

**ENTE ACQUEDOTTI SICILIANI**  
**(E.A.S.)**  
IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA  
CON SEDE IN PALERMO

**DETERMINA DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE DELL'E.A.S.**  
**IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA NOMINATO**  
**CON DELIBERA DELLA GIUNTA REGIONALE N. 521 DEL 20.09.2022**  
**(già nominato con D.P.R.S. n. 1 del del 2/1/2020)**

N° 10 DEL 10 maggio 2023

OGGETTO: Affidamento del servizio di cassa ad UNICREDIT S.p.a dal 01/04/2023.  
Incarico, ai sensi dell'art. 36 - comma 2 lettera a) del D.L/vo n. 50/2016 e s.m.i.

CIG: Z8D33D8A1



Ente Acquedotti Siciliani in liquidazione coatta amministrativa

Vista la Delibera della Giunta Regionale n. 439 del 6.09.2022 con la quale è stata disposta la liquidazione coatta ai sensi del DL 77/2021 convertito in Legge con l'art. 1 della Legge n. 108/2021;

Vista la delibera della Giunta regionale n. 521 del 20/09/2022;

Vista la delibera della Giunta n. 147 del 30/03/2023 con la quale è stato nominato il Commissario liquidatore Dott. V. Marchingiglio essendo scaduta la nomina del commissario liquidatore straordinario avv. S. Maugeri;

Premesso che, nonostante l'intervenuta liquidazione coatta, l'Ente è in regime di Tesoreria unica ed è tenuto ad inviare i mandati tramite procedura SIOPE+;

Considerato che l'Ente dal 2004 si avvale per la gestione del servizio di cassa dell'Istituto bancario UNICREDIT S.p.A.;

Che sin dall'inizio della Liquidazione coatta amministrativa si è ritenuto opportuno continuare ad avvalersi di "UNICREDIT S.P.A." in considerazione della consolidata esperienza acquisita da detto Istituto nella gestione di cassa di questo Ente;

Vista la delibera n. 3 del 17/01/2023 con la quale l'avv S. Maugeri aveva confermato l'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 d.lgs n. 50/2016 s.m.i. del "Servizio di cassa" ad UNICREDIT S.p.a;

Viste le condizioni operate finora e risultanti nell'offerta economica presentata dall'Istituto, assunta al prot. n. 5826 del 14/07/2022, di seguito riportate:

- Compenso annuo forfettario: € 3.500,00 in ragione di anno (pari ad € 1.750,00 per ogni semestre);
- Commissioni su bonifici disposti su altre banche a carico dell'Ente €4,00;
- Commissioni su bonifici disposti su c/c nostro istituto a carico dell'Ente €3,00;
- Nessun impegno a concedere anticipazioni di cassa;
- Servizio informativo Home banking TLQWEB Enti: gratuito;
- Oneri ed adempimenti a carico Ente per attivazione SIOPE+, ordinativo a firma digitale, conservazione dei documenti elettronici.

Ritenuto necessario subentrare fino al 31/12/2023 all'affidamento diretto del Servizio di cassa ad UNICREDIT S.p.a.;

Ritenuto necessario approvare nuovo schema di convenzione per la regolazione del servizio di Cassa in linea con le indicazioni AGID, così come richiesto da UNICREDIT s.p.a per l'accettazione dell'affidamento diretto disposto con la DCL 3/2023 summenzionata;

Verificata la non opportunità di redigere il Documento Unico per la Valutazione dei Rischi da Interferenza (DUVRI), poiché per quanto in oggetto non sono previsti particolari rischi di interferenza.

Acquisito, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, il CIG (codice Identificativo Gara):Z8D33D80A1, riportato in oggetto.

Considerato che le dette spese sono ritenute necessarie ed indispensabili per le attività della liquidazione coatta amministrativa e sono da considerarsi prededucibili a norma dell'art. 111- bis L.F., in quanto sorte in occasione della procedura concorsuale, atteso che trattasi di spese utili alla gestione della massa;

Per le motivazioni sopra espresse che si intendono integralmente richiamate:

### **Determina**

**Art. 1** - Di approvare lo schema di convenzione per la gestione del servizio di cassa dell'EAS in Lca per il periodo 01/01/2023 -31/12/2023 prorogabile per un ulteriore anno, che si allega, conforme alle indicazioni AGID;

