

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CASSA

CAPITOLATO PRESTAZIONALE

ALLEGATO N. 2 AL DISCIPLINARE DI GARA

INDICE

Art. 1 – Oggetto del contratto	3
Art. 2 – Durata del servizio	3
Art. 3 - Descrizione del servizio.....	4
3.1 Onere del servizio	4
3.2 Modifiche della prestazione	4
3.3 Firme autorizzate.....	4
3.4 Atti e documenti.....	5
3.5 Esercizio finanziario	5
3.6 Riscossioni.....	5
3.7 Pagamenti.....	6
3.8 Procedure di internet banking.....	6
3.9 Gestione dell'OIL	7
3.10 Assistenza on line.....	7
3.11 Commissioni, spese e rimborsi spettanti all'Istituto Cassiere	7
3.12 Controlli	7
Art. 4 - Risoluzione	7
Art. 5 - Spese contrattuali	7
Art. 6 - Effetti obbligatori del contratto.....	7
Art. 7 - Luogo di esecuzione e foro competente.....	8
Art. 8 – Norme di riferimento e disposizioni finali.....	8
Scheda di sintesi dell'Ente	9

Art. 1 – Oggetto del contratto

L'appalto ha per oggetto l'affidamento del "Servizio di cassa", che include il complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge per detto servizio.

Il Cassiere esegue le operazioni di cui sopra nel rispetto della Legge 29/10/1984 n. 720 e successive modificazioni.

Nel pacchetto dei servizi forniti, si richiedono inoltre:

- Procedure gestibili telematicamente mediante internet banking;
- Gestione ordinativi informatici sulla base degli standard previsti per la PA (OIL Ordinativo Informatico Locale), ivi compresa la conservazione documentale a norma ed il relativo servizio di assistenza;

Si precisa che l'Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali, da qui in seguito denominato ADAO è attualmente inserita nella Tabella A di cui alla Legge 720/1984 e successive modificazioni ed integrazioni, in quanto soggetta al regime di "tesoreria unica". L'Autorità è tenuta all'osservanza delle norme contenute nel DPR 97/2003 recante "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70".

L'Istituto Cassiere deve assicurare il rispetto di ogni richiesta che pervenga dall'ADAO a seguito di verifiche di cassa o di ispezioni da parte del Collegio dei revisori dei conti o di ispettori del Ministero dell'Economia e delle finanze e/o del Dipartimento della funzione pubblica nonché da parte della Corte dei Conti.

Il servizio dovrà essere svolto con l'osservanza delle disposizioni di legge e del regolamento di Amministrazione e contabilità dell'ADAO, nonché con le modalità e le condizioni riportate nel presente capitolato.

Si richiede anche il rispetto della direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 novembre 2015, quale recepita con il decreto legislativo 15 dicembre 2017, n. 218.

L'Istituto Cassiere deve assicurare lo svolgimento del servizio tramite una propria sede/filiale attiva nella città di Venezia.

Art. 2 – Durata del servizio

La durata del servizio è fissata in 5 anni, a decorrere dal 1° gennaio 2022.

Alla cessazione delle sue funzioni l'Istituto Cassiere, oltre al versamento del saldo di ogni suo debito ed alla regolare consegna al subentrante di tutti i valori in dipendenza della gestione affidatagli, dovrà effettuare la consegna delle carte, dei registri, degli stampati e di quant'altro abbia riferimento alla medesima. L'ADAO sarà tenuta a regolarizzare, prima della cessazione, con appositi ordinativi di incasso (reversali) e di pagamento (mandati), eventuali partite di entrata e di spesa ancora aperte.

L'Istituto Cassiere sarà impegnato affinché il passaggio del servizio al subentrante avvenga nella massima efficienza, senza pregiudizio all'attività di pagamento e di riscossione, obbligandosi, se necessario, a continuare la temporanea gestione del servizio fino al concreto avvenuto passaggio delle funzioni.

