mette a disposizione in circolarità il numero di sportelli indicato nell'offerta, ovverosia:
  - almeno uno sportello nel territorio di ciascuna provincia della Regione Sardegna (n.4 presso le province di Sassari, Nuoro, Oristano e Sud Sardegna) e nella Città metropolitana di Cagliari. In difetto del sopraindicato requisito, il Tesoriere si impegna ad avviare le procedure atte ad aprire gli sportelli mancanti, a pena di esclusione, entro la data di stipula del Contratto, e a concludere le medesime entro il termine perentorio di sei mesi dalla stipula medesima, pena la risoluzione del contratto con addebito al Tesoriere.
2. Il Tesoriere si obbliga a mantenere tali sportelli aperti per tutta la durata del Contratto.

#### **Art. 7. Sede, orario del servizio, diffusione territoriale, personale dedicato**

1. La sede della Tesoreria è convenzionalmente ubicata presso i locali, siti in Cagliari, attualmente in Via Vittorio Veneto n.28, messi a disposizione in comodato gratuito dalla Regione Sardegna all'Istituto Tesoriere o alla Banca capofila del R.T.I.; i relativi costi di gestione sono a carico del Tesoriere.
2. Il Tesoriere si impegna, qualora si verificassero le condizioni che non consentano alla Regione di mettere a disposizione i locali di cui al comma precedente, a reperire, a propria cura e spese, nell'arco di sei mesi dalla richiesta di restituzione dell'immobile eventualmente detenuto in comodato, locali specifici ed adeguati.
3. Il Tesoriere deve altresì compiere le operazioni previste dal presente capitolato presso le proprie sedi e sportelli siti nell'ambito regionale e nazionale e, in difetto, tramite altre idonee aziende di credito; fermo restando che le stesse operazioni si intendono eseguite su piazza.
4. Le operazioni di pronta cassa (versamenti contanti, pagamento modelli F23 ed F24, carte contabili – sospesi, ecc...) effettuate presso la sede della Tesoreria devono essere perfezionate nel medesimo giorno di presentazione. Tali sportelli sono pertanto abilitati a ricevere il versamento di somme dovute all'Ente, ad eseguire i pagamenti in contanti ordinati, nonché a ricevere l'eventuale documentazione relativa al perfezionamento delle operazioni contabili.
5. Per tutte le attività di gestione del servizio di Tesoreria, il Tesoriere si avvarrà di personale qualificato idoneo, nel pieno rispetto della normativa sui contratti di lavoro dell'area di appartenenza e della normativa di sicurezza dei lavoratori. Il Tesoriere sarà pertanto responsabile, a norma delle





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

disposizioni vigenti, dei requisiti tecnico-professionali e delle condizioni di idoneità del proprio personale al servizio prestato, conformemente a quanto precisato all'art.34 del presente Capitolato.

## SEZIONE II – SERVIZI DI TESORERIA

### Art. 8. Modalità di resa del servizio

1. Il Tesoriere è tenuto:
  - ad assicurare il servizio in qualsiasi località del territorio della Repubblica Italiana ed all'estero, anche avvalendosi, sotto la propria responsabilità ed a suo esclusivo rischio, dell'operato di Istituti di credito e di altri tramite;
  - a fornire l'aggiornamento tempestivo dei codici ABI e dei codici CAB eventualmente introdotti o modificati dal sistema bancario italiano;
  - ad eseguire le disposizioni della Regione in ordine ai conti correnti intrattenuti dalla stessa con Poste italiane S.p.a. per i quali al tesoriere è riservata la firma di traenza.
2. Nell'espletamento del servizio, da attivare sia attraverso le procedure tradizionali sia attraverso i servizi telematici su reti che la Regione deciderà di erogare, il Tesoriere, dalla data di inizio del medesimo servizio, deve garantire:
  - 2.1. l'operatività della modalità di pagamento mediante il modello F24 telematico;
  - 2.2. l'operazione di prelievo autorizzato automatico SDD (ex R.I.D.), nelle sue versioni più evolute, assicurando che tale ultima modalità possa essere utilizzata anche dai debitori dell'Amministrazione regionale, qualora da essi richiesto, previa autorizzazione della Regione Sardegna;
  - 2.3. l'operatività della trasmissione all'Agenzia delle Entrate mediante canale telematico ENTRATEL, del modello di versamento "F24 Enti Pubblici" (F24 EP), secondo le modalità definite dal Provvedimento dell'8 novembre 2007 del Direttore dell'Agenzia delle Entrate (prot. n. 2007/172338) pubblicato nel Supplemento Ordinario n. 246 alla G.U. n. 276 del 27 novembre 2007 - Serie Generale, e dalle altre eventuali successive disposizioni che dovessero intervenire in materia. Il Tesoriere provvede alla contabilizzazione dell'addebito del relativo importo, rimanendo a carico della Regione la trasmissione dei dati all'Agenzia delle Entrate;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

La Regione, per le attività di incasso e pagamento, si avvale della piattaforma tecnologica di cui all'art. 81, comma 2 bis, del D.Lgs. 7 maggio 2005, n.22 e delle piattaforme di incasso e pagamento dei prestatori di servizi di pagamento abilitati ai sensi dell'art. 5, comma 3, del D.Lgs. 7 maggio 2005, n.82. L'infrastruttura di pagamento regionale utilizzata è IRIS, attraverso la quale la Regione Sardegna ha attivato, finora, un servizio di pagamento di PagoPA per alcune tipologie di pagamenti spontanei (Pagamento inserzione Buras ed Esercizio Pesca). Non costituisce oggetto del presente affidamento il raccordo della piattaforma IRIS con il sistema contabile regionale. La Regione è inoltre intermediario tecnologico nei confronti degli enti locali territoriali ai fini della loro adesione al Nodo dei Pagamenti – SPC. Il Tesoriere deve garantire la piena corrispondenza della gestione informatizzata del servizio rispetto a quanto stabilito dalle normative vigenti in materia - ivi incluso quanto previsto dal D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. (Codice dell'Amministrazione Digitale) – e dalle autorità competenti nel campo digitale ed informatico, tra cui “Linee guida per l'effettuazione dei pagamenti elettronici a favore delle Pubbliche Amministrazioni e dei gestori di pubblici servizi” e successive modifiche. Il Tesoriere deve adeguare pertanto l'erogazione del servizio alla normativa in vigore ed alle soluzioni applicative adottate dall'Ente in ordine alla identificazione del codice unico di versamento, come previsto dalle indicazioni altresì fornite dall'AGID in ordine al progetto meglio identificato come “Nodo dei pagamenti”.

