

PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CASSA DELL’AUTORITA’ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR IONIO

CAPITOLATO

Art. 1 – Oggetto

Il presente capitolato ha per oggetto la gestione del servizio di cassa dell’Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio (di seguito denominata “Autorità”) ai sensi della legge 29 ottobre 1984 n. 720 e relativi decreti attuativi. In particolare, i servizi oggetto della presente procedura, consistono (a titolo esemplificativo e non esaustivo) in:

- servizi di cassa e apertura e gestione di conto corrente aperto a qualsiasi titolo per tutte le giacenze di cassa non soggette al sistema di tesoreria unica;
- gestione degli incassi e dei pagamenti, compresi i movimenti e gli adempimenti funzionali al rispetto degli obblighi di legge in materia di tesoreria unica, ex lege 720/1984 e s.m.i.;
- gestione documentale, contabilità analitica, rendicontazione, reportistica, archiviazione elettronica e conservazione sostitutiva;
- servizi di assistenza, corporate banking, remote banking.

L’Istituto aggiudicatario dell’appalto (di seguito denominato “Istituto Cassiere”) dovrà assicurare la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all’Autorità e dallo stesso ordinate. L’esazione sarà pura e semplice, senza l’obbligo di esecuzione contro i debitori morosi da parte dell’Istituto Cassiere, il quale non sarà tenuto ad intimare atti legali o richieste, restando sempre a cura dell’Autorità ogni pratica legale ed amministrativa per ottenere l’incasso.

L’esecuzione del servizio di cassa in affidamento comprende ogni attività - quand’anche qui non espressamente prevista - necessaria al regolare, efficace e completo svolgimento del medesimo in funzione delle esigenze amministrative e gestionali dell’Autorità, secondo i più elevati standard indicati dalla Banca d’Italia, dall’ABI o comunque praticati dall’Istituto Cassiere alla clientela pubblica, nonché un idoneo servizio di assistenza all’implementazione del sistema ed all’utilizzo di idoneo servizio di corporate banking.

Il servizio dovrà essere svolto con l’osservanza delle disposizioni di legge e con le modalità riportate nel presente Capitolato di gara, nel Disciplinare di Gara.

Il servizio di cassa deve essere svolto dall’Istituto Cassiere presso la filiale sita nel Comune di Taranto. . Affinché gli Istituti di Credito concorrenti ne abbiano cognizione e possano tenerne conto nelle valutazioni di propria convenienza e quindi nella formulazione della loro offerta tecnico-economica, si ritiene utile comunicare le presunte grandezze finanziarie e gestionali:

Organi: Presidente, Comitato di gestione composto da n. 3 unità, Collegio dei Revisori dei Conti composto da n.5 unità;

Dotazione organica attualmente in servizio n. 46 rispetto alla pianta organica di n. 56 unità:

Numero mandati anno 2016: 2009 presunti nel 2017: 2009

Numero reversali anno 2016: 1991 presunti nel 2017: 1991

Art. 2 – Durata del servizio

La durata del servizio è di cinque anni.

Alla conclusione del rapporto contrattuale, l’Istituto Cassiere dovrà effettuare all’Istituto subentrante (o in mancanza all’Autorità direttamente) la consegna dei documenti, dei registri, degli stampati e di quant’altro abbia riferimento alla gestione del servizio.

L’Autorità, per suo conto, provvederà a regolarizzare eventuali partite sospese prima della scadenza contrattuale, mediante adozione degli atti a ciò necessari.

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.