Nel periodo successivo alla sua scadenza, fino al pieno subentro del nuovo assegnatario, l'Istituto Cassiere è tenuto a fornire, con continuità ed adeguatezza, tutte le attività ed i servizi, relativi all'oggetto e alle finalità del contratto, che si rendessero necessari e fossero richiesti dall'ADAO.

L'Istituto Cassiere non può sospendere l'esecuzione delle prestazioni in seguito a decisione unilaterale, nemmeno nel caso in cui siano in atto controversie con l'ADAO. L'eventuale sospensione delle prestazioni, per decisione unilaterale dell'Istituto Cassiere, costituisce inadempimento contrattuale con la conseguente risoluzione del contratto di cui all'art.4.

Art. 3 - Descrizione del servizio

3.1 Onere del servizio

Il servizio di cassa deve essere svolto secondo le condizioni previste nel presente capitolato e nello schema di convenzione.

L'Istituto Cassiere deve individuare al proprio interno una struttura referente, responsabile dell'intera gestione del rapporto contrattuale, alla quale il personale preposto ADAO, in via diretta e senza attesa, potrà rivolgersi per le richieste, le informazioni, le segnalazioni di disservizi o di anomalie e per ogni altra comunicazione relativa al rapporto contrattuale.

L'Istituto Cassiere avrà l'obbligo di mantenere riservati i dati e le informazioni di cui venga in possesso, di non divulgarli in alcun modo e di non farne oggetto di utilizzazione a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari all'esecuzione del contratto. Detto obbligo non concerne i dati che siano o divengano di pubblico dominio nonché le idee, le metodologie e le esperienze tecniche che lo stesso sviluppa o realizza in esecuzione delle presenti prestazioni contrattuali. L'Istituto Cassiere è tenuto a far sì che nel trattare dati, informazioni e conoscenze dell'ADAO, di cui venga eventualmente in possesso, vengano adottate le necessarie ed idonee misure di sicurezza e impiegate modalità di trattamento che non compromettano in alcun modo il carattere della riservatezza o arrechino altrimenti danno. Le informazioni, i dati e le conoscenze riservate non potranno essere copiate o riprodotte in tutto o in parte dall'Istituto Cassiere se non per esigenze operative strettamente connesse allo svolgimento delle attività di cui all'oggetto del servizio. Tutti gli obblighi in materia di riservatezza verranno rispettati anche in caso di cessazione del rapporto contrattuale e comunque per i cinque anni successivi alla cessazione di efficacia del rapporto contrattuale. L'Istituto Cassiere sarà responsabile per l'esatta osservanza da parte dei propri dipendenti e consulenti degli obblighi di riservatezza anzidetti. In caso di inosservanza di questi ultimi, l'ADAO avrà facoltà di dichiarare risolto di diritto il contratto, fermo restando che l'Istituto Cassiere sarà tenuto a risarcire alla stessa eventuali danni che ne dovessero derivare.

3.2 Modifiche della prestazione

Nel corso di tutto il periodo contrattuale, di comune accordo tra le parti, potranno essere apportati i perfezionamenti metodologici ritenuti necessari alle modalità di espletamento del servizio per migliorarne lo svolgimento.

3.3 Firme autorizzate

L'ADAO comunicherà preventivamente all'Istituto Cassiere le generalità e la qualifica delle persone autorizzate, nonché di quelle delegate in sostituzione, a firmare digitalmente, le reversali di riscossione ed i mandati di pagamento e comunicherà, tempestivamente, le eventuali variazioni che potranno intervenire per decadenza, nomina o sostituzione. L'Istituto Cassiere resterà impegnato dal giorno lavorativo

successivo a quello di ricezione delle comunicazioni stesse. Nel caso in cui le reversali di riscossione ed i mandati di pagamento siano firmati dai delegati, si intenderà automaticamente che l'intervento dei medesimi è dovuto all'assenza o impedimento dei titolari.