3. Il Tesoriere deve essere un Prestatore di Servizi di Pagamento aderente al Nodo dei Pagamenti-SPC (interconnesso fisicamente alla piattaforma tecnologica del Nodo dei Pagamenti-SPC) o impegnarsi ad aderire al suddetto Nodo dei Pagamenti SPC, secondo le sopra citate Linee guida, entro la data di stipula del contratto di Tesoreria.
4. Il Tesoriere garantisce, con oneri a proprio carico, il rispetto delle disposizioni previste dal sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici - SIOPE (Sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti delle Amministrazioni pubbliche, in attuazione della legge 27 dicembre 2002, n. 289) per la gestione degli incassi e dei pagamenti, compresi tutti gli aggiornamenti introdotti (anche in regime transitorio) nell'ambito del progetto SIOPE +, secondo la struttura del piano dei conti integrato, ai sensi dell'art. 14, comma 8, della legge 31 dicembre 2009, n.196, nell'ambito del processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al d.lgs. 118 del 2011 e relativi provvedimenti attuativi, ivi compreso il D.M. del MEF del 9 giugno 2016 e successive modifiche e integrazioni.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

5. Il tesoriere è tenuto a rendere disponibile, senza alcun onere per la Regione un servizio di “remote banking” che consenta alla Regione di ottenere, in tempo reale ovvero con dati riferiti alla chiusura della giornata precedente, la situazione contabile (movimenti e saldi) di tutti i conti che il tesoriere intrattiene a nome della Regione, posizioni relative ai funzionari delegati, dossier dei titoli a custodia e/o amministrazione. A titolo esemplificativo e non esaustivo, devono essere rese disponibili le seguenti informazioni: saldo di fatto, saldo di diritto, saldo banca d’Italia, ordinativi di incasso (reversali) e di pagamento (mandati) con relativo SIOPE, situazione sintetica ed analitica delle riscossioni e dei pagamenti effettuati dal Tesoriere, elenco degli ordinativi in carico e non ancora quietanzati. Un’apposita sezione del sistema di remote banking dovrà essere riservata ai flussi informativi relativi ai pignoramenti riportanti, per ciascun accantonamento, dati utili alla identificazione univoca ed alla gestione degli stessi da parte dell’Ente e dei relativi pagamenti intervenuti con indicazione del rispettivo numero/i di provvisorio/i di uscita.
6. Relativamente ai pagamenti eseguiti o alle somme incassate, su occasionale richiesta dell’Ente ed entro 5 giorni lavorativi dalla richiesta stessa, il Tesoriere dovrà mettere a disposizione, informazioni aggiuntive rispetto a quelle desumibili dai tracciati del giornale di cassa. Le medesime informazioni possono essere messe a disposizione dell’ente tramite un canale telematico di remote banking.
7. Il Tesoriere non può creare di propria iniziativa provvisori di spesa né di entrata, se non nei casi eccezionali espressamente previsti dalla norma e/o dal presente capitolato.
8. Il Tesoriere assicura alla Regione il completamento delle attività di migrazione ai servizi SEPA e il conseguente utilizzo dei più aggiornati strumenti di bonifico e incasso previsti, adeguandoli ai formati standardizzati a livello europeo al fine di gestire con maggiore efficienza non solo le disposizioni di incasso e pagamento, ma anche la connessa rendicontazione e, con essa, la riconciliazione dei flussi contabili e commerciali.

#### **Art. 9. Gestione informatizzata del servizio di tesoreria**

1. L’Ente adotta il servizio di tesoreria con un sistema informatizzato secondo le specifiche contenute nell’Allegato 1A specifiche funzionali e tecniche allegato al presente Capitolato.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

2. Il Tesoriere si impegna, pertanto, sin dal momento della stipula del Contratto per l'espletamento del servizio, con oneri a totale carico dello stesso, ed entro tre mesi dalla stipula medesima e prima del passaggio di consegne, ad uniformarsi alle specifiche tecniche fornite dalla Regione. La verifica dell'intervenuto adeguamento alle specifiche tecniche avviene con il supporto del competente Servizio dell'Ente. In particolare, il Tesoriere si impegna ad automatizzare, in modo completo e integrato con tali specifiche e loro eventuali aggiornamenti, la trasmissione, l'acquisizione, la gestione e la conservazione degli ordini informatici di incasso (esclusa la conservazione sostitutiva a norma di legge) trasmessi dalla Regione con firma digitale, il pagamento e le relative ricevute/esiti firmati. La conservazione degli ordinativi informatici (c.d. conservazione della gestione) viene fatta attraverso il sistema informativo della Regione. Lo scambio dei dati tra i sistemi informativi della Regione e del Tesoriere dovrà realizzarsi conformemente all'Allegato specifiche funzionali e tecniche.
3. Sono a carico del Tesoriere eventuali costi concernenti il funzionamento e l'erogazione dei servizi forniti all'interno del perimetro di comunicazione tra Tesoreria e Banca d'Italia. In ogni caso la soluzione proposta dovrà garantire l'interoperabilità e la compatibilità con l'attuale procedura informatizzata in uso presso l'Ente.  
In alcun modo il Tesoriere potrà modificare o sostituire le procedure sopra descritte senza il preventivo assenso dell'Ente e, comunque, sempre in via residuale, eccezionale e temporanea. Gli eventuali costi sono a carico del Tesoriere medesimo, restando ferma la condizione che i tracciati "proprietary" che verranno utilizzati per la trasmissione, l'acquisizione e la gestione degli ordini informatici di incasso e pagamento e delle relative ricevute/esiti firmati con la "firma digitale qualificata" dovranno essere normalizzati a quelli utilizzati dal servizio in essere.
4. Per ogni ordine di pagamento e di incasso il Tesoriere è tenuto a trasmettere, entro il giorno operativo successivo a quello di trasmissione dell'ordinativo informatico, idonea ricevuta informatizzata attestante la presa in carico, il rifiuto con la relativa specifica motivazione, l'elaborazione, l'esecuzione e lo storno con la relativa motivazione, secondo le indicazioni fornite nell'Allegato specifiche funzionali e tecniche.
5. Il Tesoriere deve, inoltre, mettere giornalmente a disposizione i dati analitici e cumulativi di tutte le riscossioni effettuate e di tutti gli ordini di pagamento ricevuti e contabilizzati sui conti di tesoreria.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

6. Il Tesoriere, deve pertanto, impegnarsi a consentire all'Ente l'accesso telematico in tempo reale "on line" a tutti i conti che il Tesoriere intrattiene a nome dell'Ente secondo le modalità previste nell'Allegato specifiche funzionali e tecniche (par.4).
7. Il Tesoriere, si impegna a comunicare, con un anticipo di almeno 5 giorni lavorativi all'Ente, qualsiasi sospensione del servizio informatizzato di Tesoreria che si rendesse necessaria per effettuare operazioni di aggiornamento e/o manutenzione del sistema, fermo restando che detta sospensione non può protrarsi per oltre 12 (dodici) ore.

#### **Art. 10. Riscossioni**

1. Il Tesoriere provvede ad incassare tutte le somme spettanti all'Amministrazione regionale a qualsiasi titolo e causa ed a rilasciare in suo nome e per suo conto quietanza liberatoria numerata progressivamente per anno finanziario. In qualsiasi momento, su richiesta dell'ente, il Tesoriere è obbligato a fornire la prova documentale degli incassi effettuati.
2. Il Tesoriere deve accettare le somme e i valori che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo e causa, a favore della stessa Regione, avendo cura di raccogliere l'esatta indicazione del versante, del codice fiscale e della causale del versamento, rilasciandone ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvo conferma di accettazione da parte dell'Ente".
3. In corrispondenza degli incassi effettuati, il tesoriere deve accendere appositi "sospesi" contenenti i sotto elencati elementi:
  - 3.1. Estremi identificativi del versante;
  - 3.2. Causale del versamento;
  - 3.3. Ammontare e data del versamento.
4. In merito alle riscossioni di somme affluite sui conti correnti postali intestati alla Regione Sardegna e per i quali al Tesoriere è riservata la firma di traenza, il prelievo dai conti medesimi verrà disposto dall'Ente, normalmente a cadenza quindicinale, mediante nota del dirigente del competente Servizio trasmessa tramite PEC.  
Il Tesoriere, entro e non oltre tre giorni lavorativi, dovrà eseguire l'ordine di prelievo mediante emissione di assegno postale, o altro migliore sistema e registrare l'accredito della somma prelevata.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

Il Tesoriere provvederà all'accensione di provvisori in attesa di reversale corrispondenti al dettaglio dei singoli versamenti affluiti sui c/c postali nel periodo indicato nella nota di prelevamento accendendo per lo stesso ammontare un provvisorio in attesa di mandato di pari valuta;

Il dettaglio dei versamenti affluiti sui c/c postali nel periodo di riferimento sarà trasmesso al Tesoriere dal competente Servizio, preferibilmente attraverso un apposito canale telematico;

Gli oneri per tale operazione saranno a carico del Tesoriere.

