

CONSORZIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE CATANIA ACQUE IN

LIQUIDAZIONE

CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

CONSORTILE

Per la durata quinquennale, con decorrenza successiva alla stipula della convenzione e termine a scadenza 31/12/2023 o a quella diversa scadenza che dovesse risultare dall'applicazione di disposizioni normative.

TRA

Il Consorzio d'Ambito Territoriale Ottimale Catania Acque In Liquidazione (in seguito denominato Ente), rappresentato dal Sig. Angelo Salvatore Sicali nato a Catania il 15/01/1959 nella qualità di Commissario Straordinario e liquidatore domiciliato per ragioni del suo ufficio in Via Minoriti n. 5 Catania

E

L'Istituto di credito (in seguito denominato Tesoriere) Creval S.p.A. rappresentato dal Sig. Luigi Ariotta nato a Vibo Valencia (VV) il 16/04/1962 domiciliato in P.zza Quadrivio n. 8 Sondrio, nella qualità di Responsabile del Servizio Mercato Imprese, procuratore abilitato al presente atto giusta procura speciale Rep. n.3126 raccolta 1659 a rogito del notaio in Sondrio Dott. Massimiliano Tornabè, registrata a Sondrio (SO) il 09.05.2017 al n.3864 Serie 1T dell'impresa banca Creval S.p.A., con sede legale in Sondrio (SO), Piazza Quadrivio 8, Stato Italia, C.A.P. 23100

Premesso

- che l'Ente è sottoposto al regime di "Tesoreria Unica Mista" di cui all'art. 7 del D.Lgs. 279/97 così come modificato dall'art. 77 quater della Legge 133/2008;

- che ai sensi dell'art. 35, del decreto legge 1/2012, come modificato dall'art. 1

comma 877 della L. n. 205/2017 il regime di "Tesoreria Unica Mista" è sospeso fino al 31.12.2021;

- che il presente contratto, avendo validità fino al 2023, sarà assoggettato alle regole delle disposizioni legislative per il tempo vigenti;

- che la L.R. n. 2 del 9/1/2013 - pubblicata sul suppl. ord. della GURS n. 2 dell'11/1/2013, recante "Norme transitorie per la regolazione del servizio idrico integrato" ha statuito l'avvio del processo di riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato negli Ambiti Territoriali esistenti, nonché ha posto in liquidazione le soppresse Autorità d'ambito dalla data di entrata in vigore della citata legge;

- che il comma 5, art. 1, L.R. n. 2 /2013 ha rinviato ad una successiva legge regionale, da emanarsi entro sei mesi dalla relativa entrata in vigore, il trasferimento ed il relativo riordino delle funzioni delle Autorità d'Ambito, nonché le modalità di successione nei rapporti giuridici attivi e passivi;

- che la L.R. n.19/2015, pubblicata nella GURS n. 34 del 21/08/2015, contenente "*Disciplina in materia di risorse idriche*" ha individuato i nuovi Enti di governo dell'ambito (denominati Assemblee territoriali idriche) che dovranno subentrare alle soppresse Autorità d'Ambito in liquidazione;

- che la circolare 1369/GAB del 07/03/2016 dell'Assessore regionale dell'energia e dei servizi di pubblica utilità, ha precisato che i Commissari Straordinari e Liquidatori continueranno a svolgere le proprie funzioni fino al formale insediamento e definitivo avvio delle Assemblee Territoriali Idriche;

- che la circolare n. 17455 del 20.04.2016 dell'Assessorato regionale dell'energia e dei servizi di pubblica utilità, ha evidenziato che la L.R. 19/2015 non ha disciplinato

la successione tra gli AATO e le ATI

per pervenire in tempi brevi alla definizione delle procedure di liquidazione delle

AATO ed al passaggio di funzioni che permetta l'avvio operativo e concreto dei

nuovi enti di governo ATI;

- che, l'Ente, pertanto, nelle more dell'emanazione di una norma che disciplini la

successione tra gli AATO e le ATI, si riserva la facoltà di recedere dalla presente

convenzione, ove dall'attuazione della normativa di riorganizzazione del servizio idrico

in Sicilia risultasse conseguire la compiuta cessazione dell'Ente ovvero in tutti i casi in

cui venisse meno la relativa autonomia finanziaria, senza che possa essere vantata

alcuna pretesa a conseguire somme per compenso alcuno, neanche a titolo di

indennizzo;

si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO

Il Consorzio d'Ambito Territoriale Ottimale Catania Acque in Liquidazione affida la

gestione del Servizio di Tesoreria dell'Ente all'istituto Creval S.p.A. (di seguito

brevemente "Tesoriere"), che accetta di svolgerla presso idonei locali siti in Catania

via Gabriele d'Annunzio n. 36, con orario identico a quello assunto per gli sportelli

bancari, in conformità alla legge, allo Statuto ed al regolamento di contabilità

dell'Ente, nonché ai patti di cui alla presente convenzione.