**Art. 2** - di subentrare, pertanto, all'affidamento diretto, disposto con DCL n. 3 del 17/01/2023 dal precedente Commissario liquidatore Avv. S. Maugeri, e di procedere all'affidamento diretto in continuità anche per il periodo 01/07/2023-31/12/2023, del Servizio di Cassa" alla UNICREDIT S.p.a. (C.F. 00348170101) con sede legale Piazza Gae Aulenti Torre A, n. 3 20154 Milano (MI) presso il Servizio Tesoreria Enti di Palermo, alle seguenti condizioni:

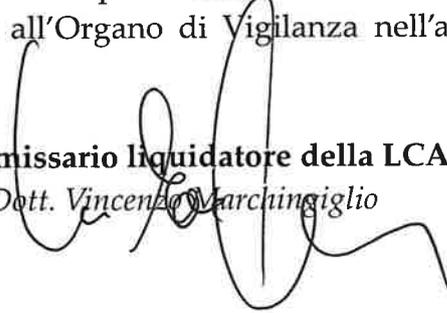
- Compenso annuo forfettario: € 3.500,00 in ragione di anno;
- Commissioni su bonifici disposti su altre banche a carico dell'Ente €4,00;
- Commissioni su bonifici disposti su c/c nostro istituto a carico dell'Ente €3,00;
- Nessun impegno a concedere anticipazioni di cassa;
- Servizio informativo Home banking TLQWEB Enti: gratuito;
- Oneri ed adempimenti a carico Ente per attivazione SIOPE+, ordinativo a firma digitale, conservazione dei documenti elettronici.

**Art. 3** - La spesa relativo al periodo 01/07/2023-31/12/2023 di €1.750,00, nonché le ulteriori commissioni che saranno addebitate, sarà imputata ai fini SIOPE al cap. 54 della contabilità dell'Ente e pagate in quanto spesa prededucibile della procedura;

**Art. 4** - La presente determina è comunicata all'Organo di Vigilanza nell'ambito della rendicontazione, così, come prevista per legge.

**Il Commissario liquidatore della LCA**

Dott. Vincenzo Marchinsiglio





**Convenzione per la gestione del servizio di cassa dell'Ente acquedotti siciliani in LCA per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 prorogabile di un ulteriore anno.**

TRA

EAS in LCA con sede in Via Imperatore Federico n. 52 Palermo rappresentato da Dott. Vincenzo Marchingiglio nella qualità di Commissario liquidatore della LCA in base alla delibera n. .... in data....., divenuta esecutiva ai sensi di legge

E

l'Istituto di credito UNICREDIT S.p.A. con sede legale in \_\_\_\_\_ (in seguito denominato "ISTITUTO CASSIERE"), rappresentato da \_\_\_\_\_, nella qualità di

\_\_\_\_\_ (di seguito denominate congiuntamente "Parti")

premessso

- che l'Ente è sottoposto al regime di
    - tesoreria unica di cui alla Legge n. 720/1984,
- e che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate e alle norme tempo per tempo vigenti, affluiscono nelle contabilità speciali presso la competente Sezione di tesoreria provinciale dello Stato (contabilità infruttifera o fruttifera), ovvero sul conto presso l'Istituto Cassiere relativamente alle entrate per le quali ricorrano gli estremi di esonero dal circuito statale della tesoreria unica.

si conviene e si stipula quanto segue

Art. 1  
Definizioni

1. Ai fini della presente convenzione, si intende per:

- a) TUEL: Testo Unico degli Enti locali di cui al D.lgs. n. 267/2000;
- b) CAD: Codice dell'Amministrazione Digitale di cui al D.lgs. n. 82/2005;
- c) PSD: Payment Services Directive ovvero Direttiva sui Sistemi di Pagamento come recepita nell'ordinamento italiano con il D.lgs. n. 11/2010 e successive modifiche;
- d) PSP: Payment Service Provider ovvero Prestatore di Servizi di Pagamento ovvero istituti di moneta elettronica e istituti di pagamento nonché, quando prestano servizi di pagamento, Banche, Poste italiane S.p.A., la Banca centrale europea e le Banche centrali nazionali se non agiscono in veste di autorità monetaria, altre autorità pubbliche, le pubbliche amministrazioni statali, regionali e locali se non agiscono in veste di autorità pubbliche;
- e) SIOPE: Sistema Informativo sulle operazioni degli enti pubblici;
- f) SIOPE+: Sistema di monitoraggio dei pagamenti e degli incassi delle PA che utilizza una infrastruttura di colloquio gestita dalla Banca d'Italia;
- g) OPI: ordinativo di pagamento e incasso secondo il tracciato standard previsto nelle Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici attraverso il sistema SIOPE+ nelle versioni tempo per tempo vigenti;
- h) Tramite PA: soggetto incaricato di svolgere il colloquio telematico con SIOPE+ in nome per conto dell'Ente che ha conferito l'incarico;