5. Il Tesoriere, nell'adeguare l'erogazione del servizio alle soluzioni applicative adottate dall'Ente in ordine alla identificazione del codice unico di versamento come previsto dal cd. "Nodo dei pagamenti", per ciascun bonifico in entrata, disposto direttamente sulla Banca Tesoriere o su altro istituto, genera un singolo provvisorio di entrata che, per i pagamenti disposti direttamente sulla Banca Tesoriere, mantiene la causale proveniente dalla disposizione originale; tali operazioni devono essere individuabili nel giornale di cassa tramite la predisposizione di specifici dati da concordare con l'Ente.

#### **Art. 11. Pagamenti**

1. I pagamenti sono eseguiti dal Tesoriere:
  - 1.1. alle condizioni previste dal presente Capitolato e con le modalità stabilite dagli artt. 50 e ss. della L.R. 11/2006 e successive modificazioni ed integrazioni nonché dalla normativa nazionale vigente applicabile;
  - 1.2. nei limiti delle disponibilità di cassa della Regione; il Tesoriere è tenuto a comunicare alla Regione la mancata esecuzione degli ordini di pagamento per insufficienza di disponibilità di cassa.
2. Il Tesoriere esegue i pagamenti disposti con mandati informatici di pagamento sia individuali che collettivi, sottoscritti con firma digitale, con ordini di accredito utilizzabili con ordinativi di pagamento e buoni di prelevamento, nonché con ruoli di spesa fissa, sospesi di cassa e ordini di domiciliazione, autorizzati dalla competente struttura regionale.
3. L'estinzione dei mandati informatici ha luogo nel rispetto delle condizioni previste dal presente Capitolato e secondo le indicazioni fornite dall'Amministrazione regionale.
4. I pagamenti parziali di ordini emessi a favore di più creditori danno luogo ad altrettante registrazioni nel giornale di cassa del Tesoriere. E' vietato il discarico di ordini di pagamento collettivi per la parte non ancora pagata.



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

5. Gli ordinativi sono ammessi al pagamento entro il primo giorno lavorativo successivo a quello della ricezione telematica degli stessi. Per ammissione al pagamento si intende l'attivazione delle procedure che si concludono con la messa a disposizione delle somme al beneficiario. In relazione alle diverse modalità di pagamento, l'ordinativo è ammesso al pagamento:
  - 5.1 PER CASSA - quando la somma è disponibile allo sportello
  - 5.2 BONIFICO O ALTRO STRUMENTO EQUIPOLLENTE, DA EFFETTUARSI IN VIA ORDINARIA CON ACCREDITAMENTO SUI CONTI CORRENTI BANCARI O POSTALI DEI BENEFICIARI OVVERO SU ALTRI STRUMENTI DI PAGAMENTO ELETTRONICI EQUIPOLLENTI; GIROFONDO IN BANCA D'ITALIA - nella stessa data di esecuzione
  - 5.3 ASSEGNO CIRCOLARE DA RITIRARSI ALLO SPORTELLLO - nella stessa data di esigibilità del titolo
  - 5.4 ASSEGNO CIRCOLARE O ALTRO STRUMENTO EQUIPOLLENTE DA INVIARE AL DOMICILIO DEL BENEFICIARIO - nella stessa data di invio della raccomandata A/R
  - 5.5 BOLLETTINO POSTALE/VAGLIA/MAV - nella stessa data in cui la somma viene versata in favore del beneficiario
6. In eccezionali casi di ordini di pagamento autorizzati con modalità diverse dall'ordinativo informatico, il pagamento, previa richiesta dell'Ente firmata digitalmente e trasmessa via PEC, avviene entro due giorni lavorativi successivi a quello della ricezione dei relativi documenti.
7. Il Tesoriere, anche in assenza del preventivo e puntuale ordinativo di pagamento, effettua le operazioni che discendono dalle delegazioni di pagamento allo stesso conferite dalla Regione e si impegna a subentrare nelle delegazioni conferite al precedente Tesoriere, ancora in corso di validità. Il Tesoriere è tenuto a dare esecuzione agli atti di delegazione versando l'importo dovuto ai creditori alle scadenze prescritte; eventuali ritardi di pagamento comportanti l'applicazione di indennità di mora e/o sanzioni saranno a carico del tesoriere.
8. Per i ruoli di spesa fissa e per gli ordinativi di spesa per i quali deve essere garantita al beneficiario la data valuta concordata, l'esecuzione degli ordini comporterà la messa a disposizione delle somme ai beneficiari nel giorno stabilito, secondo le modalità previste negli ordinativi o nei ruoli di spesa, previa eventuale verifica delle tempistiche tecniche necessarie.
9. I ruoli di spesa fissa, in carico al Tesoriere cessante, sono trasferiti al Tesoriere subentrante all'atto del trasferimento del servizio.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

10. Il pagamento degli stipendi e di qualsiasi indennità, emolumento o rimborso spettanti al personale della Regione, nonché il pagamento delle indennità e rimborsi corrisposti al Presidente ed ai componenti della Giunta regionale e dei rispettivi uffici di gabinetto e staff, per i quali deve essere garantita al beneficiario la data valuta concordata, l'esecuzione degli ordini comporterà la messa a disposizione delle somme ai beneficiari nel giorno stabilito, secondo le modalità previste negli ordinativi, previa eventuale verifica delle tempistiche tecniche necessarie e. senza addebito di alcuna commissione.
11. Il Tesoriere, a fronte di ordinativi che prevedono la modalità di pagamento per cassa o mediante emissione di assegno circolare non trasferibile da ritirarsi presso gli sportelli dell'Istituto Tesoriere, deve provvedere a dare ai beneficiari avviso della esigibilità dei titoli di spesa entro il secondo giorno lavorativo di banca successivo a quello della presa in carico dell'ordinativo informatico e, nel caso di estinzione del titolo mediante emissione di assegno di traenza o assegno circolare da inviare al domicilio, a trasmettere lo stesso al beneficiario a mezzo raccomandata assicurata. Gli oneri per tali operazioni rientrano nel rimborso forfettario indicato dall'aggiudicatario in sede di gara, come meglio specificato all'art. 10 del Contratto.
12. A comprova e scarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere deve rendere quietanza con firma digitale.
13. Per i mandati da estinguersi con quietanza del beneficiario, il Tesoriere effettua il pagamento presso qualunque sportello abilitato, conservando la quietanza rilasciata dal beneficiario stesso.
14. Per i mandati a scadenza la quietanza deve essere rilasciata entro la scadenza medesima.
15. Il Tesoriere ha l'obbligo di fornire all'Ente le quietanze degli ordinativi di pagamento che hanno movimentato il conto intestato entro 3 giorni dalla specifica richiesta effettuata dall'Ente e comunque non più di 15 giorni lavorativi.
16. Il Tesoriere ha, altresì, l'obbligo di fornire il dettaglio completo delle quietanze di pagamento che hanno movimentato il conto intestato all'Ente durante l'esercizio di competenza, entro 60 gg.
17. Gli ordinativi di pagamento da eseguire mediante quietanza diretta da parte del creditore, interamente o parzialmente non estinti alla data del 31 dicembre, sono commutati dal Tesoriere in assegni di traenza o in altri mezzi di pagamento equipollenti offerti dal sistema bancario.
18. L'Ente fornisce al Tesoriere le istruzioni per l'applicazione sui pagamenti dell'imposta di bollo per quietanza, nonché per ogni altro eventuale adempimento fiscale. Il Tesoriere è tenuto a





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

provvedere con regolarità e tempestività agli adempimenti di natura fiscale cui soggiacciono i pagamenti ordinatigli, osservando le istruzioni che l'Ente fornisce per i diversi titoli di spesa.