Durante il periodo di validità della convenzione, di comune accordo fra le parti e

tenendo conto del principio di cui all'art. 213 del D.Lgs. n. 267/2000, potranno essere

apportati alle modalità di espletamento del servizio i perfezionamenti metodologici ed

informatici ritenuti necessari per il migliore svolgimento del servizio stesso a

condizioni non peggiorative per l'Ente.

In particolare, qualora l'organizzazione dell'Ente lo consenta, il servizio di Tesoreria

potrà essere gestito con modalità e criteri informatici, con l'emissione di ordinativi di

carico del Tesoriere.

In particolare gli ordinativi di incasso e di pagamento verranno generati e trasmessi dall'Ente al Tesoriere in forma elettronica, firmati digitalmente (ordinativi informatici), con il formato da concordare tra il tesoriere e la software house fornitrice e manuttrice dell'applicativo contabile in dotazione all'Ente.

Per l'attuazione della gestione informatizzata il Tesoriere e l'Ente dovranno stipulare, nel rispetto delle suddette disposizioni, specifici accordi tecnici inerenti il protocollo di interoperatività tra i medesimi al fine di garantire tutte le funzionalità tecniche e informatiche a garanzia del corretto funzionamento della gestione. L'Ente dovrà comunicare preventivamente al Tesoriere le firme digitali con le generalità e le qualifiche delle persone autorizzate a firmare gli ordinativi di riscossione e di pagamento.

ART. 2 - ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO

Il Tesoriere garantisce che nel Comune ove ha sede l'Ente è già operativa almeno una filiale o agenzia.

Il Tesoriere mette a disposizione del servizio di Tesoreria personale sufficiente per la corretta e snella esecuzione dello stesso ed un referente presso la sede suddetta, al quale il Consorzio potrà rivolgersi per la soluzione immediata delle eventuali necessità operative e per facilitare le eventuali operazioni di integrazione informatica.

ART. 3 DURATA DELLA CONVENZIONE

La presente convenzione avrà durata di cinque anni, con decorrenza 2019 successiva alla stipula della presente convenzione e scadenza al 31/12/2023 o a quella diversa scadenza che dovesse risultare dall'applicazione di disposizioni normative.

Allo scadere della convenzione, ove non risultasse concluso il procedimento per

l'affidamento ex novo del servizio, il Tesoriere si obbliga a continuare la temporanea

gestione dello stesso alle medesime condizioni, per un periodo non superiore a tre

mesi o comunque fino a quando non sia intervenuta altra nuova convenzione.

Il tesoriere si impegna altresì a porre in essere tutte le attività perché il passaggio del

servizio avvenga, in qualsiasi ipotesi, nella massima efficienza, senza pregiudizio

dell'attività di pagamento e di incasso e a depositare presso l'Ente tutti i registri, i

bollettari e quanto altro abbia riferimento alla gestione del servizio medesimo.

ART. 4 - OGGETTO E LIMITI DELLA CONVENZIONE

Il servizio di tesoreria di cui alla presente convenzione ha per oggetto il complesso

delle operazioni inerenti la gestione finanziaria dell'Ente, con particolare riguardo alla

riscossione delle entrate ed al pagamento delle spese facenti capo all'Ente

medesimo e dallo stesso ordinate, con l'osservanza delle norme contenute negli

articoli che seguono, nonché la custodia dei titoli e valori e gli adempimenti connessi

previsti dalla legge, dallo Statuto, dai Regolamenti o da norme pattizie.

L'esazione deve intendersi pura e semplice, cioè senza l'onere del "non riscosso per

riscosso" e senza l'obbligo di esecuzione contro i debitori morosi da parte del

Tesoriere, il quale non è tenuto ad intimare atti legali o richieste o comunque ad

impegnare la propria responsabilità nelle riscossioni, restando sempre a cura

dell'Ente ogni pratica legale ed amministrativa per ottenere l'incasso.

L'Ente, ai sensi dell'art. 209 del Testo Unico degli Enti Locali:

a) deposita in custodia presso il Tesoriere titoli e valori, senza oneri a proprio carico;

b) può aprire presso il Tesoriere appositi conti correnti bancari intestati all'Ente

medesimo, o ai propri agenti contabili per la gestione delle minute spese economali;

Tutti i conti correnti e i depositi intestati all'Ente o ai propri agenti contabili o da esso

comunque aperti e gestiti dovranno essere esenti da qualsiasi spesa o bollo a carico

dell'Ente (comprese quelle eventualmente previste per l'esecuzione delle singole operazioni), le somme ivi riversate devono produrre interessi attivi per l'Ente nella misura prevista dal successivo art. 15.

ART. 5 – GARANZIE PER LA REGOLARE GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

A garanzia dell'esatto espletamento del servizio e dei connessi obblighi ed oneri previsti per legge o nella presente convenzione, il Tesoriere, a norma dell'art. 211 del D. Lgs. n. 267/2000, 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 per tutte le operazioni comunque attinenti al servizio di tesoreria, obbligandosi a tenere l'Ente indenne da qualsiasi responsabilità, danno o pregiudizio, nessuno escluso o eccettuato.