3.4 Atti e documenti

L'Istituto Cassiere avrà l'obbligo di tenere aggiornati e custodire mediante sistemi informatici:

- il giornale di cassa riportante le registrazioni giornaliere delle operazioni di riscossione e di pagamento;
- gli ordinativi di incasso e pagamento telematici;
- lo stato delle riscossioni e dei pagamenti, al fine di accertare in ogni momento la posizione di incasso e di pagamento (elenco delle partite pendenti di riscossione e di pagamento ed elenco reversali e mandati inevasi);
- eventuali altri documenti previsti dalla legge.

L'Istituto Cassiere dovrà rendere disponibile all'ADAO, in via telematica, entro i primi tre giorni lavorativi del mese, il rendiconto delle operazioni di cassa effettivamente compiute nel mese precedente.

L'Istituto Cassiere invierà, annualmente, in via telematica, entro il 10 gennaio di ogni esercizio, l'estratto del conto corrente bancario, completo dei dati analitici identificativi di tutte le operazioni di incasso e di pagamento effettuate nel periodo considerato, completo delle relative valute.

L'ADAO verificherà gli estratti conto trasmessi, segnalando per iscritto tempestivamente e, comunque, non oltre 30 giorni dalla data di ricevimento degli stessi, le eventuali opposizioni. Decorso tale termine i documenti in questione si considereranno approvati.

3.5 Esercizio finanziario

La gestione finanziaria dell'ADAO ha durata annuale, con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno. Dopo tale termine non potranno effettuarsi operazioni di riscossione o di pagamento sul bilancio dell'esercizio precedente.

Le giacenze di cassa a fine esercizio saranno evidenziate in apposita voce della situazione di cassa del nuovo esercizio e coincideranno con i saldi dei conti di cassa dell'ADAO al 31 dicembre.

Alla fine di ogni esercizio finanziario e non oltre il giorno 10 del mese di gennaio successivo, l'Istituto Cassiere restituirà all'ADAO - mediante flusso telematico - le reversali ed i mandati intestati emessi nell'esercizio di chiusura ai fini dell'annullamento.

3.6 Riscossioni

Le entrate devono essere rimosse in base ad ordinativi di riscossione (reversali) rilasciati dall'ADAO, numerati progressivamente e firmati digitalmente dal Segretario Generale o dal suo sostituto.

Su richiesta dell'ADAO, l'Istituto Cassiere fornirà, entro il giorno lavorativo successivo, gli estremi di qualsiasi reversale eseguita.

L'Istituto Cassiere sarà tenuto all'incasso delle somme che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo o causa, a favore dell'ADAO, contro il rilascio di apposita ricevuta. Tali incassi saranno comunicati all'ADAO che emetterà, tempestivamente, le relative reversali.

Le entrate che pervenissero direttamente all'Istituto Cassiere dovranno essere sollecitamente comunicate all'ADAO per l'emissione delle relative reversali di entrata e rese disponibili alla data in cui i fondi si

rendano liquidi ed esigibili.

Le reversali di incasso non estinte alla data del 31 dicembre saranno restituite all' ADAO per l'annullamento.

3.7 Pagamenti

I pagamenti devono essere effettuati dall'Istituto Cassiere in base a ordinativi di pagamento (mandati) individuali o collettivi, questi ultimi corredati di supporto informatico con specifica indicazione dei singoli beneficiari (a titolo esemplificativo: pagamento di emolumenti al personale e/o gettoni di presenza e/o indennità e/o compensi a terzi), emessi dall'Autorità e firmati digitalmente dal Segretario Generale o dal suo sostituto.

L'estinzione dei mandati deve avvenire nel rispetto di quanto indicato nel Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ADAO, con assunzione di responsabilità in ordine alla regolarità delle operazioni di pagamento eseguite da parte dell'Istituto Cassiere, che ne risponde, con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio, nei confronti sia dell'ADAO sia dei terzi creditori. Oltre che ad effettuare i pagamenti per cassa, nell'ambito dei limiti previsti dalla normativa in materia, facendosi rilasciare – anche sul mandato – debita quietanza, l'Istituto Cassiere estinguerà gli stessi, su richiesta del creditore e con espressa annotazione sui titoli, con una delle seguenti modalità:

- accreditamento in conto corrente bancario o postale intestato al creditore;
- altre forme di pagamento previste dai sistemi bancari e postali.