Tale periodo di durata potrà essere esteso esclusivamente per il tempo strettamente necessario (e comunque non superiore a mesi 6) alla conclusione delle procedure necessarie per l’individuazione di un nuovo contraente, ai sensi dell’art. 106, comma 11, del d.lgs. n. 50 del 2016. Ove l’Amministrazione esercitasse tale opzione - con anticipo minimo di giorni venti rispetto al termine finale - l’affidatario è tenuto all’esecuzione

delle prestazioni previste nel presente contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni **Art. 3 – Modalità di esecuzione – Caratteristiche tecniche**

3.1 – Gestione telematica del servizio di cassa

La società aggiudicataria deve garantire la gestione del servizio di cassa mediante l'utilizzo dell'ordinativo informatico locale (di seguito OIL) con ordinativi di incasso e di spesa (di seguito rispettivamente reversali e mandati) sottoscritti esclusivamente con firma digitale conformemente a quanto previsto dalle norme di legge, dalle circolari AgID e dell'ABI nonché dai provvedimenti della Banca d'Italia.

Fermo restando il rispetto della normativa di riferimento, la società Aggiudicataria deve, comunque, adeguarsi al sistema contabile utilizzato dall'Autorità per l'interscambio dei dati informatici attinenti l'esecuzione del servizio.

3.2 - Firme autorizzate

L'Autorità comunicherà preventivamente all'Istituto Cassiere le generalità delle persone autorizzate a firmare gli ordinativi di incasso e di pagamento, nonché tempestivamente le eventuali variazioni, corredando le comunicazioni stesse delle copie delle deliberazioni degli Organi competenti che hanno conferito i poteri di cui sopra e dei relativi esemplari di firma.

3.3 Modifiche della prestazione

Nel corso del rapporto contrattuale, l'Autorità sarà legittimata a richiedere la riduzione o l'ampliamento del servizio, a seguito di nuove disposizioni legislative o regolamentari, senza ulteriori oneri a carico dell'Autorità. Di comune accordo tra le parti potranno essere in ogni momento apportati alle modalità del servizio tutti quei perfezionamenti di natura operativa ed organizzativa reciprocamente ritenuti necessari o che saranno suggeriti dall'esperienza.

3.4 –Gestione del servizio di cassa- Compenso

Per l'espletamento dei servizi di cassa di cui al presente capitolato verrà riconosciuto un compenso annuo onnicomprensivo nella misura determinata all'esito della procedura di gara e comunque non superiore a € 15.000,00 al netto di IVA.

Nessun ulteriore onere, spesa o commissione, con esclusione delle spese obbligatorie (spese postali) potrà essere addebitato all'Autorità. Il pagamento del compenso avverrà con liquidazione di fatture trimestrali.

Con cadenza trimestrale l'Autorità provvederà al rimborso delle spese obbligatorie (spese postali) sostenute dall'Istituto Cassiere nella conduzione del servizio di cassa.

L'Istituto Cassiere assume espressamente tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modifiche, con previsione di risoluzione espressa nei casi previsti al comma 8 dell'articolo citato.

3.5 – Atti e documenti. Gestione documentale, contabilità analitica, rendicontazione, reportistica, archiviazione elettronica e conservazione sostitutiva

Ad avvio del servizio l'Autorità trasmetterà all'Istituto Cassiere i regolamenti in materia di contabilità in vigore e quelli che saranno successivamente adottati, e, all'inizio di ciascun esercizio finanziario, il bilancio di previsione.

L'Istituto Cassiere dovrà tenere al corrente e custodire con le necessarie cautele:

- il conto riassuntivo del movimento di cassa;
- il bollettario delle riscossioni;
- eventuali altre evidenze che si rendessero necessarie.

L'istituto Cassiere avrà l'obbligo di tenere aggiornati e custodire, di regola mediante sistemi informatici secondo le modalità di protocollo OIL:

- il giornale di cassa riportante le registrazioni giornaliere delle operazioni di incasso e di pagamento;
- ordinativi telematici ed eventualmente cartacei nei casi di motivata necessità ed urgenza; le reversali di incasso ed i mandati di pagamento una volta estinti vengono restituiti all'Autorità tramite flusso telematico e, ove cartacei, entro un mese successivo all'avvenuta estinzione.; le quietanze di incasso e di pagamento potranno essere consegnate anche su carta;
- 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 incasso e di pagamento ed elenco reversali e mandati inevasi);
- eventuali altri documenti previsti dalla legge o concordati fra le parti.