Con l'accettazione incondizionata delle clausole della presente Convenzione si intende implicita la dichiarazione dell'Istituto di credito aggiudicatario di essere perfettamente organizzato ed attrezzato, a "perfetta regola d'arte", per la gestione del servizio affidatole con mezzi propri ed a proprio ed esclusivo rischio.

ART. 6 - ESERCIZIO FINANZIARIO

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

ART. 7 – RISCOSSIONI

Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di incasso (reversali) emessi dall'Ente su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati in conformità a quanto stabilito dal regolamento di contabilità dell'Ente ovvero,

	nel caso di assenza o impedimento, da persona abilitata alla sostituzione ai sensi e	
	con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento; o mediante reverse	
	informatica firmata digitalmente dal Responsabile del Servizio Finanziario.	
	L'Ente s'impegna a depositare preventivamente le firme autografe ed a comunicare	
	le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a firmare gli ordini di riscossione	
	ed i mandati di pagamento, nonché, tempestivamente, le eventuali variazioni che	
	potranno intervenire per decadenza o nomina. Per gli effetti di cui sopra, il Tesoriere	
	resta impegnato dal giorno lavorativo di ricezione delle comunicazioni stesse.	
	Gli ordinativi di incasso devono contenere le indicazioni previste dalla normativa	
	vigente in materia, nel rispetto dei contenuti del DLgs118/11 e ss.mm.ed ii. e in	
	particolare dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e dal regolamento	
	di contabilità dell'Ente.	
	Negli ordinativi sono evidenziate le informazioni funzionali alla gestione del regime di	
	tesoreria al tempo vigente. In particolare per le somme con vincolo di specifica	
	destinazione l'ordinativo deve contenere l'indicazione che si tratta di entrata vincolata	
	e se tale vincolo è da imputare sul conto fruttifero o infruttifero. In caso di mancata	
	indicazione le somme introitate sono considerate libere da vincolo.	
	A fronte dell'incasso il Tesoriere rilascerà, in luogo e vece dell'Ente, regolari	
	quietanze numerate in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilate con	
	procedure informatiche e moduli meccanizzati.	
	L'accredito sul conto del Tesoriere delle somme riscosse viene effettuato nello stesso	
	giorno in cui il Tesoriere le riscuote e con valuta di accredito il giorno stesso.	
	Nessuna responsabilità può derivare al Tesoriere per eventuali erronee imputazioni	
	derivanti da non corrette indicazioni fornite dall'Ente.	
	Il Tesoriere deve accettare, anche senza autorizzazione dell'Ente, le somme che i	

terzi intendono versare, a qualsiasi titolo e causa, a favore dell'Ente stesso, rilasciando ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'Ente". Tali incassi sono segnalati tempestivamente all'Ente stesso, il quale deve provvedere alla regolarizzazione mediante emissione dei relativi ordinativi di incasso. Tali ordinativi devono recare la seguente dicitura: "a copertura del sospeso n....." secondo la numerazione rilevata dai dati comunicati dal tesoriere.

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

Con riguardo alle entrate affluite direttamente nelle contabilità speciali, il Tesoriere appena in possesso dell'apposito tabulato fornitogli dalla competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, è tenuto a rilasciare quietanza. In tale ipotesi, il tesoriere è tenuto a darne immediata comunicazione all'Ente, il quale provvede alla trasmissione dei corrispondenti ordinativi di incasso a copertura.

Il Tesoriere non è tenuto ad accettare versamenti a mezzo di assegni di conto corrente bancario e postale nonché di assegni circolari non intestati al tesoriere o all'Ente stesso.

Il Tesoriere, ai sensi di legge, non tiene conto di eventuali attribuzioni di valute da parte dell'Ente o di terzi.

ART. 8 – PAGAMENTI

I pagamenti vengono disposti dall'Ente ed effettuati dal Tesoriere in base ad ordini di pagamento (mandati) individuali o collettivi, emessi su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati in conformità al regolamento di contabilità dell'Ente ovvero, nel caso di assenza o impedimento, da persona abilitata

	a sostituirli ai sensi e con i criteri di individuazione di cui al medesimo regolamento; o	
	mediante ordinativo informatico firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio	
	Finanziario.	
	L'Ente s'impegna a depositare preventivamente le firme autografe ed a comunicare	
	le generalità e qualifiche delle persone autorizzate a firmare gli ordini di riscossione	
	ed i mandati di pagamento, nonché, tempestivamente, le eventuali variazioni che	
	potranno intervenire per decadenza o nomina. Per gli effetti di cui sopra, il Tesoriere	
	resta impegnato dal giorno lavorativo di ricezione delle comunicazioni stesse.	
	I mandati di pagamento devono contenere le indicazioni previste dalla normativa	
	vigente in materia nel rispetto dei contenuti del D.Lgs. 118/11 e ss.mm.ed ii. e in	
	particolare nell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e dal regolamento	
	di contabilità dell'Ente.	
	L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e secondo le indicazioni	
	fornite dall'Ente con assunzione di responsabilità da parte del Tesoriere che ne	
	risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio sia nei confronti	
	dell'Ente sia dei terzi creditori in ordine alla regolarità delle operazioni di pagamento	
	eseguite.	
	Il Tesoriere, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato,	
	effettua i pagamenti derivanti da delegazioni di pagamento, da obblighi tributari, da	
	somme iscritte a ruolo, da ordinanze di assegnazione – ed eventuali oneri	
	conseguenti – emesse a seguito di procedure forzate di cui all'art. 159 del D.Lgs.	
	n.267/2000 nonché quelli relativi a spese ricorrenti e con scadenze improrogabili	
	come canoni di utenze, rate assicurative ed altri pagamenti da eseguirsi	
	improrogabilmente a scadenze fisse o prestabilite, sulla base di documenti che	
	preventivamente gli siano stati comunicati con l'ordine da parte dell'Ente di soddisfare	
		Pagina 10 di 25