- i) PEC: posta elettronica certificata;
- j) CIG: codice identificativo di gara;
- k) Operazione di Pagamento: locuzione generica per indicare indistintamente l'attività, posta in essere sia lato pagatore sia lato beneficiario, di versamento, trasferimento o prelievamento di fondi, indipendentemente da eventuali obblighi sottostanti tra pagatore e beneficiario;
- l) Ordinativo: documento emesso dall'Ente per richiedere all'Istituto Cassiere l'esecuzione di una Operazioni di Pagamento;
- m) Uscite: termine generico per individuare le somme utilizzate per Pagamenti disposti dall'Ente in favore di terzi;
- n) SDD: Sepa Direct Debit;
- o) **Pagamento**: Operazione comportante una Uscita eseguita dall'Istituto Cassiere in esecuzione del servizio di tesoreria;
- p) Mandato: Ordinativo relativo a un Pagamento;
- q) Quietanza: ricevuta emessa dall'Istituto Cassiere a fronte di un Pagamento;
- r) Provvisorio di Uscita: Pagamento in attesa di regolarizzazione poiché effettuato in assenza del relativo Mandato;
- s) Entrate: termine generico per individuare le somme utilizzate per Operazioni di Pagamento disposte da terzi in favore dell'Ente;
- t) **Riscossione**: Operazione effettuata dall'Istituto Cassiere e comportante una Entrata in esecuzione del servizio di tesoreria;
- u) Reversale: Ordinativo relativo a una Riscossione;
- v) Ricevuta: documento emesso dall' Istituto Cassiere a fronte di una Riscossione;
- w) Provvisorio di Entrata: Riscossione in attesa di regolarizzazione poiché effettuata in assenza della relativa Reversale;
- x) **Nodo dei Pagamenti-SPC**: infrastruttura tecnologica unitaria, basata su regole e specifiche standard, che reca modalità semplificate e uniformi per l'effettuazione dei pagamenti verso la pubblica amministrazione;
- y) RT: ricevuta telematica come definita nelle "Linee guida per l'effettuazione dei pagamenti elettronici a favore delle Pubbliche Amministrazioni e dei gestori di pubblici servizi" emanate dall'Agenzia per l'Italia Digitale.

## Art. 2

### Affidamento del servizio

1. Il servizio di cassa viene svolto dall'Istituto Cassiere presso i propri locali, nei giorni e negli orari di apertura dei propri sportelli.
2. Il servizio di cassa, la cui durata è fissata dal successivo art. 21, viene svolto in conformità alla legge, agli statuti e ai regolamenti dell'Ente, nonché a quanto stabilito nella presente convenzione.
3. Durante il periodo di validità della convenzione, di comune accordo fra le Parti, alle modalità di espletamento del servizio possono essere apportati i perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento o a seguito di nuove disposizioni legislative. Per la formalizzazione dei relativi accordi può procedersi con scambio di lettere ovvero con l'utilizzo della PEC.

## Art. 3

## Oggetto e limiti della convenzione

1. Il servizio di cassa di cui alla presente convenzione ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti alla gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, le Riscossioni e i Pagamenti ordinati dall'Ente, con l'osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono.
2. Esula dall'accordo l'esecuzione degli Incassi effettuati con modalità diverse da quelle contemplate nella presente convenzione, secondo la normativa di riferimento. In ogni caso, anche le Entrate di cui al presente comma devono essere accreditate sul conto di tesoreria con immediatezza, tenuto conto dei tempi tecnici necessari.
3. Le Parti prendono atto dell'obbligo di operare in conformità alle norme ed ai principi della tesoreria Unica di cui alla Legge 720/84 e successive modifiche ed integrazioni, alle norme previste dal R.D. 16 marzo 1942 n.267, e ad operare in conformità alle regole imposte dal protocollo OPI per l'operatività sulla piattaforma SIOPE+.