19. Il Tesoriere redige e presenta per conto dell'ente tutta la documentazione necessaria ed indispensabile per l'esecuzione dei pagamenti a favore dello Stato ovvero recanti modalità di accredito sulle contabilità speciali intestate ai soggetti beneficiari istituite presso le sezioni provinciali della tesoreria dello Stato gestite dalla Banca d'Italia o dalle sue dipendenze territoriali.

#### **Art. 12. Condizioni di valuta per la Regione**

1. Le operazioni di riscossione e di pagamento sono portate a credito e a debito della Regione Sardegna con le seguenti valute:
  - valuta per i versamenti e/o accreditamenti in conto: giornata di riscossione
  - valuta per i pagamenti: giorno di effettiva esecuzione della disposizione per l'ente
  - sui giri contabili, stesso giorno dell'operazione di riscossione e pagamento.
2. Per quanto riguarda i beneficiari dovrà essere applicata la valuta così come prevista dal DLgs 27/01/2010 n. 11 in attuazione della direttiva 2007/64/CE, relativa ai servizi di pagamento nel mercato interno (PSD) e da eventuali nuove norme che dovessero intervenire nel corso della gestione nell'ambito della stessa materia

#### **Art. 13. Condizioni particolari di valuta applicate ai pagamenti**

1. I pagamenti ordinati dall'Amministrazione regionale si estinguono con addebito sul conto corrente intestato alla stessa applicando una valuta di data pari al giorno del pagamento.
2. Nel caso in cui il beneficiario di un titolo di spesa intrattenga un conto corrente, anche di tesoreria, con il Tesoriere, la valuta attribuita al beneficiario deve essere la stessa riconosciuta all'Amministrazione regionale. il presente comma non trova applicazione in vigore della sospensione del regime di tesoreria c.d. mista regolato dall'art. 7 del D.Lgs 279/1997.
3. Ai beneficiari di accredito mediante bonifico su un conto corrente bancario acceso presso un istituto diverso da quello del Tesoriere deve essere garantita una valuta pari a quella di addebito alla Regione Sardegna, posticipata di un numero di giorni non superiore al tempo massimo previsto per l'esecuzione dei pagamenti dallo Schema SEPA, o da altre eventuali normative che dovessero intervenire, fatto salvo quanto disposto al comma 4 del presente articolo.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

4. I pagamenti disposti a favore del personale dell'Ente, nonché il pagamento delle indennità e rimborsi corrisposti al Presidente ed ai componenti della Giunta regionale e dei rispettivi Uffici di gabinetto e staff, devono essere eseguiti in maniera tale da garantire la disponibilità delle somme ai beneficiari di norma il 27 del mese o il primo giorno lavorativo utile antecedente nel caso in cui il 27 sia festivo oppure prefestivo non lavorativo, fatti salvi i pagamenti anticipati per la coincidenza delle mensilità 13-ma e 14-ma. Pertanto l'Ente si impegna ad inviare il relativo flusso di ordinativi entro il 3° giorno lavorativo antecedente alla data come sopra specificata.
5. Allo scopo di assicurare il puntuale pagamento delle obbligazioni pecuniarie assunte dall'Amministrazione regionale da estinguersi a mezzo di bonifico bancario su estero, al di fuori della c.d. area SEPA, il Tesoriere assicura l'applicazione del numero dei giorni che intercorrono tra la data del pagamento da lui effettuato e la data della valuta riconosciuta all'Istituto percettore, nella misura massima di 3. Sono fatte salve le disposizioni cogenti che disciplinano il settore di riferimento.

#### **Art. 14. Pagamenti di somme conseguenti a provvedimenti esecutivi promossi da creditori**

1. In caso di notifica di intimazioni a pagare, anche a mezzo di ufficiale giudiziario, il Tesoriere deve dare immediata informativa all'Ente senza effettuare pagamenti.
2. In caso di notifica di pignoramenti, sequestri o opposizioni relative a somme dovute dalla Regione, il Tesoriere citato a rendere dichiarazione in qualità di terzo pignorato trasmette copia dell'atto alla Regione contestualmente all'apposizione del vincolo sulle somme e, comunque, entro due giorni lavorativi dalla notifica di cui sopra. Il Tesoriere trasmette altresì all'Ente, entro cinque giorni, copia delle dichiarazioni di terzo rese in giudizio.
3. L'ordinanza di assegnazione conseguente ad un eventuale pignoramento di disponibilità dell'Ente presso il Tesoriere (in qualità di terzo pignorato), costituisce valido titolo esecutivo per l'effettuazione dei pagamenti. Il Tesoriere è tenuto a comunicare, via PEC alla Regione, l'avvenuta notifica dell'ordinanza di assegnazione entro 48 ore dal ricevimento della stessa.
4. Nei casi di pagamento delle somme di cui al comma 3 del presente articolo, il Tesoriere inoltra all'Ente entro sette giorni dal pagamento:



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- la comunicazione obbligatoria prevista dal Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n. 34755 del 03/03/2010 e dalla circolare n. 8/E del 02/02/2011, contenente le seguenti informazioni:

- a. gli estremi del provvedimento esecutivo;
- b. gli estremi del pagamento (data bonifico);
- c. il codice fiscale del creditore pignorante;
- d. gli importi delle somme erogate al creditore;
- e. la tipologia delle somme liquidate (ad esempio se si tratta di redditi da terreni e fabbricati, redditi da lavoro dipendente, redditi diversi, ecc.);
- f. le ritenute eventualmente operate;
- g. numero progressivo del provvisorio in uscita.

- copia dell'atto di assegnazione del Giudice nonché qualsiasi altro atto, fattura, parcella, atto di significazione o di deconto, ecc., giustificativo dell'esatto ammontare versato dal Tesoriere e corrispondente all'ammontare del provvisorio in uscita.

- quietanza liberatoria, rilasciata dalla controparte su richiesta del Tesoriere all'atto del versamento del dovuto.

Il mancato rispetto degli obblighi informativi come descritti nel presente articolo costituisce grave inadempimento contrattuale e la spesa effettuata dal Tesoriere si considera priva di titolo giustificativo per la parte corrispondente.

5. Il Tesoriere procede allo svincolo dell'accantonamento operato a seguito della notifica dell'atto di pignoramento previa acquisizione, per il tramite dei competenti uffici regionali, di idonea attestazione della Cancelleria competente.
6. Il tesoriere si obbliga a gestire tutte le attività sopra indicate mediante personale dedicato con elevata esperienza ed adeguata professionalità.
7. Il Tesoriere, fornirà con cadenza settimanale e comunque su richiesta dell'Ente, tutte le informazioni relative alle somme accantonate per procedure pignoratorie ed ai relativi pagamenti, corredate degli



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

elementi identificativi univoci (CF/partita IVA) nonché da adeguata documentazione anche mediante le procedure informatiche di cui all'art 8 punto 2.5.

#### **Art. 15. Adempimenti fiscali sui pagamenti**

1. Il Tesoriere è tenuto a provvedere con regolarità e tempestività agli adempimenti di natura fiscale cui soggiacciono i pagamenti ordinatigli, osservando le istruzioni che l'Ente fornisce per i diversi titoli di spesa.
2. L'Ente si riserva di fornire al Tesoriere le istruzioni, per l'applicazione sui pagamenti dell'imposta di bollo per quietanza, nonché per ogni altro eventuale adempimento fiscale.
3. In conseguenza di quanto sopra, il Tesoriere resta sollevato da ogni e qualsiasi responsabilità che potesse derivare dalla errata o mancata indicazione degli adempimenti fiscali inerenti ai pagamenti ordinati dall'Ente.