L'Istituto Cassiere dovrà trasmettere all'Autorità, entro i primi cinque giorni lavorativi del mese, il rendiconto delle operazioni effettivamente compiute nel mese precedente. Entro la fine del mese l'Istituto Cassiere dovrà trasmettere le reversali e i mandati con le relative quietanze del mese precedente.

L'Istituto Cassiere invierà, inoltre, mensilmente l'estratto dei conti correnti bancari aperti, completo dei dati analitici identificativi di tutte le operazioni di incasso e di pagamento effettuate nel periodo considerato, completo delle relative valute. L'Autorità verificherà gli estratti conti 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 considerano approvati.

Fermi gli obblighi di conservazione previsti per legge e le previsioni sulla documentazione del rapporto contenute nel presente Capitolato, l'Istituto Cassiere garantisce, per tutta la documentazione formata o ricevuta o trattata nel corso del relativo rapporto, il servizio di archiviazione elettronica e conservazione sostitutiva, con le modalità previste dalla normativa vigente, tramite strutture tecnologiche proprie o di altri soggetti certificati alla conservazione.

La conservazione deve avvenire per tutti gli ordinativi relativi al periodo di validità del Contratto. Ciascun documento deve essere conservato per almeno 10 anni (termine di conservazione). L'Istituto Cassiere dovrà garantire la disponibilità di tale servizio fino al termine di conservazione previsto, anche oltre la durata del Contratto, consentendo all'Autorità l'estrazione, la riproduzione e la copia dei documenti conservati.

3.6 – Tassi di interesse – valute - commissioni

Sulle giacenze di cassa del conto corrente aperto a qualsiasi titolo per tutte le giacenze di cassa non soggette al sistema di tesoreria unica, verrà applicato il tasso di interesse annuo attivo risultante all'esito della procedura di gara, la cui liquidazione avrà luogo con cadenza trimestrale.

La valuta attribuita alle operazioni di incasso, tramite reversale o partita pendente, sarà quella risultante dall'esito della procedura di gara, mentre alle operazioni di pagamento, tramite mandato o partita pendente, verrà attribuita la valuta dello stesso giorno lavorativo di esecuzione del mandato, indipendentemente dalle modalità di estinzione.

3.7 – Esercizio finanziario

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

Alla fine di ogni esercizio finanziario e non oltre il giorno 10 del mese di gennaio successivo, l'Istituto Cassiere restituirà – mediante flusso telematico – per l'annullamento all'Autorità le reversali e gli ordinativi di pagamento inestinti emessi nell'esercizio di chiusura; detti documenti saranno accompagnati da una distinta in duplice copia, di cui una, firmata per ricevuta, sarà restituita dall'Autorità all'Istituto Cassiere.

3.8 – Riscossioni

Le entrate saranno rimosse in base ad ordinativi di incasso (reversali) rilasciati dall'Autorità, numerati progressivamente e firmati digitalmente dalle persone legittimate.

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

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

Per tutte le reversali l'Istituto Cassiere applicherà la valuta dichiarata in sede di gara.

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

3.9 – Pagamenti

I pagamenti saranno effettuati dall'Istituto Cassiere in base a ordinativi di pagamento (mandati) individuali o collettivi, questi ultimi corredati di prospetto riepilogativo 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 dalle persone autorizzate.

Gli ordinativi di pagamento, su richiesta del creditore e con espressa annotazione sui titoli, saranno estinti con una delle seguenti modalità:

- accreditamento in conto corrente postale o bancario, intestato al creditore senza spese bancarie a carico di quest'ultimo;

- vaglia postale o telegrafico, la cui ricevuta di versamento rilasciata all'ufficio postale dovrà essere consegnata all'Autorità in restituzione;
- commutazione in vaglia bancario o in assegno circolare, non trasferibile, all'ordine del creditore senza spese bancarie a carico di quest'ultimo;
- incasso diretta presso l'Istituto Cassiere, con indicazione da parte del legale rappresentante della società della persona legittimata a rilasciare quietanza liberatoria;
- girofondi di tesoreria ove previsto dalle norme.