## Art. 4

### Caratteristiche del servizio

1. Lo scambio degli Ordinativi, del giornale di cassa e di ogni altra eventuale documentazione inerente al servizio è effettuato tramite le regole, tempo per tempo vigenti, del protocollo OPI con collegamento tra l'Ente e l'Istituto Cassiere per il tramite della piattaforma SIOPE+ gestita dalla Banca d'Italia.  
I flussi possono contenere un singolo Ordinativo ovvero più Ordinativi. Gli Ordinativi sono costituiti da: Mandati e Reversali che possono contenere una o più "disposizioni". Per quanto concerne gli OPI, per il pagamento di fatture commerciali devono essere predisposti singoli ordinativi. Nelle operazioni di archiviazione, ricerca e correzione (variazione, annullo e sostituzione) si considera l'Ordinativo nella sua interezza.
2. L'ordinativo è sottoscritto - nel rispetto delle modalità previste nelle Regole Tecniche OPI - dai soggetti individuati dall'Ente e da questi autorizzati alla firma degli Ordinativi inerenti alla gestione del servizio di cassa. L'Ente, nel rispetto delle norme e nell'ambito della propria autonomia, definisce i poteri di firma dei soggetti autorizzati a sottoscrivere i documenti informatici, previo invio all'Istituto Cassiere della documentazione di cui al successivo art. 9, comma 2, e dei relativi certificati di firma ovvero fornisce all'Istituto Cassiere gli estremi dei certificati stessi. L'Ente si impegna a comunicare tempestivamente all'Istituto Cassiere ogni variazione dei soggetti autorizzati alla firma. L'Istituto Cassiere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo al ricevimento della comunicazione.
3. Ai fini del riconoscimento dell'Ente e per garantire e verificare l'integrità, la riservatezza, la legittimità e non ripudiabilità dei documenti trasmessi elettronicamente, ciascun firmatario, preventivamente autorizzato dall'Ente nelle forme prescritte, provvede a conservare le informazioni di sua competenza con la più scrupolosa cura e diligenza e a non divulgarli o comunicarli ad alcuno.
4. L'OPI si intende inviato e pervenuto al destinatario secondo le Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+.

5. La trasmissione e la conservazione degli Ordinativi compete ed è a carico dell'Ente il quale deve rispettare la normativa vigente e conformarsi alle indicazioni tecniche e procedurali emanate in materia dagli organismi competenti.

6. L'Istituto Cassiere, all'atto del ricevimento dei flussi contenenti gli OPI, provvede a rendere disponibile alla piattaforma SIOPE+ un messaggio attestante la ricezione del relativo flusso. Eseguita la verifica del contenuto del flusso ed acquisiti i dati nel proprio sistema informativo, l'Istituto Cassiere, direttamente o tramite il proprio polo informatico, predispone e trasmette a SIOPE+, un messaggio di ritorno munito di riferimento temporale, contenente il risultato dell'acquisizione, segnalando gli Ordinativi presi in carico e quelli non acquisiti; per questi ultimi sarà evidenziata la causa che ne ha impedito l'acquisizione. Dalla trasmissione di detto messaggio decorrono i termini per l'eseguibilità dell'ordine conferito, previsti al successivo art. 7.

7. I flussi inviati dall'Ente (tramite la piattaforma SIOPE+) entro l'orario concordato con l'Istituto Cassiere saranno acquisiti lo stesso giorno lavorativo per l'Istituto Cassiere, mentre eventuali flussi che pervenissero all'Istituto Cassiere oltre l'orario concordato saranno presi in carico nel giorno lavorativo successivo.

8. L'Ente potrà inviare variazioni o annullamenti di Ordinativi precedentemente trasmessi e non ancora eseguiti. Nel caso in cui gli annullamenti o le variazioni riguardino Ordinativi già eseguiti dall'Istituto Cassiere, non sarà possibile accettare l'annullamento o la variazione della disposizione e delle relative Quietanze o Ricevute, fatta eccezione per le variazioni di elementi non essenziali ai fini della validità e della regolarità dell'Operazione di Pagamento.

9. A seguito dell'esecuzione dell'Operazione di Pagamento, l'Istituto Cassiere predispone ed invia giornalmente alla piattaforma SIOPE+ un messaggio di esito applicativo munito di riferimento temporale contenente, a comprova e scarico, la conferma dell'esecuzione degli Ordinativi; in caso di Pagamento per cassa, la Quietanza del creditore dell'Ente, raccolta su supporto separato, è trattenuta tra gli atti dell'Istituto Cassiere.