il debito alle relative scadenze od in forza di legge. Gli ordinativi a copertura di dette

spese devono essere emessi nel più breve tempo possibile e comunque entro i 20

(venti) giorni successivi alla richiesta del Tesoriere, o comunque, entro la chiusura

dell'esercizio, ove quest'ultima avvenga prima dei venti giorni; devono altresì riportare

l'annotazione: *"a copertura del sospeso n...."*, rilevato dai dati comunicati dal

Tesoriere.

I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dall'Ente dopo l'avvenuta

consegna dei relativi mandati al Tesoriere.

Il Tesoriere esegue i pagamenti, per quanto attiene alla competenza, entro i limiti dei

rispettivi stanziamenti di bilancio approvato e reso esecutivo nelle forme di legge e,

per quanto attiene ai residui, entro i limiti delle somme risultanti da apposito elenco

fornito dall'Ente. I mandati di pagamento emessi in eccedenza dei fondi stanziati in

bilancio non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo, in tal caso titoli

legittimi di scarico per il Tesoriere.

I pagamenti sono eseguiti utilizzando i fondi disponibili ovvero utilizzando

l'anticipazione di tesoreria di cui al successivo art. 12 deliberata e richiesta dall'Ente

nelle forme di legge e libera da eventuali vincoli.

Il Tesoriere non deve dar corso al pagamento di mandati che risultino irregolari, in

quanto privi di uno qualsiasi degli elementi previsti dalla legge, non sottoscritti dalla

persona a ciò tenuta, ovvero che presentino abrasioni, cancellature o discordanze tra

la somma scritta in lettere e quella scritta in cifre. E' vietato il pagamento di mandati

provvisori o annuali complessivi.

Il Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente. In assenza di

una indicazione specifica, il Tesoriere è autorizzato ad eseguire il pagamento ai

propri sportelli o mediante l'utilizzo di altri mezzi equipollenti offerti dal sistema

bancario.

A comprova e discarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere allega al mandato la quietanza del creditore ovvero provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi delle operazioni effettuate, apponendo il timbro "pagato".

In alternativa ed ai medesimi effetti, il Tesoriere provvede ad annotare gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica, da consegnare all'Ente unitamente ai mandati pagati, in allegato al proprio rendiconto. Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere è tenuto a fornire, senza alcun onere a carico dell'Ente ed entro 5 giorni lavorativi dalla ricezione della relativa richiesta, gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale, in esenzione di qualsiasi spesa o diritto, anche dopo la data di cessazione della presente convenzione.

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

Detti emolumenti, allorché accreditati su conti correnti intrattenuti dai beneficiari presso altri istituti bancari diversi da quello che gestisce il servizio di tesoreria dell'Ente, debbono avere valuta coincidente con la data prevista per il pagamento allo sportello.

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

L'estinzione dei mandati disposti con bonifico avverrà con le seguenti valute a favore

dei beneficiari:

a. per i mandati che vengono estinti con accredito sui conti correnti intrattenuti dai beneficiari presso qualsiasi filiale del tesoriere: il giorno stesso di pagamento del mandato;

b. per i mandati che vengono estinti tramite bonifico su conti correnti intrattenuti dai beneficiari presso altri istituti bancari: il secondo giorno lavorativo successivo al pagamento del mandato;

c. per gli emolumenti al personale dipendente e per le indennità, gettoni e rimborsi spese corrisposti agli Amministratori locali: valuta compensata corrispondente al giorno di pagamento indicato dall'Ente (di norma il giorno 28 di ogni mese).

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

L'Ente si impegna a non consegnare i mandati al Tesoriere oltre la data del 20 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data, o relativi a pagamenti che qualora non effettuati determinerebbero un danno per l'Ente, nonché di quelli a copertura di pagamenti già effettuati d'iniziativa dal Tesoriere.

Le spese per i bonifici superiori ai 1.000,00 € saranno pari a € 3,50 (trevirgolacinquanta). In caso di presenza di pagamenti effettuati allo stesso beneficiario con più mandati trasmessi nello stesso elenco di trasmissione, le spese di bonifico potranno essere applicate una sola volta.