#### **Art. 16. Pagamenti non andati a buon fine**

1. A fronte di pagamenti non andati a buon fine o resi dal percipiente, il tesoriere deve fornire all'ente apposita comunicazione da inviarsi tramite PEC entro la giornata lavorativa successiva alla formazione del relativo sospeso di entrata (carta contabile) contenente:
  - numero del sospeso in attesa di reversale creato dal tesoriere
  - numero dell'ordinativo non andato a buon fine o, in alternativa, il numero del protocollo della disposizione di pagamento o altra descrizione atta ad individuare l'originaria disposizione di pagamento impartita dall'ente
  - la motivazione del mancato pagamento

#### **Art. 17. Accensione di specifici conti correnti bancari**

1. Il Tesoriere è tenuto, in applicazione di specifiche norme e su richiesta della Regione, ad aprire conti correnti alle medesime condizioni del presente capitolato e senza oneri aggiuntivi.
2. I soggetti autorizzati ad operare sui conti correnti di cui al comma 1 del presente articolo effettuano, a valere sui rispettivi conti e secondo le prescrizioni della Regione, i pagamenti a favore dei creditori con ordini o prelievi diretti prevalentemente tramite procedure on-line.



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

3. I conti di cui sopra sono istituiti nelle località indicate dalla struttura regionale che ha autorizzato l'apertura dei conti.
4. L'apertura dei conti di cui al comma 1 del presente articolo è tempestivamente comunicata alla Regione - Direzione generale dei Servizi finanziari.

#### **Art. 18. Custodia ed amministrazione di fondi titoli, fidejussioni ed altri valori**

1. Il Tesoriere si obbliga a ricevere in deposito a custodia o ad amministrazione titoli e valori di qualsiasi natura di proprietà della Regione, nonché quelli depositati da terzi per cauzione a favore della stessa, nel rispetto delle norme vigenti in materia. I depositi saranno ricevuti dal Tesoriere in base ad appositi ordini emessi dalla Regione a firma della persona dalla stessa autorizzata.
2. I depositi sono ricevuti dal Tesoriere presso qualsiasi sportello.
3. La restituzione dei depositi può avvenire soltanto a seguito di ordini emessi dalla Regione, secondo le modalità negli stessi indicati.
4. Le fideiussioni sono gestite tramite apposite lettere di carico e scarico.
5. Nel caso di depositi in amministrazione il Tesoriere provvede con la massima diligenza all'incasso degli interessi e dividendi, allo stacco delle cedole, all'incasso dei titoli estratti o rimborsati, nonché a tutte le operazioni connesse a tale attività, dandone tempestiva comunicazione alla Regione ed ai terzi depositanti.
6. Della gestione delle operazioni di cui sopra, il Tesoriere trasmette alla Regione debiti resoconti, anche mediante ed esclusivo utilizzo di strumenti e collegamenti messi a disposizione dal Tesoriere che garantiscano la verifica della congruità tra la rendicontazione telematica e i corrispondenti movimenti contabili.
7. Il Tesoriere è direttamente responsabile delle somme e valori di cui è depositario in nome e per conto della Regione.

#### **Art. 19. Firme autorizzate**

1. La Regione si impegna a comunicare preventivamente al Tesoriere le generalità delle persone autorizzate a firmare e dei loro sostituti in caso di assenza: gli ordini di riscossione, gli ordini di



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

pagamento, gli eventuali ordini di accredito o di lettere contabili e i ruoli di spesa fissa e, tempestivamente, le eventuali variazioni, corredate dai relativi esemplari di firma (sigle).

2. Il Tesoriere è tenuto a non dare esecuzione agli ordini di pagamento non muniti delle firme di cui al precedente comma.

#### **Art. 20. Anticipazioni di Tesoreria**

1. Il Tesoriere è tenuto a concedere anticipazioni di cassa, entro 15 giorni dalla richiesta della Regione, per fronteggiare temporanee deficienze di cassa.
2. Gli interessi sulle anticipazioni, calcolati al tasso indicato nell'offerta, saranno addebitati alla Regione trimestralmente, o secondo cadenza prevista dalla normativa vigente, franchi da commissioni sul massimo scoperto.
3. In caso di cessazione del servizio, la Regione assume l'obbligo di accollare al Tesoriere subentrante, all'atto della assunzione della gestione, ogni esposizione derivante dalle sopra richiamate anticipazioni.

#### **Art. 21. Comunicazioni periodiche – Chiusura dei Conti – Reclami**

1. Il Tesoriere mette giornalmente a disposizione dell'Ente, telematicamente in via principale e in subordine in altra forma, opportuna reportistica da cui risulti:
  - a. l'ammontare dello scoperto relativo all'anticipazione di cassa;
  - b. gli ordinativi di riscossione ricevuti con distinzione tra ordinativi estinti e da riscuotere;
  - c. le riscossioni effettuate senza ordinativo (numero di sospeso, importo, causale dettagliata così come pervenuta dal debitore, data di registrazione dell'operazione, data di accredito, data valuta);
  - d. gli ordinativi di pagamento ricevuti, con distinzione tra ordinativi estinti e da pagare con l'indicazione dell'eventuale data di esecuzione disposta dall'ente per i c.d. pagamenti a scadenza prefissata;
  - e. i pagamenti effettuati senza mandato (numero di sospeso, importo, causale, data dell'operazione e data valuta) con distinta indicazione dei pagamenti afferenti le procedure pignoratorie;
  - f. la giacenza di cassa presso il tesoriere laddove previsto dalla normativa vigente e l'importo dei fondi vincolati. Con particolare riferimento a questi ultimi, il Tesoriere deve garantire una



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- specifica reportistica che indichi i vincoli in atto, evidenziando l'anagrafica dei soggetti (ragione sociale e partita iva) che li hanno generati ed il numero identificativo della relativa procedura;
- g. la giacenza di cassa presso la tesoreria provinciale dello stato risultante in contabilità speciale fruttifera e non fruttifera;
  - h. prospetto di concordanza tra il saldo di conto risultante in tesoreria e la contabilità speciale in T.U. in banca d'Italia;
  - i. le movimentazioni avvenute sulle somme accantonate per pignoramenti, con specifica indicazione dei pignoramenti mobiliari e presso terzi evidenziando l'anagrafica dei creditori (ragione sociale e partita iva) ed il relativo credito (sorte, interessi e spese legali), nonché le informazioni relative alle assegnazioni.
2. Il Con periodicità settimanale il Tesoriere trasmette un'elencazione dei mandati non pagati e delle reversali non riscosse. Le medesime informazioni possono essere messe a disposizione dell'ente tramite un canale telematico.
  3. Il Tesoriere trasmette mensilmente tramite PEC all'Ente, entro il quinto giorno di ciascun mese, estratto del conto corrente di tesoreria e degli eventuali altri rapporti detenuti presso di sé, la trasmissione degli estratti conto può avvenire anche tramite il sistema di remote banking..
  4. il Tesoriere trasmette all'Ente tramite PEC secondo la scadenza prevista dalla normativa vigente, l'estratto conto scalare regolato per capitale ed interessi del conto corrente di tesoreria e degli eventuali altri rapporti detenuti presso di sé; la trasmissione degli estratti conto può avvenire anche tramite il sistema di remote banking.
  5. A chiusura annuale, il Tesoriere trasmette l'elenco degli ordini commutati ai sensi della normativa vigente.
  6. L'Ente si obbliga a verificare gli estratti conto scalare trasmessi e a darne benestare, oppure segnalare tempestivamente le eventuali osservazioni o differenze riscontrate.