L'Istituto Cassiere dovrà restituire la quietanza con l'indicazione del relativo mandato.

L'Istituto Cassiere, su conforme richiesta dell'Autorità dovrà effettuare i pagamenti derivanti da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo e da delegazioni di pagamento, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato di pagamento (p.e. F24EP), che è comunque emesso entro quindici giorni successivi dalla comunicazione dell'operazione.

Nessuna responsabilità potrà far carico all'Istituto Cassiere per i pagamenti effettuati, all'infuori della materiale regolarità della quietanza, ove prevista.

L'Istituto Cassiere sarà esonerato da qualsiasi responsabilità per ritardo o danno conseguenti a difetto di individuazione del creditore, qualora ciò sia dipeso da errore o incompletezza dei dati evidenziati dall'Autorità sul mandato.

L'Istituto Cassiere sarà tenuto ad eseguire i pagamenti dichiarati urgenti dall'ADAO e trasmessi anche mediante scambio di corrispondenza e quelli relativi a debiti per la cui inadempienza siano dovuti interessi di mora nonché, nei termini, quelli per i quali è indicata la scadenza.

I mandati non estinti alla data del 31 dicembre saranno restituiti all' ADAO per l'annullamento.

L'Istituto Cassiere eseguirà i pagamenti fino alla decorrenza delle disponibilità di cassa presenti sul singolo conto intestato all'ADAO. L'eventuale esaurimento sarà tempestivamente comunicato all' ADAO per consentire l'adozione di conseguenti provvedimenti.

3.8 Procedure di internet banking

Le operazioni relative al servizio di cassa, finora descritte nei loro contenuti sostanziali, devono essere interamente svolte attraverso le più aggiornate procedure di internet banking. Nello specifico, l'Istituto Cassiere deve garantire, quale servizio di base:

- invio di disposizioni di pagamento e riscossione;
- verifica delle informazioni su saldo contabile e saldo Banca d'Italia;
- controllo della situazione di cassa rispetto ai documenti caricati;
- consultazione di tutti i documenti emessi.

Si evidenzia che la gestione della contabilità e dei mandati è effettuata tramite il software URBI SMART della società PA Digitale.

3.9 Gestione dell'OIL

L'Istituto Cassiere deve assicurare la piena attivazione della procedura OIL (Ordinativo informatico locale) che consenta, da parte dell'ADAO, la generazione, la gestione e la trasmissione telematica al medesimo dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso, in modalità compatibile con i sistemi di firma digitale (firma elettronica qualificata).

3.10 Assistenza on line

L'Istituto Cassiere deve garantire un adeguato servizio di assistenza on line, fornita da personale specializzato e competente in materia di gestione della tesoreria nelle pubbliche amministrazioni, finalizzato a fornire, al personale ADAO preposto alla gestione, le necessarie indicazioni per il superamento delle criticità che emergano nel corso dello svolgimento delle procedure, nonché alla rimozione on line, ove possibile, di eventuali impedimenti al completamento delle procedure stesse in corso di espletamento.

3.11 Commissioni, spese e rimborsi spettanti all'Istituto Cassiere

Il corrispettivo annuo pattuito è forfettario e comprensivo di ogni onere, spesa e commissione.

Per eventuali prestazioni non previste dal presente capitolato, l'Istituto Cassiere si impegna ad applicare le migliori condizioni di mercato.

3.12 Controlli

L' ADAO si riserva il diritto di procedere a verifiche sull'attività di cassa svolta dall'Istituto Cassiere, previa comunicazione scritta.

Art. 4 - Risoluzione

L'ADAO si riserva la facoltà di risolvere unilateralmente il contratto in caso di inadempienze gravi e ripetute, dalle quali si possa desumere la sopravvenuta inidoneità dell'Istituto Cassiere ad eseguire le prestazioni ad esso affidate.