Sono esenti dalle suddette spese, anche in assenza di indicazione sul mandato di pagamento, i pagamenti relativi agli stipendi dei dipendenti e dei compensi assimilati

	(collaboratori coordinati e continuativi, amministratori, revisori, gettoni di presenza); i	
	pagamenti disposti a favore di Enti Pubblici (Comuni, Province, Regioni, consorzi	
	pubblici, ASL, ecc.); i pagamenti di utenze (energia elettrica, gas, acqua, telefono); e	
	tutti i pagamenti che non superano la somma di € 1.000,00.	
	Con riguardo ai pagamenti relativi ai contributi previdenziali, l'Ente si obbliga, nel	
	rispetto dell'art. 22 delle legge n. 440/1987, a produrre, contestualmente ai documenti	
	di pagamento delle retribuzioni del proprio personale, anche quelli relativi al	
	pagamento dei contributi suddetti, corredandoli della prevista distinta. Il Tesoriere,	
	procede al pagamento degli stipendi ed accantona le somme necessarie per il	
	pagamento dei corrispondenti contributi entro la scadenza (per il mese di dicembre	
	non oltre il 31/12) ovvero vincola l'anticipazione di tesoreria.	
	Con riguardo ai versamenti da effettuarsi mediante invio di flusso informativo	
	telematico all'Agenzia delle entrate (F24 EP), in ottemperanza al D.M. 05.10.2007	
	emanato dal M.E.F. ed ai provvedimenti dell'8.10.2007 e del 30.06.2010 dell'Agenzia	
	delle entrate, l'Ente si impegna a produrre al Tesoriere la comunicazione del totale	
	delle somme dovute e la relativa data di regolazione, contestualmente all'elenco dei	
	relativi mandati di pagamento, entro il giorno 10 di ogni mese. Il Tesoriere, al	
	ricevimento degli stessi, provvede ad accantonare le somme necessarie per la	
	regolazione dell'F24 EP da effettuarsi entro la data comunicata dall'Ente, ovvero	
	vincola l'anticipazione di tesoreria.	
	Per quanto concerne il pagamento delle rate di mutuo garantite da delegazioni di	
	pagamento, il Tesoriere, a seguito della notifica ai sensi di legge delle delegazioni	
	medesime, effettua gli accantonamenti necessari, anche tramite apposizione di	
	vincolo sull'anticipazione di tesoreria.	
	Qualora il pagamento, debba effettuarsi mediante trasferimento di fondi a favore di	

	enti intestatari di contabilità speciale aperta presso la stessa sezione di Tesoreria	
	provinciale dello Stato, l'Ente si impegna a trasmettere i mandati al Tesoriere	
	apponendo sui medesimi la seguente annotazione: "da eseguire entro	
	il _____ mediante giro fondi dalla contabilità di questo Ente a quella di	
	_____, intestatario della contabilità n _____ presso la medesima	
	Sezione di tesoreria provinciale dello Stato".	
	Il Tesoriere è sollevato da ogni responsabilità nei confronti dei terzi beneficiari	
	qualora non possa effettuare i pagamenti per mancanza di fondi e non sia, altresì	
	possibile ricorrere all'anticipazione di tesoreria, in quanto già utilizzata o comunque	
	vincolata, ovvero, non richiesta ed attivata nelle forme di legge.	
	I mandati di pagamento eseguiti con l'osservanza di quanto stabilito dal presente	
	articolo, si considerano titoli pagati agli effetti del Conto Consuntivo e del scarico di	
	cassa.	
	ART.9 - TRASMISSIONE ATTI E DOCUMENTI	
	Gli ordinativi di incasso ed i mandati di pagamento sono trasmessi dall'Ente al	
	Tesoriere, in ordine cronologico, accompagnati, se emessi in forma cartacea, da	
	distinta in doppia copia, numerata progressivamente e debitamente sottoscritta, di cui	
	una, vistata dal Tesoriere, funge da ricevuta per l'Ente.	
	La distinta deve contenere l'indicazione dell'importo dei documenti contabili	
	trasmessi, con la ripresa dell'importo globale di quelli precedentemente consegnati.	
	Nel corso della validità della presente convenzione, le parti potranno modificare le	
	modalità di invio degli ordinativi di riscossione e di pagamento attivando le procedure	
	per la trasmissione attraverso flussi telematici.	
	All'inizio di ciascun esercizio, o comunque appena possibile, l'Ente trasmette al	
	Tesoriere copia del bilancio di previsione con gli estremi della deliberazione di	
		Pagina 15 di 25