#### **Art. 22. Conto riassuntivo e partitario di cassa**

1. Il Tesoriere ha l'obbligo di tenere al corrente, custodire e mettere a disposizione telematicamente in via principale e, in subordine, in altra forma:
  - 1.1. il conto riassuntivo dei movimenti di cassa;
  - 1.2. Il conto giornaliero dei movimenti di cassa costituito dal normale partitario di conto corrente ordinario;



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- 1.3. Il bollettario delle riscossioni;
- 1.4. Lo schedario delle riscossioni e dei pagamenti effettuati, distintamente in conto della competenza e in conto dei residui;
- 1.5. Il conto dei movimenti dei titoli e valori in custodia, amministrazione o deposito, con il relativo partitario dei depositanti;
- 1.6. Il partitario dei conti aperti a favore della Regione autonoma della Sardegna.

#### **Art. 23. Conto giudiziale del Tesoriere**

1. Il Tesoriere ha l'obbligo di provvedere a compilare il conto giudiziale, con distinzione fra i movimenti in conto competenza e quelli in conto residui, avendo riguardo alle norme di contabilità nazionali e regionali vigenti .
2. La resa del conto deve essere trasmessa all'ente in via telematica entro i due mesi successivi dalla chiusura dell'esercizio, salvo diversa autorizzazione rilasciata dalla competente struttura dell'ente. Il Tesoriere resta responsabile di tutte le operazioni compiute e di quelle omesse fino all'approvazione amministrativa con la pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Sardegna della legge di approvazione del rendiconto generale dell'anno di riferimento, fatto salvo il giudizio della Corte dei Conti.

#### **Art. 24. Verifiche finalizzate alla redazione del Rendiconto della gestione**

1. Ai fini delle verifiche finalizzate alla redazione del Rendiconto della gestione, il Tesoriere è tenuto a consegnare all'Ente:
  - I. entro il 31 gennaio di ciascun anno, un documento in formato excel con:
    - a) l'estrazione del conto del Tesoriere dell' esercizio precedente, secondo lo schema previsto dal D.Lgs 118/2011, con i dati provvisori a tale data;
    - b) il dettaglio ( numero / importo / PCF/ cod SIOPE/ data di quietanzamento / numero lista di trasmissione di quietanzamento del documento) dei mandati e delle reversali che compongono ciascuna voce, anche di dettaglio, del conto del Tesoriere, redatto con i dati provvisori a tale data.
  - II. entro 3 giorni lavorativi dalla data di estinzione dei mandati e delle reversali dell'esercizio precedente, un documento in formato excel con:





**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- c) l'estrazione del conto del Tesoriere dell'esercizio precedente, secondo lo schema previsto dal D.Lgs 118/2011;
- d) il dettaglio ( numero / importo / PCF/ cod SIOPE/ data di quietanzamento / numero lista di trasmissione di quietanzamento del documento ) dei mandati e delle reversali che compongono ciascuna voce, anche di dettaglio, del conto del Tesoriere.

#### **Art. 25. Verifiche sul regolare andamento del servizio di Tesoreria**

1. L'ente ed il suo organo di revisione possono procedere a verifiche ordinarie e straordinarie presso il tesoriere.
2. A tal fine il Tesoriere è tenuto ad esibire, a semplice richiesta, registri, bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione di Tesoreria.

### **SEZIONE III – SERVIZI VARI**

#### **Art. 26. Altri servizi**

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

#### **Art. 27. Accettazione di delegazioni e prestazioni di garanzie per l'ammortamento dei mutui**

1. Il Tesoriere è tenuto ad assumere gli obblighi connessi alle delegazioni di pagamento sulle proprie entrate della Regione a garanzia dei mutui e dei prestiti contratti dalla stessa. Entro le rispettive scadenze, il Tesoriere deve versare ai creditori l'importo integrale delle predette delegazioni, anche se siano mancate in tutto o in parte le riscossioni delle corrispondenti quote del cespite delegato o in pendenza dell'emissione dei relativi mandati di pagamento.
2. L'estinzione delle delegazioni deve essere effettuata nei modi e nei termini previsti dalle disposizioni normative e dagli atti che le hanno originate, assumendo, il Tesoriere, a proprio carico, l'eventuale indennità di mora dovuta in caso di ritardo.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

3. Al fine del puntuale assolvimento, da parte del Tesoriere, degli obblighi di cui sopra, la Regione si impegna a comunicare, in tempo utile, l'importo complessivo del debito contratto e quello delle rate di ammortamento, nonché le relative scadenze.
4. Il pagamento delle delegazioni comporta per il Tesoriere il diritto di rivalersi sulle altre entrate della Regione, qualora adempia gli obblighi assunti in difetto di disponibilità dei cespiti delegati, giusta l'emissione del mandato di pagamento per la relativa copertura.

#### **Art. 28. Servizi di riscossione di entrate**

1. Il Tesoriere assicura, direttamente o per il tramite della propria rete, la riscossione delle entrate continuative, comprese quelle derivanti da concessioni e da autorizzazioni di competenza regionale, mediante sportelli presenti sul territorio della Regione Sardegna e con le modalità offerte dai servizi elettronici di incasso e di pagamento interbancari anche mediante l'utilizzo dell'infrastruttura del Nodo dei Pagamenti-SPC, provvedendo in quest'ultimo caso a registrare le somme che ogni singolo PSP accredita all'Ente, con l'onere della resa del conto di cassa con cadenza settimanale, attraverso procedure telematiche.
2. Al fine di garantire il servizio anzidetto in qualsiasi località dello Stato od all'estero il Tesoriere, ove non abbia propri recapiti o sportelli si avvarrà sotto la propria responsabilità e con spese a proprio carico di altre aziende di credito.
3. La riscossione, di cui al precedente comma 1, avviene attraverso le seguenti modalità:
  - a) versamento degli importi in contanti o con addebito in conto corrente intrattenuto dal contribuente presso gli sportelli dell'istituto di credito cui il Tesoriere fa capo;
  - b) procedura di addebito automatico in conto SDD (ex R.I.D. – Rapporto Interbancario Diretto);
  - c) carte di debito e carte di credito, tramite i servizi on-line resi dall'Ente, compreso il PAGO PA attivato dall'Ente, secondo le specifiche fornite dall'AGID;
4. Il Tesoriere provvede all'incasso delle somme indicate dai contribuenti, tramite le suddette procedure, anche dopo la scadenza dei termini di pagamento, previa verifica della compilazione dei supporti cartacei o elettronici in ogni loro parte senza l'onere di verificare l'esattezza e/o congruità dei dati ivi riportati, compresi gli importi. Nel caso di riscossione in tempo reale, i dati del pagamento e della relativa scadenza vengono forniti dal sistema regionale.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

5. Il giorno lavorativo successivo a quello delle avvenute riscossioni di cui al comma 1, il Tesoriere provvede, previo riscontro di tutti gli incassi effettuati, al riversamento delle somme presso il conto di tesoreria con la relativa rendicontazione. Per le riscossioni in tempo reale delle entrate di cui al precedente comma 1, il Tesoriere deve riversare le relative somme entro il giorno lavorativo successivo a quello in cui le somme medesime sono accreditate sul conto del Tesoriere. Per le modalità di connessione agli archivi regionali e di riversamento si rinvia ad eventuali ulteriori specifiche tecniche fornite dalla Regione.
6. Per il riversamento delle somme riscosse dagli intermediari della riscossione, il Tesoriere assicura loro l'apertura di un conto corrente bancario finalizzato alla gestione delle presentazioni tramite la procedura R.I.D. (Rapporto Interbancario Diretto) di cui al comma 3 lettera b), presso i propri sportelli anche in modalità Home Banking, senza oneri gestionali a carico della RAS;
7. Il Tesoriere si impegna ad attrezzarsi, tempestivamente ed a proprie spese, per tutto quanto occorra allo svolgimento del servizio, anche con riferimento alle eventuali modifiche che dovessero rendersi necessarie sia riguardo alle modalità di riscossione che alla trasmissione dei dati.