Su richiesta dell'Autorità l'Istituto Cassiere dovrà attivare i seguenti strumenti evoluti di pagamento/incasso, nei tempi e modalità concordati:

- F24 Enti Pubblici;
- F23
- MAV (pagamento Mediante Avviso) bancario e postale;
- SEPA Direct Debit;
- RIBA (ricevuta bancaria) e incasso domiciliato;
- Bollettino Bancario FRECCIA.

L'importo da riconoscere al creditore deve essere pari all'importo del mandato, eventuali spese obbligatorie sostenute dalla Banca saranno rimborsate dall'Autorità.

La quietanza del creditore dovrà essere restituita con l'indicazione del relativo mandato.

L'Istituto Cassiere non dovrà dar corso al pagamento di mandati che risultano irregolari, ovvero privi di uno qualsiasi degli elementi di cui al paragrafo 11.

L'Istituto Cassiere, su conforme richiesta dell'Autorità, dovrà effettuare i pagamenti derivanti da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo o da delegazioni di pagamento, anche in assenza della preventiva emissione del relativo ordinativo di pagamento, che verrà emesso entro 10 (dieci) giorni successivi dalla comunicazione dell'operazione e comunque non oltre il mese successivo a quello in corso.

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 sull'ordinativo di pagamento.

Gli ordinativi di pagamento saranno eseguiti di norma entro _____ (nei termini indicati nell'offerta).

L'Istituto Cassiere sarà, comunque, tenuto ad eseguire con precedenza assoluta i pagamenti dichiarati urgenti dall'Autorità e quelli relativi a debiti per la cui inadempienza siano dovuti interessi di mora nonché, nei termini, quelli per i quali è indicata la data di esigibilità.

L'estinzione dei mandati ha luogo con assunzione di responsabilità da parte dell'Istituto Cassiere che ne risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio nei confronti sia dell'Autorità sia dei terzi creditori in ordine alla regolarità delle operazioni di pagamento eseguite.

L'Autorità si impegna a non presentare all'Istituto Cassiere ordinativi di pagamento oltre la data indicata nella circolare di "chiusura delle contabilità", diramata annualmente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, e precisamente nella Sezione Spese – Termini di emissione dei titoli di spesa – Ordini di accreditamento e altri titoli di spesa, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data, come riportato nel campo "data di esigibilità".

Gli ordinativi di pagamento non estinti alla data del 31 dicembre saranno restituiti all'Autorità per l'annullamento.

L'Istituto Cassiere eseguirà i pagamenti per conto dell'Autorità fino alla concorrenza delle disponibilità di cassa, il cui eventuale esaurimento sarà tempestivamente comunicato all'Autorità per consentire l'adozione di conseguenti provvedimenti.

Per il termine massimo di esecuzione degli ordinativi di pagamento da eseguirsi in termine fisso indicato dall'Autorità e per tutti gli altri, l'Istituto Cassiere applicherà quanto proposto in sede di gara.

3.10 – Trasmissione e gestione degli ordinativi di pagamento e delle reversali

Gli ordinativi di pagamento e le reversali di incasso saranno trasmessi dall'Autorità all'Istituto Cassiere raggruppati per distinta telematica, numerata progressivamente, accettata e presa in carico dall'Istituto Cassiere con flusso telematico di ritorno.

L'Istituto Cassiere, salvo diversi accordi, restituirà gli ordinativi telematici, tramite flusso di ritorno attestante l'avvenuta estinzione entro tre giorni lavorativi dall'estinzione.

La trasmissione degli ordinativi in maniera non conforme a quanto indicato comporta l'obbligo di annullo del flusso.