	approvazione e della sua esecutività, l'elenco provvisorio dei residui attivi e passivi	
	esistenti all'inizio dell'esercizio, sottoscritto dal responsabile del settore finanziario ed	
	aggregato ai sensi del D.lgs. 118/11.	
	Nel corso dell'esercizio finanziario, l'Ente trasmette al Tesoriere:	
	a) copia delle deliberazioni esecutive, relative ai prelevamenti dal fondo di riserva ed	
	alle variazioni di bilancio;	
	b) il rendiconto della gestione del precedente esercizio finanziario con gli elenchi dei	
	residui attivi e passivi riaccertati, corredato dalla copia della deliberazione di	
	approvazione adottata dai competenti organi dell'Ente, esecutiva ai sensi di legge.	
	ART. 10 - OBBLIGHI GESTIONALI ASSUNTI DAL TESORIERE	
	Il Tesoriere tiene aggiornato il giornale di cassa; deve, inoltre, conservare i verbali di	
	verifica e le rilevazioni periodiche di cassa.	
	Il tesoriere inoltre aggiorna, conserva e tiene a disposizione del Consorzio:	
	- gli ordini di incasso e i mandati di pagamento;	
	- l'elenco dei mandati non pagati e delle reversali non incassate;	
	- l'elenco delle carte contabili da sistemare;	
	- la documentazione atta a comprovare l'esecuzione dei pagamenti;	
	- i dati necessari al controllo e alle verifiche periodiche di cassa e i relativi verbali;	
	- le registrazioni inerenti i titoli e i valori dell'Ente nonché i depositi di terzi;	
	- ogni altro registro che fosse necessario per la gestione del servizio.	
	Il Tesoriere mette a disposizione dell'Ente, rendendo consultabili i movimenti di cassa	
	anche <i>on-line</i> , copia del giornale di cassa e invia, con periodicità trimestrale, l'estratto	
	conto. Inoltre, rende disponibili i dati necessari per le verifiche di cassa.	
	L'Ente si impegna a comunicare per iscritto al Tesoriere, entro 15 giorni dal	
	ricevimento del giornale, eventuali errori riscontrati.	
		Pagina 16 di 25

	Il Tesoriere, in base a dette segnalazioni, deve provvedere ad eseguire le opportune	
	rettifiche.	
	Nel rispetto delle relative norme di legge, il Tesoriere provvede alla compilazione e	
	trasmissione alle Autorità competenti dei dati periodici della gestione di cassa e di	
	ogni altra informazione da essa richiesta, comprese quelle relative alla codificazione	
	attraverso il sistema informatico delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE).	
	Il Tesoriere deve provvedere a dare esecuzione con la massima diligenza a tutto	
	quanto previsto dalla normativa in vigore e dalla presente convenzione nonché a dare	
	attuazione, senza alcun onere per l'Ente, a quanto venisse in futuro disposto in virtù	
	di nuovi atti normativi;	
	Il Tesoriere si impegna ad attivare a titolo gratuito a favore della Ente, entro trenta	
	giorni dalla richiesta, garantendone il funzionamento, i seguenti servizi:	
	- servizio di collegamento telematico in remote banking per trasmissione reciproca	
	dati Tesoriere-Ente;	
	- servizio di ordinativo informatico con firma digitale, il servizio sarà personalizzabile	
	in conformità alla normativa vigente;	
	- servizio di conservazione sostitutiva degli ordinativi informatici sottoscritti con firma	
	digitale, garantendone la libera consultazione all'Ente.	
	ART. 11 - VERIFICHE ED ISPEZIONI	
	L'Ente e l'organo di revisione dell'Ente medesimo hanno diritto di procedere a	
	verifiche di casse ordinarie, straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto	
	dagli artt. 223 e 224 del D.Lgs. n. 267/2000 e comunque ogni qualvolta lo ritengano	
	necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo esibire, ad ogni richiesta, i	
	registri, i bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione della Tesoreria.	
	Gli incaricati della funzione di revisione economico-finanziaria di cui all'art. 234 del	
		Pagina 17 di 25

D.Lgs. 267/2000 hanno accesso ai documenti relativi alla gestione del Servizio di Tesoreria: di conseguenza, previa comunicazione da parte dell'Ente dei nominativi dei suddetti soggetti, questi ultimi possono effettuare sopralluoghi presso gli uffici dove si svolge il Servizio di Tesoreria. In pari modo si procede per le verifiche effettuate da Dirigente del Settore Finanziario o dal suo sostituto.

ART. 12 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente presentata di norma all'inizio dell'esercizio finanziario e corredata dalla deliberazione dell'Organo esecutivo, è tenuto a concedere anticipazioni di tesoreria entro i termini previsti per legge. L'utilizzo della anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa.

Più specificatamente, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigenza dei seguenti presupposti: assenza di fondi disponibili eventualmente riscossi in giornata, contemporanea incapienza delle contabilità speciali e assenza degli estremi di applicazione di cui al successivo art. 13.

L'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo e il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento dei relativi interessi. In caso di effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, vengono applicate le condizioni di cui all'articolo 15.

Il Tesoriere è obbligato a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli. In relazione a ciò l'Ente, su indicazione del Tesoriere provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento.

Alle operazioni di addebito e di accredito del conto corrente verranno attribuite le valute rispettivamente riferite alla data del pagamento e della riscossione.

In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, del servizio, l'Ente si impegna ad estinguere immediatamente ogni e qualsiasi esposizione debitoria derivante da eventuali anticipazioni di tesoreria, obbligandosi a far rilevare al tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, le anzidette esposizioni, nonché a far assumere a quest'ultimo tutti gli obblighi inerenti ed eventuali impegni di firma rilasciati nell'interesse dell'Ente.