#### **Art. 29. Bilancio di previsione ed elenco residui**

1. Il Tesoriere prende atto, ad ogni effetto, del bilancio annuale di previsione della Regione e delle sue eventuali variazioni dal Bollettino Ufficiale della Regione Sardegna e da apposite comunicazioni per gli altri Enti.
2. La Regione comunica annualmente al Tesoriere l'elenco e l'ammontare dei residui, distinti per capitolo ed esercizio di provenienza.

#### **Art. 30. Conto riassuntivo dei movimenti di cassa**

1. Il Tesoriere ha l'obbligo di tenere aggiornate le risultanze dei conti correnti aperti in nome e per conto della Regione.
2. Il Tesoriere mette a disposizione, telematicamente in via principale ed in subordine in altra forma, le informazioni relative ai saldi dei conti correnti aperti e intestati a RAS.

### **SEZIONE IV – DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ESECUZIONE DEL CONTRATTO**

Procedura aperta informatizzata per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Autonoma della Sardegna

CIG 7412826986

**Allegato 1 Capitolato speciale**



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

### Art. 31. Divieto di cessione del contratto e subappalto

1. E' fatto espresso divieto all'aggiudicataria di cedere il contratto o, qualora non indicato in sede di offerta, subappaltarlo a terzi, a pena di immediata risoluzione del contratto stesso ed il risarcimento degli eventuali danni.

### Art. 32. Penali

L'Amministrazione accerta, tramite il responsabile del procedimento e il direttore dell'esecuzione, la conformità delle prestazioni rese dall'Aggiudicatario alle prescrizioni contrattuali.

L'Amministrazione provvede all'immediata contestazione all'Aggiudicatario di inadempienze o carenze rispetto

1. Il mancato o parziale svolgimento del servizio di tesoreria da parte del Tesoriere comporta il pagamento da parte dello stesso, di una o più delle seguenti penali sotto riportate cumulabili tra loro, salvo che lo stesso non abbia previamente invocato, a mezzo PEC, cause di forza maggiore, non dipendenti dagli aspetti organizzativi e/o gestionali interni al Tesoriere stesso, opportunamente documentate e giustificate che abbiano reso impossibile il servizio:

Penale	Importo in euro
Ritardo nell'attivazione del Servizio di Tesoreria rispetto alla data di decorrenza del contratto.	300,00€ per ogni giorno di ritardo
Per ogni mancata assunzione del servizio di tesoreria di cui all'art. 4 in favore degli enti strumentali regionali, delle agenzie e dei soggetti pubblici a partecipazione totalitaria regionale affidatari di servizi in house.	1.000,00 € per episodio
Ritardo nel ripristino/riattivazione del sistema informatico di cui all'articolo 9 c.7 del presente Capitolato.	500,00 € per ogni giorno di ritardo
Per ogni giorno di ritardo nella lavorazione delle riscossioni e dei pagamenti, rispetto a ciascuno dei termini previsti agli articoli 10 e 11.	una percentuale dell'importo dell'operazione di riscossione o pagamento così calcolata sulla base del tasso debitore di cui all'art. 5:



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

	importo transazione * tasso passivo * 100/365
Per ogni giorno di ritardo nell' effettuare operazioni che discendono dalle delegazioni di pagamento allo stesso conferite dalla Regione, anche a precedenti Tesorieri, con o senza ordinativo di pagamento.	oltre all'addebito di eventuali indennità di mora comminate all'Ente, una percentuale dell'importo dell'operazione di pagamento così calcolata sulla base del tasso debitore di cui all'art. 5: importo * tasso passivo * 100/365.
Con riferimento a tutte le condizioni di valuta indicate dagli articoli 12 e 13 del presente Capitolato	nella misura di 1% dell'importo lordo di ciascun ordine per ogni giorno di ritardo
Con riferimento all'anticipazione di cui all'art. 20, c.1.	nella misura di € 1.000,00 (euro mille/00) al giorno per ogni giorno di ritardo nell'erogazione dei fondi a titolo di anticipazione
Con riferimento a quanto previsto alle modalità di resa del servizio di cui all'articolo 8 del presente Capitolato	nella misura di € 500,00 (euro mille/00) per ogni mancato adempimento, fatta salva la previsione di penali specifiche.
Con riferimento a quanto previsto all' art 9, comma 4, del presente Capitolato	nella misura di € 50,00 (euro cinquanta/00) al giorno per ogni singola ricevuta informatizzata trasmessa oltre la giornata operativa



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

	successiva a quella di invio dell'ordinativo informatico
Qualora, dal mancato rispetto dei tempi indicati all'articolo 11, comma 7, del presente capitolato e per cause imputabili al Tesoriere, derivi una violazione dei termini di pagamento previsti dalla normativa comunitaria vigente	nella misura pari alle somme non ammesse al finanziamento dai Fondi Europei, o alle sanzioni applicate da organismi dell'Unione europea
Per ogni giorno di ritardo nell'invio del flusso dati con le informazioni relative alle operazioni di riscossione di cui all'art. 10	100,00€
Per ogni giorno di ritardo nella consegna delle quietanze di pagamento richieste dall'Ente rispetto al termine di 15 giorni di cui all'art. 11, comma 15, del presente Capitolato.	100,00€
Per ogni giorno di ritardo nella consegna del dettaglio completo delle quietanze di pagamento rispetto al termine di cui all'art. 11, comma 16.	500,00€
Per ogni giorno di ritardo nelle comunicazioni previste dall'art. 14 del presente Capitolato o nelle integrazioni informative richieste dalla Regione sulla base del medesimo articolo, relativamente a procedimenti esecutivi promossi da creditori dell'Ente.	200,00€
Per ogni violazione della procedura prevista dall'art. 16 con riferimento ai pagamenti non andati a buon fine:	500,00 € per episodio
Con riferimento all'elenco di cui all'art. 21, comma 1	nella misura di 200,00 € (euro mille/00) per ogni giorno di ritardo a decorrere dal primo giorno successivo alla segnalazione di mancata trasmissione da parte della Regione.
Ogni 3 contestazioni, effettuate dal DEC, in ordine a mancato	1.000,00 €



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

assolvimento delle funzioni di cui all'art.34 del presente Capitolato da parte del referente Responsabile della Tesoreria, o del suo sostituto.	
---	--

2. Ai fini dell'applicazione delle penali di cui al presente articolo, la Regione, nella persona del Direttore dell'esecuzione (DEC), contesta formalmente al Tesoriere, tramite PEC, il mancato rispetto di quanto indicato nel presente capitolato, entro 6 mesi dalla chiusura dell'esercizio finanziario cui si riferiscono le operazioni contestate. Il Tesoriere dovrà comunicare le proprie controdeduzioni nel termine massimo di 15 (quindici) giorni successivi alla data di ricezione della comunicazione di cui sopra.
3. Qualora dette deduzioni non siano suscettibili di accoglimento a giudizio della Regione, ovvero non siano pervenute entro il termine stabilito, la Regione potrà procedere all'applicazione della suddetta penale.
4. Qualora il Tesoriere non provveda al pagamento della penale applicata, la Regione potrà rivalersi sulla garanzia fideiussoria senza bisogno di diffida o di ulteriore accertamento o procedimento giudiziario.
5. La richiesta e/o il pagamento delle penali di cui al presente articolo non esonera in nessun caso il Tesoriere dall'adempimento dell'obbligazione per la quale si è reso inadempiente e che ha fatto sorgere l'obbligo di pagamento della medesima penale, salvi ulteriori eventuali danni.
6. Il valore complessivo delle penali non potrà in ogni caso superare il valore della garanzia definitiva di cui all'art. 12 del contratto.
7. Resta ferma per la Regione la facoltà di risolvere il contratto.