Art. 5 - Spese contrattuali

Sono a carico della dell'Istituto Cassiere aggiudicatario le spese di bollo necessarie alla stipula del contratto.

Art. 6 - Effetti obbligatori del contratto

Il contratto stipulato in base al presente capitolato è immediatamente vincolante per l'istituto aggiudicatario, mentre lo sarà per l'amministrazione solo dopo l'esecutività degli atti amministrativi e gli

accertamenti previsti dalla normativa.

Art. 7 - Luogo di esecuzione e foro competente

Ai fini dell'esecuzione del contratto e per la notifica di eventuali atti giudiziari, l'Istituto Cassiere dovrà comunicare espressamente il proprio domicilio e l'indirizzo di posta elettronica certificata (PEC).

Per qualsiasi controversia di natura tecnica, amministrativa o giuridica, che dovesse insorgere tra l'aggiudicatario e l'ADAO, circa l'interpretazione e la corretta esecuzione delle norme contrattuali, sarà competente il Foro di Venezia.

Art. 8 – Norme di riferimento e disposizioni finali

L'Istituto Cassiere accetta tutti gli articoli del presente capitolato prestazionale e tutte le disposizioni contenute nel Disciplinare e negli allegati. Per quanto non diversamente disposto valgono tutte le disposizioni normative e regolamentari vigenti in quanto compatibili.

Scheda di sintesi dell'Ente

Personale

Attualmente i Dipendenti dell'Ente sono 51. Possibile in prospettiva, nel corso dell'esecuzione del servizio (durata anni 5), che il loro numero arrivi complessivamente a 60 unità;

Fondi gestiti

Fonti di finanziamento ordinarie per il funzionamento dell'Ente – finanziamento <u>annuale</u>	Euro
Ministero della Transizione Ecologica	€ 3.862.898,63

I residui relativi alle fonti di finanziamento ordinarie ammontano alla data del 31 maggio 2021 a € 5.647.826,00.

Alle fonti di finanziamento ordinarie si affiancano finanziamenti di natura straordinaria provenienti dal Ministero della Transizione Ecologica e da partner europei in ragione della partecipazione a progetti di ricerca. € 13.159.821,00 alla data del 31 maggio 2021.

Mandati di pagamento e di incasso (reversali)

Una valutazione basata sui mandati emessi nell'ultimo biennio permette di stimare una adozione di circa 1500/2000 ordinativi di pagamento e di incasso su base annua (a valere sul bilancio di previsione 2022), anche in considerazione del ricorso al mandato collettivo per il pagamento delle competenze stipendiali ai dipendenti.

Sul totale degli ordinativi di pagamento e di incasso su base annua indicato nel periodo precedente, i mandati di pagamento per l'acquisto di beni e servizi e per il pagamento di consulenti mediante bonifico bancario o postale si stimano essere pari in un anno a 300/500.

Altri elementi di valutazione:

- l'Autorità non effettua/ricorre, se non in rari ed episodici casi, pagamenti/incassi in area SEPA. Le operazioni in valuta diversa dall'Euro sono al momento inesistenti, né si prevede che possano verificarsi;
- l'Ente non riscuote canoni o corrispettivi dall'utenza, le entrate sono rappresentate da trasferimenti dello Stato (di parte corrente o in conto capitale), trasferimenti e rimborsi da altri enti pubblici, trasferimenti per partecipazione a progetti europei.
- ammontare massimo dell'anticipazione di cassa che l'ente può richiedere ai sensi del regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente è pari 3/12 delle Entrate ordinarie pari a euro 965.724,66;
- numero e importo delle fidejussioni rilasciate nell'interesse dell'Ente: n. 0;
- numero di apparecchiature Pos installate presso gli uffici dell'Ente: n. 0;
- numero e importo delle operazioni annue di incasso effettuate a mezzo carte pagobancomat o carte di credito: n. 0;
- riscossioni a mezzo servizio Sdd e Mav: n.0;
- eventuali riscossioni a mezzo servizio PagoPa: n.0 (Il servizio non è stato attivato);