10. Nelle ipotesi eccezionali in cui per cause oggettive inerenti i canali trasmissivi risulti impossibile l'invio degli Ordinativi, l'Ente, con comunicazione sottoscritta dagli stessi soggetti aventi poteri di firma sugli Ordinativi, evidenzierà all'Istituto Cassiere le sole Operazioni di Pagamento aventi carattere d'urgenza o quelle la cui mancata esecuzione possa comportare danni economici; l'Istituto Cassiere a seguito di tale comunicazione eseguirà i Pagamenti tramite Provvisori di Uscita. L'Ente è obbligato ad emettere gli Ordinativi con immediatezza non appena rimosse le cause di impedimento.

## Art. 5 Esercizio finanziario

1. L'esercizio finanziario dell'Ente ha durata annuale, con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno; dopo tale termine non possono effettuarsi Operazioni di Pagamento a valere sul bilancio dell'anno precedente. Potranno essere eseguite, comunque, le operazioni di regolarizzazione dei Provvisori di Entrata e di Uscita, di variazione delle codifiche di bilancio e SIOPE.

## Art. 6 Riscossioni

1. L'Istituto cassiere effettua le Riscossioni e le regolarizzazioni degli incassi, in base a Reversali firmate digitalmente dal Commissario Liquidatore nominato con delibera della Giunta della Regione Sicilia e con decreto dell'Assessore all'Economia.

2.. Le Reversali, ai fini dell'operatività dell'Istituto Cassiere, devono contenere:

- la denominazione dell'Ente;
- l'importo da riscuotere;
- l'indicazione del debitore;
- la causale del versamento;
- la codifica di bilancio (l'indicazione del titolo e della tipologia), distintamente per residui e competenza;
- il numero progressivo della Reversale per esercizio finanziario, senza separazione tra conto competenza e conto residui;
- l'esercizio finanziario e la data di emissione;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- gli eventuali vincoli di destinazione delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti. In caso di mancata indicazione, le somme introitate sono considerate libere da vincolo;
- la codifica SIOPE di cui all'art. 14 della Legge n. 196/2009;
- l'eventuale indicazione "contabilità fruttifera" ovvero "contabilità infruttifera" nel caso in cui le disponibilità dell'Ente siano depositate, in tutto o in parte, presso la competente Sezione della tesoreria provinciale dello Stato.

4. L'Istituto Cassiere non è tenuto ad accettare Reversali che non risultino conformi a quanto previsto dalle specifiche tecniche OPI.

5. Per ogni Riscossione l'Istituto Cassiere rilascia, in nome e per conto dell'Ente, una Ricevuta numerata in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilata con procedure informatiche.

6. L'Istituto Cassiere accetta, anche senza autorizzazione dell'Ente, le somme che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo, a favore dell'Ente stesso, rilasciando Ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale dell'Operazione di Pagamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'ente". Tali Riscossioni sono segnalate all'Ente, il quale procede alla regolarizzazione al più presto e comunque entro i successivi sessanta giorni e, in ogni caso, entro i termini previsti per la resa del conto dell'Istituto Cassiere, imputando le relative Reversali all'esercizio in cui il Istituto Cassiere stesso ha registrato l'operazione; dette Reversali devono recare l'indicazione del Provvisorio di Entrata rilevato dai dati comunicati dal Istituto Cassiere.

7 Le Entrate riscosse dall'Istituto Cassiere senza Reversale e indicazioni dell'Ente, sono attribuite alla contabilità speciale fruttifera e sono versate sul conto di tesoreria. L'Istituto Cassiere considera libere da vincoli di destinazione le somme incassate senza reversale.

8. Con riguardo alle Entrate affluite direttamente in contabilità speciale, l'Istituto Cassiere, il giorno lavorativo successivo a quello di ricezione dell'informazione dalla Banca d'Italia, provvede a registrare la relativa Entrata. In relazione a ciò, l'Ente emette, nei termini di cui al precedente comma 6, le corrispondenti Reversali a regolarizzazione.

9. Le somme rivenienti da depositi in contanti effettuati da soggetti terzi per spese contrattuali d'asta e per cauzioni provvisorie sono accreditate dall'Istituto Cassiere su un apposito conto, previo rilascio di apposita ricevuta diversa da quella inerente alle Riscossioni.