ART. 13 - UTILIZZO DI SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE

L'Ente, previa apposita deliberazione dell'Organo esecutivo può, all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio settore finanziario, l'utilizzo delle somme aventi specifica destinazione. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria che, pertanto, deve risultare già richiesta, attivata e libera da vincoli.

L'Ente non può dar luogo all'applicazione del presente articolo qualora non abbia ricostituito, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, i fondi vincolati utilizzati in precedenza ovvero qualora versi n stato di dissesto finanziario.

ART. 14 - GESTIONE DEL SERVIZIO IN PENDENZA DI PROCEDURE DI PIGNORAMENTO

Ai sensi dell'art. 159 del D.Lgs. n. 267 del 2000 e successive modificazioni, non sono soggette ad esecuzione forzata, a pena di nullità rilevabile anche d'ufficio dal giudice, le somme di competenza degli enti locali destinate al pagamento delle spese ivi individuate.

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

L'ordinanza di assegnazione ai creditori precedenti costituisce - ai fini del rendiconto

della gestione - titolo di scarico dei pagamenti effettuati dal Tesoriere a favore dei

creditori stessi e ciò anche per eventuali altri oneri accessori conseguenti.

ART. 15 - TASSO DEBITORE E CREDITORE

Sulle anticipazioni ordinarie di tesoreria di cui al precedente art. 12, ove

effettivamente utilizzate, o sulle eventuali anticipazioni straordinarie autorizzate da

specifiche disposizioni di legge, viene applicato un tasso di interesse annuo variabile

pari all'Euribor a tre mesi (divisore 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio

di ciascun trimestre (che verrà pubblicato sulla stampa specializzata), cui viene

applicato uno spread in aumento di 3,70 (trevirgolasettanta) punti, con liquidazione

annuale degli interessi. Il Tesoriere procede, pertanto, alla contabilizzazione sul conto

di tesoreria degli interessi a debito per l'Ente, trasmettendo all'Ente l'apposito

riassunto a scalare. L'Ente si impegna ad emettere i relativi mandati di pagamento

tempestivamente.

Per eventuali depositi che si dovessero costituire presso il Tesoriere in quanto

ricorrono gli estremi di esonero dal circuito statale della Tesoreria Unica, in base alla

normativa attualmente vigente, viene applicato un tasso di interesse annuo variabile

pari all'Euribor a tre mesi (divisore 360) riferito alla media del mese precedente l'inizio

di ciascun trimestre (che verrà pubblicato sulla stampa specializzata), cui viene

applicato uno spread in aumento di 0,10 (zerovirgoladieci) punti, con liquidazione

annuale degli interessi creditori. Il Tesoriere procede, pertanto, di iniziativa, alla

contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a credito per l'Ente

eventualmente maturati nell'anno precedente, trasmettendo all'Ente l'apposito

riassunto scalare cui farà seguito il relativo ordinativo di riscossione da parte

dell'Ente.

Il tasso di interesse debitore sulle anticipazioni e creditore sui depositi, potrà essere riparametrato, nel rispetto del principio di non penalizzazione per l'Ente, nel caso di eliminazione sopravvenuta per qualsiasi causa del parametro di riferimento Euribor.

ART. 16 - RESA DEL CONTO

Il Tesoriere, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, rende all'Ente, su modello conforme alle disposizioni del Dlgs 118/11 e ss. mm. ed il "conto del Tesoriere", corredato dagli allegati di svolgimento per ogni singola voce di bilancio, dagli ordinativi di incasso e dai mandati di pagamento, dalle relative quietanze ovvero dai documenti meccanografici contenenti gli estremi delle quietanze medesime.

L'Ente si obbliga a trasmettere al Tesoriere la delibera esecutiva di approvazione del conto del bilancio.

ART. 17 - AMMINISTRAZIONE TITOLI E VALORI IN DEPOSITO

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

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

Per i prelievi e per le restituzioni dei titoli si eseguono le procedure indicate nel regolamento di contabilità dell'Ente.

ART. 18 - COMPENSO E RIMBORSO SPESE DI GESTIONE

Per il servizio di cui alla presente convenzione spetta al Tesoriere il seguente compenso annuo: €. 4.950,00 (quattromilanovecentocinquanta/00) oltre IVA se dovuta, da corrispondersi alla fine di ciascun esercizio.

Nessun rimborso sarà inoltre chiesto all'Ente per spese vive (spese postali, per stampati, spese telegrafiche, ecc.) e di bollo effettivamente sostenute.

Il Tesoriere è tenuto a curare l'esecuzione di ogni altro servizio ed operazione bancaria non prevista espressamente dalla presente convenzione, ovvero non prevista in sede di offerta, che venisse eventualmente richiesto dall'Ente. In tal caso, verranno di volta in volta concordati, sulla base delle condizioni più favorevoli previste per la clientela, gli eventuali compensi che dovranno essere versati a favore del tesoriere. Il rimborso avviene annualmente, a fine esercizio, con valuta al termine e su presentazione di distinta documentata per ogni singola voce.