### **Art. 33. Risoluzione di diritto**

1. Il contratto stipulato in relazione all'affidamento del servizio di tesoreria disciplinato dal presente capitolato può, altresì, essere risolto di diritto, ai sensi dell'articolo 1456 del codice civile, al verificarsi di una delle seguenti circostanze di fatto integranti, per la stazione appaltante, altrettante ipotesi di grave errore nell'esecuzione del contratto ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 80, comma 5, lett. c), del d.lgs. 50/2016:
  - a) la riduzione del numero degli sportelli rispetto a quelli pattuiti;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

- b) la violazione delle disposizioni previste dall'ordinamento contabile regionale, dalle leggi, dai regolamenti e dagli atti aventi in genere valore normativo nell'esercizio dei servizi di tesoreria;
  - c) mancato rispetto degli obblighi relativi alla riservatezza di cui all'art 36 del presente Capitolato speciale;
  - d) mancata osservanza delle disposizioni contenute all'articolo 31 del presente Capitolato speciale in ordine al divieto di cessione del contratto;
  - e) mancata o ritardata effettuazione, in modo reiterato, in tutto o in parte, degli ordini di pagamento e di riscossione per cause non imputabili alla Regione;
  - f) mancato rispetto, in modo reiterato, delle condizioni di valuta stabilite nell'art. 12 e 13, del presente Capitolato, per cause non imputabili alla Regione;
  - g) mancato rispetto, in modo reiterato, anche solo di alcuni degli obblighi informativi contenuti all'art. 14;
  - h) qualora l'ammontare delle penali superi il 10% dell'importo contrattuale;
  - i) mancato adeguamento, entro il termine di cui all'art. 9 comma 2, alle specifiche tecniche di cui all'*Allegato tecnico funzionale*
  - l) La mancata osservanza delle altre condizioni contrattuali o l'insorgere di gravi deficienze ed irregolarità nel servizio, ivi compresa l'interruzione ingiustificata del medesimo;
2. La Regione, pertanto, al verificarsi di una delle suindicate circostanze, avrà diritto ai sensi dell'art. 1456 c.c., di risolvere il rapporto di tesoreria tramite invio di PEC.
  3. La Regione avrà altresì diritto di risolvere il rapporto di tesoreria ai sensi dell'art. 1456 c.c., tramite invio di PEC, in caso di accertamento del venir meno dei requisiti morali richiesti dall'art. 80 del d. lgs. N. 50/2016.
  4. In tutti i casi che precedono, la risoluzione comporta l'incameramento della cauzione di cui all'art. 12 del Contratto, a titolo di penale per inadempimento, salvo il risarcimento degli ulteriori danni, e fatta salva la facoltà di procedere nei confronti del Tesoriere per tutti gli oneri conseguenti e derivanti dalla risoluzione contrattuale, compresi eventuali maggiori oneri derivanti dall'affidamento del servizio ad un nuovo soggetto.

#### **Art. 34. Referente Responsabile del servizio di Tesoreria**

1. Per tutta la durata del Contratto, nella sede regionale della Tesoreria di cui al precedente art.7, dovrà essere presente almeno uno sportello con personale professionalmente qualificato, adibito al servizio di





REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDÈNZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

tesoreria, al quale la Regione potrà rivolgersi per la soluzione immediata delle eventuali problematiche connesse alla fornitura del servizio e per la sottoscrizione per ricevuta di eventuali atti trasmessi dall'Ente in formato cartaceo,

2. il Tesoriere dovrà indicare un Responsabile della Tesoreria in grado di:
  - essere referente per la Regione e per tutti gli enti a cui si applica il medesimo contratto di Tesoreria;
  - implementare le azioni necessarie per garantire il livello dei servizi attesi nonché il rispetto delle prestazioni richieste;
  - gestire tempestivamente e non oltre il termine di 5 giorni lavorativi gli eventuali reclami/segnalazioni di disservizi provenienti dagli enti e/o dalla stazione appaltante.
3. La Regione, nella persona del Direttore dell'esecuzione (DEC), può contestare il mancato assolvimento delle funzioni sopra descritte riservandosi la facoltà di richiedere, con adeguata motivazione, la sostituzione del referente Responsabile della Tesoreria.

#### **Art. 35. Disposizioni in materia di trattamento e riservatezza dei dati**

1. Il Tesoriere, cui è consentito il trattamento dei dati in esecuzione del presente Capitolato:
  - a) ha l'obbligo di mantenere riservati i dati e le informazioni, ivi comprese quelle che transitano per le apparecchiature di elaborazione dati, di cui venga in possesso, abbia accesso e, comunque, sia a conoscenza, di non divulgarli in alcun modo in qualsiasi forma e di non farne oggetto di utilizzazione a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari all'esecuzione del presente contratto.
  - b) Si obbliga a trattare tutti i dati in esecuzione del presente Capitolato mediante la propria organizzazione e non è autorizzato all'affidamento a soggetti terzi di operazioni di trattamento dei dati medesimi.
  - c) è consapevole che i dati che tratta nell'espletamento del servizio ricevuto sono anche dati personali e quindi, come tali, essi sono soggetti all'applicazione del Codice per la protezione dei dati personali (D.Lgs.196/2003).
  - d) si obbliga ad ottemperare agli obblighi previsti dal D.Lgs.196/2003 anche con riferimento alla disciplina ivi contenuta rispetto ai dati personali sensibili e giudiziari.
  - e) si impegna a nominare ed indicare all'ente una persona fisica cui saranno riferite tutte le responsabilità in merito alla "protezione dei dati personali".



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

Direzione generale della Centrale regionale di committenza  
Servizio forniture e servizi

f) si impegna a relazionare annualmente sullo stato del trattamento dei dati personali e sulle misure di sicurezza adottate e si obbliga ad allertare immediatamente il proprio committente in caso di situazioni anomale o di emergenze.

g) consente l'accesso del committente o di suo fiduciario al fine di effettuare verifiche periodiche in ordine alla modalità dei trattamenti ed all'applicazione delle norme di sicurezza adottate.

### **Art. 36. Disposizioni transitorie e finali**

1. Per tutto quanto non previsto o incompatibile con gli articoli del presente capitolato speciale, si applicano per la Regione Sardegna le disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011 e relative disposizioni attuative, nella Legge regionale 2 agosto 2006, n. 11 e successive modifiche ed integrazioni, in quanto applicabile, nelle leggi regionali che disciplinano la materia di bilancio e contabilità, nonché eventuali nuove norme che dovessero intervenire nel corso della gestione.
2. In via ulteriormente subordinata trovano applicazione la legge ed il regolamento di contabilità generale dello Stato.
3. Fatti salvi aggiornamenti derivanti da norme imperative sopravvenute, cui il Tesoriere deve adeguare il servizio senza addebito all'Amministrazione di oneri aggiuntivi non previsti per legge, le disposizioni contenute nell'Allegato tecnico funzionale possono essere oggetto di revisioni che non comportino modifiche sostanziali del contratto, o di regolamentazione di maggior dettaglio, previo accordo tra le parti da formalizzarsi mediante scambio di note firmate digitalmente e trasmesse via PEC.