10. L'Istituto Cassiere non è tenuto ad accettare Riscossioni a mezzo di assegni di conto corrente bancario e postale. Possono, invece, essere accettati assegni circolari o vidimati intestati all'Ente.

12. L'Ente provvede all'annullamento delle Reversali non riscosse entro il termine dell'esercizio e all'eventuale loro nuova emissione nell'esercizio successivo.

#### Art. 7 Pagamenti

I Pagamenti sono eseguiti in base a Mandati individuali e firmati digitalmente dal Commissario Liquidatore nominato con delibera della Giunta della Regione Sicilia e con decreto dell'Assessore all'Economia.

L'estinzione dei Mandati ha luogo nel rispetto della legge e delle indicazioni fornite dall'Ente.

I Mandati, ai fini dell'operatività dell'Istituto Cassiere, devono contenere:

- la denominazione dell'Ente;
- l'indicazione del creditore o dei creditori o di chi per loro è tenuto a rilasciare Quietanza, con eventuale precisazione degli estremi necessari per l'individuazione dei richiamati soggetti nonché del codice fiscale o partita IVA;
- l'ammontare dell'importo lordo e netto da pagare;
- la causale del pagamento;
- la codifica di bilancio (l'indicazione della missione, del programma e del titolo di bilancio cui è riferita la spesa) e la relativa disponibilità, distintamente per residui o competenza e cassa;
- la codifica SIOPE di cui all'art. 14 della Legge n. 196/2009;
- il numero progressivo del Mandato per esercizio finanziario;
- l'esercizio finanziario e la data di emissione;
- l'indicazione della modalità di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione stabiliti per legge o relativi a trasferimenti o a prestiti. In caso di mancata indicazione, l'Istituto Cassiere non è responsabile ed è tenuto indenne dall'Ente in ordine alla somma utilizzata e alla mancata riduzione del vincolo medesimo;

- la data nella quale il Pagamento deve essere eseguito, nel caso di Pagamenti a scadenza fissa, ovvero la scadenza prevista dalla legge o concordata con il creditore, il cui mancato rispetto comporti penalità;
4. I beneficiari dei Pagamenti sono avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta conferma di ricezione dei Mandati da parte dell'Istituto Cassiere.
  5. I Pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili.
  6. L' Istituto Cassiere non è tenuto ad accettare Mandati che non risultino conformi a quanto previsto dalle specifiche tecniche OPI, tempo per tempo vigenti.
  7. L' Istituto Cassiere estingue i Mandati secondo le modalità indicate dall'Ente. Quest'ultimo è tenuto ad operare nel rispetto del comma 2 dell'art. 12 del D.L. n. 201/2011, convertito nella Legge n. 214/2011, inerente ai limiti di importo per i pagamenti eseguiti per cassa.
  8. I Mandati sono ammessi al Pagamento entro i termini concordati tra l'Ente e l'Istituto Cassiere. In caso di Pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Ente sul Mandato e per il Pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'Ente medesimo deve trasmettere i Mandati entro i termini concordati tra l'Ente e l'Istituto Cassiere. Per quanto concerne i Mandati da estinguere tramite strumenti informatici, ai fini della ricezione dell'Ordine di pagamento si rimanda al paragrafo 2 della Circolare MEF/RGS n. 22 del 15 giugno 2018.
  9. Relativamente ai Mandati che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31 dicembre, l'Ente, al fine di consentire l'estinzione degli stessi, si impegna, entro la predetta data, a variarne le modalità di pagamento utilizzando altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale. In caso contrario, l'Istituto Cassiere non tiene conto dei predetti Mandati e l'Ente si impegna ad annullarli e rimetterli nel nuovo esercizio.
  10. L'Ente si impegna a non inviare Mandati all'Istituto Cassiere oltre la data del 15 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai Pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data e che non sia stato possibile inviare entro la predetta scadenza del 15 dicembre.
  11. Su richiesta dell'Ente, l'Istituto Cassiere fornisce gli estremi di qualsiasi Pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale.
  12. Esula dalle incombenze dell'Istituto Cassiere la verifica di coerenza tra l'intestatario del Mandato e l'intestazione del conto di accredito.