ART. 19 – TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI

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

ART. 20 – IMPOSTA DI BOLLO

L'Ente, su tutti i documenti di cassa e con l'osservanza delle leggi sul bollo, indica se la relativa operazione è soggetta al bollo ordinario di quietanza oppure esente. Pertanto, sia gli ordinativi di incasso che i mandati di pagamento devono recare la predetta annotazione.

ART.21 – RISOLUZIONE DEL CONTRATTO A SEGUITO APPLICAZIONE L.R.

19/2015

Il presente contratto si intenderà risolto di diritto, senza oneri o rimborso tra le parti, a seguito della cessazione delle funzioni della attuale Autorità d'ambito ovvero del trasferimento, in tutto od in parte delle funzioni ad altro Ente/Autorità/Organo e, comunque, in tutti i casi nei quali l'Ente, insindacabilmente, rilevasse il venir meno della relativa autonomia finanziaria, in applicazione della L.R. n. 19/2015 o ss.mm.ii.

Nel caso di risoluzione anticipata del rapporto contrattuale, ai sensi del comma

precedente, il Tesoriere è tenuto a rendere sollecitamente, con riferimento alla data, il relativo conto di cui all'art. 16 della presente convenzione.

Art. 22 - TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO

Il Tesoriere si obbliga a rispettare tutti gli obblighi assicurativi e di lavoro nei confronti del personale dipendente e di applicare integralmente le condizioni contenute nel contratto collettivo di lavoro vigente, nonché a rispettare la normativa in materia di sicurezza fisica dei lavoratori, di prevenzione infortuni e igiene del lavoro e in ogni caso in condizioni di permanente sicurezza di igiene.

L'Ente rimane del tutto estraneo ai rapporti tra l'aggiudicatario ed il personale da esso dipendente, rapporti che riguardano l'aggiudicatario stesso.

Art. 23- SICUREZZA

Le parti danno reciprocamente atto che le prestazioni oggetto del presente contratto, per la loro stessa natura, non determinano costi per la sicurezza inerenti a rischi interferenziali, per cui non si rende necessario redigere il documento unico di valutazione dei rischi da interferenze (DUVRI).

ART. 24 – DIVIETI

I diritti e gli obblighi derivanti alle parti dalla presente convenzione non possono essere ceduti a terzi né essere oggetto di subappalto.

ART. 25 - SPESE DI STIPULA E DI REGISTRAZIONE DELLA CONVENZIONE

Tutte le spese di stipulazione e dell'eventuale registrazione della presente convenzione, sono a carico del Tesoriere. Agli effetti della registrazione, si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del D.P.R. n. 131/1986.

ART. 26 – REVOCA

In caso di grave o reiterata inadempienza degli obblighi assunti dal Tesoriere con la presente convenzione, il Consorzio, previa contestazione dell'inadempimento ed

assegnazione di un termine per controdedurre, potrà deliberare la revoca della concessione, il tutto senza pregiudizio per il risarcimento degli eventuali danni subiti.

In caso di revoca della concessione il Tesoriere non ha diritto ad alcun indennizzo.

ART. 27 – RINVIO

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

ART. 28 - DOMICILIO DELLE PARTI

Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti, l'Ente ed il Tesoriere eleggono proprio domicilio presso le rispettive sedi, indicate nel preambolo contrattuale della presente convenzione, con vincolo di immediata comunicazione all'altra parte di eventuali variazioni logistiche di sede che sopravvenissero.

ART. 29 - FORO COMPETENTE

Le eventuali controversie che dovessero sorgere fra le parti verranno rimesse esclusivamente all'Autorità Giudiziaria del Foro di Catania.

ART. 30- TRATTAMENTO DEI DATI

Ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii “Codice in materia di protezione dei dati personali”, ed in relazione alle attività inerenti lo svolgimento del Servizio di Tesoreria, l'Ente, in qualità di titolare del trattamento dei dati, nomina il Tesoriere quale responsabile del trattamento, ai sensi dell'art. 29 del decreto sopra citato.

Il Tesoriere si impegna a trattare i dati che gli saranno comunicati dall'Ente per le sole finalità connesse allo svolgimento del Servizio di Tesoreria, in modo lecito e secondo correttezza, mediante strumenti idonei a garantirne la sicurezza e riservatezza, impedendone l'accesso a chiunque, con la sola eccezione del proprio

personale nominato quale incaricato del trattamento, ed a non divulgare – anche

successivamente alla scadenza della convenzione- notizie di cui sia venuto a

conoscenza nell'esecuzione delle prestazioni contrattuali.

Il Tesoriere adotta idonee e preventive misure di sicurezza volte a eliminare o ridurre

al minimo qualsiasi rischio di distruzione o perdita, anche accidentale, dei dati

personali trattati, di accesso non autorizzato o di trattamento non consentito o non

conforme, nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 31 del D.Lgs. 196/2003 e

ss.mm.ii..

Per il Consorzio ATO Acque Catania

Sig. Angelo Salvatore Sicali

f.to digitalmente (ai sensi del D.Lgs n. 82 del 07.03.2005 e s.m.i.)

Per Creval S.p.A.

Sig. Luigi Ariotta

f.to digitalmente (ai sensi del D.Lgs n. 82 del 07.03.2005 e s.m.i.)