## Art. 8

### Criteria di utilizzo delle giacenze per l'effettuazione dei Pagamenti

1. Ai sensi di legge e fatte salve le disposizioni concernenti l'utilizzo di importi a specifica destinazione, le somme giacenti presso la contabilità speciale fruttifera sono prioritariamente utilizzate per l'effettuazione dei Pagamenti.
2. In caso di assenza totale o parziale di somme libere, l'esecuzione del pagamento ha luogo mediante l'utilizzo delle somme a specifica destinazione secondo i criteri e con le modalità di cui al successivo art. 13.

#### Art. 9

##### Trasmissione di atti e documenti

1. Le Reversali e i Mandati sono inviati dall'Ente all'Istituto Cassiere con le modalità previste al precedente art. 4.
2. L'Ente, al fine di consentire la corretta gestione dei Mandati e delle Reversali, comunica preventivamente le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a sottoscrivere detti documenti, nonché ogni successiva variazione. L'Ente trasmette all'Istituto Cassiere i singoli atti di nomina delle persone facoltizzate ad operare sul conto di tesoreria con evidenza delle eventuali date di scadenza degli incarichi.
3. L'Ente trasmette all'Istituto Cassiere lo statuto, il regolamento di contabilità e il regolamento economale ovvero qualunque altro provvedimento di cui la gestione di cassa debba tener conto nonché le loro successive variazioni.

#### Art. 10

##### Obblighi gestionali assunti dall'Istituto Cassiere

1. L'Istituto Cassiere tiene aggiornato e conserva il giornale di cassa.
2. L'Istituto Cassiere mette a disposizione dell'Ente il giornale di cassa, secondo le modalità e periodicità previste nelle regole tecniche del protocollo OPI e, con la periodicità concordata, l'eventuale estratto conto. Inoltre, rende disponibili i dati necessari per le verifiche di cassa.
3. Nel rispetto delle relative norme di legge, l'Istituto Cassiere provvede alla trasmissione all'archivio SIOPE delle informazioni codificate relative ad ogni Entrata ed Uscita, nonché della situazione mensile delle disponibilità liquide, secondo le Regole di colloquio tra banche Istituto Cassiere e Banca d'Italia.

#### Art. 11

##### Verifiche ed ispezioni

1. L'Ente ha diritto di procedere, con cadenza trimestrale, a verifiche ordinarie di cassa. L'Istituto Cassiere mette a disposizione tutte le informazioni in proprio possesso sulle quali, trascorsi trenta giorni, si intende acquisito il benessere dell'Ente.
2. Il Commissario liquidatore o un suo incaricato ha accesso ai dati e ai documenti relativi alla gestione del servizio di cassa compreso la possibilità di effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il servizio di tesoreria.

## Art. 12

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

Considerato che con Delibera di Giunta n. 439 del 06/09/2022 l'Ente è stato posto in liquidazione coatta amministrativa in virtù del combinato disposto degli articoli 201 e 51 del R.D. 16/03/1942 n. 267 (legge fallimentare) dal giorno della dichiarazione di fallimento nessuna azione individuale esecutiva o cautelare, anche per crediti maturati durante il fallimento, può essere iniziata o proseguita sui beni compresi nel fallimento.

## Art. 13

### Resa del conto finanziario

1. L'Istituto Cassiere, entro i termini di legge, rende all'Ente il "conto del Istituto Cassiere". La consegna di detta documentazione deve essere accompagnata da apposita lettera di trasmissione in duplice copia, una delle quali, datata e firmata, deve essere restituita dall'Ente all'Istituto Cassiere; in alternativa, la consegna può essere disposta in modalità elettronica.

## Art. 14

### Corrispettivo e spese di gestione

1. Per il servizio di cui alla presente convenzione spetta all'Istituto Cassiere il seguente compenso annuo forfettario €3.500,00 nonché le eventuali spese di tenuta conto:
  - Commissioni su bonifici disposti su altre banche a carico dell'Ente €4,00;
  - Commissioni su bonifici disposti su c/c nostro istituto a carico dell'Ente €3,00;
  - Nessun impegno a concedere anticipazioni di cassa;
  - Servizio informativo Home banking TLQWEB Enti: gratuito;
  - Oneri ed adempimenti a carico Ente per attivazione SIOPE+, ordinativo a firma digitale, conservazione dei documenti elettronici.

L'Istituto Cassiere procede, pertanto, di iniziativa:

- all'emissione della fattura elettronica relativa al compenso pattuito e alla contestuale contabilizzazione. L'Ente emette il relativo Mandato entro trenta giorni dal ricevimento della fattura;
- alla contabilizzazione delle spese di tenuta conto, con le modalità di liquidazione previste nell'offerta. L'Ente emette il relativo Mandato a copertura di dette spese entro trenta giorni dal ricevimento dell'estratto conto.

2. A fronte di ciascuna Operazione di Pagamento, l'Ente corrisponde all'Istituto Cassiere le seguenti commissioni:

- Commissioni su bonifici disposti su altre banche a carico dell'Ente €4,00;
- Commissioni su bonifici disposti su c/c nostro istituto a carico dell'Ente €3,00;
- Nessun impegno a concedere anticipazioni di cassa;
- Servizio informativo Home banking TLQWEB Enti: gratuito;

3. Per le operazioni ed i servizi accessori non espressamente previsti nell'offerta economica/tecnica, l'Ente corrisponde all'Istituto Cassiere i diritti e le commissioni riportate nei fogli informativi di riferimento.

6. Le Parti si danno reciprocamente atto che, a fronte di interventi legislativi che incidano sugli equilibri della presente convenzione, i corrispettivi ivi indicati saranno oggetto di rinegoziazione. In caso di mancato accordo tra le Parti, la convenzione si intende automaticamente risolta, ferma restando l'applicazione dell'art. 21, comma 3.

#### Art. 15 Imposta di bollo

1. L'Ente, con osservanza delle leggi sul bollo, deve indicare su tutte le Operazioni di Pagamento l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza. Pertanto, sia le Reversali che i Mandati devono recare la predetta indicazione, così come indicato ai precedenti artt. 6 e 7.

2. Le Parti si danno reciprocamente atto che, poiché le procedure informatiche inerenti all'OPI non consentono di accertare la correttezza degli specifici codici e/o descrizioni apposti dall'Ente, l'Istituto Cassiere non è in grado di operare verifiche circa la valenza di detta imposta. Pertanto, nei casi di errata/mancante indicazione dei codici o delle descrizioni appropriati, l'Ente si impegna a rifondere all'Istituto Cassiere ogni pagamento inerente le eventuali sanzioni.

#### Art. 16 Durata della convenzione

1. La presente convenzione ha durata dal 01/01/2023 al 31/12/2023 ed è prorogabile di anni uno.

2. Nelle ipotesi in cui alla scadenza della convenzione (ovvero scaduti i termini della proroga di cui al precedente comma) non sia stato individuato dall'Ente, per qualsiasi ragione, un nuovo soggetto cui affidare il servizio di cassa, l'Istituto Cassiere uscente assicura la continuità gestionale per l'Ente fino alla nomina del nuovo Istituto Cassiere e riguardo ai soli elementi essenziali del cessato servizio di cassa. Ricorrendo tali ipotesi, le Parti concordano che ai singoli servizi/prodotti resi nelle more dell'attribuzione del servizio all'Istituto Cassiere subentrante siano applicate le condizioni economiche indicate nei fogli informativi di detti servizi/prodotti, come nel tempo aggiornati.

#### Art. 17 Spese di stipula e di registrazione della convenzione

1. Le spese di stipulazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente sono a carico ..... Agli effetti della registrazione, si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del D.P.R. n. 131/1986.

2. La registrazione della convenzione è prevista solo in caso d'uso e le relative spese sono a carico del richiedente.

3. La stipula della convenzione può aver luogo anche tramite modalità informatiche, con apposizione della firma digitale da remoto e inoltra tramite PEC.

#### Art. 18

##### Trattamento dei dati personali

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

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

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

#### Art 19

##### Tracciabilità dei flussi finanziari

1. L'Ente e l'Istituto Cassiere si conformano alla disciplina di cui all'art. 3 della Legge n. 136/2010, tenuto conto della Delibera ANAC n. 556 del 31/5/2017. Ne consegue che gli obblighi di tracciabilità sono assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento.

#### Art. 20

##### Rinvio

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

#### Art. 21

##### Domicilio delle parti e controversie

1. Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti, l'Ente e l'Istituto Cassiere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi indicate nel preambolo della presente convenzione. Le comunicazioni tra le Parti hanno luogo con l'utilizzo della PEC.

2. Per ogni controversia che dovesse insorgere nell'applicazione della presente convenzione, il Foro competente deve intendersi quello di Palermo.