3.11 – Requisiti degli ordinativi di pagamento e delle reversali

Gli ordinativi di pagamento e le reversali di incasso dovranno contenere i seguenti dati:

- l'intestazione dell'Autorità;
- il numero progressivo;
- l'esercizio finanziario a cui si riferiscono nonché la specificazione della gestione – di competenza o dei residui – cui la spesa/entrata si riferisce;
- il nome e cognome o denominazione, indirizzo, codice fiscale o partita IVA del creditore;
- la causale del pagamento/incasso;
- l'importo in lettere e in cifre;
- le modalità di estinzione del titolo;
- la data di emissione;
- il codice CIG ove previsto;
- il codice CUP ove previsto;
- la data di esigibilità ove necessario.

3.12 – Pagamenti con carte di credito

Su richiesta dell'Autorità, l'Istituto Cassiere procederà al rilascio, senza oneri per l'Autorità, di massimo quattro carte di credito aziendali, appartenenti al circuito internazionale, regolato da apposito contratto.

A tal fine l'Autorità trasmetterà all'Istituto Cassiere il provvedimento con il quale verranno individuati i soggetti autorizzati ad effettuare pagamenti con carte di credito e stabiliti i limiti di utilizzo.

L'Autorità provvederà ad emettere gli ordinativi di pagamento a copertura delle spese, successivamente al ricevimento, da parte del gestore delle carte di credito, dell'estratto conto mensile.

L'Istituto Cassiere provvederà a registrare l'operazione sul conto corrente dell'Autorità.

3.13 – Anticipazioni di cassa.

L'Istituto Cassiere, in caso di mancata disponibilità di fondi presso la sezione provinciale di tesoreria dello Stato, renderà disponibile un'anticipazione corrispondente a due dodicesimi delle entrate proprie accertate afferenti la *U.P.B. (Unità Previsionale di Base) 1.2 "Entrate diverse"* riferite all'ultimo bilancio consuntivo.

L'Istituto Cassiere si rivarrà delle anticipazioni concesse su tutte le entrate fino alla totale compensazione delle somme anticipate nonché degli interessi maturati secondo il tasso offerto in sede di gara.

Alle operazioni di addebito, in sede di utilizzo dell'anticipazione, e di accredito, in sede di rientro, viene attribuita la valuta corrispondente alla giornata in cui è stata effettuata l'operazione.

Gli interessi sulle anticipazioni sono calcolati per il periodo e per l'ammontare di effettivo utilizzo delle somme, al tasso offerto in sede di gara.

In caso di cessazione del servizio, l'Autorità si impegna ad estinguere immediatamente ogni e qualsiasi esposizione debitoria derivante da eventuali anticipazioni concesse dall'Istituto Cassiere, anche con scadenza predeterminata.

3.14 – Erogazione Mutui

Su richiesta dell'Autorità, l'Istituto Cassiere concederà un mutuo finalizzato all'attività istituzionale dell'Ente, applicando il tasso offerto in sede di gara.

3.15 - Amministrazione titoli dell'Autorità di Sistema Portuale

L'Istituto Cassiere assumerà in custodia ed amministrazione i titoli ed i valori di proprietà dell'Ente gratuitamente. Alle stesse condizioni, saranno altresì custoditi ed amministrati i valori e i titoli depositati da terzi per cauzione a favore dell'Autorità con l'obbligo per l'Istituto Cassiere di non procedere alla restituzione degli stessi, senza regolari ordini dell'Autorità comunicati per iscritto e sottoscritti dalle persone autorizzate a firmare i titoli di spesa.

3.16 – Controlli

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

3.17 Imposta di bollo

Per l'imposta di bollo per quietanza, l'Istituto Cassiere si atterrà alle indicazioni che saranno annotate sui mandati e sugli ordinativi di incasso, in difetto l'Istituto Cassiere si atterrà alle norme vigenti.

Art. 4 – Divieto di subappalto

Considerata la particolare natura del servizio, non è consentito il ricorso al subappalto.

Art. 5 – Responsabilità e garanzie per la regolare gestione del servizio

Durante l'esecuzione del servizio l'Istituto Cassiere sarà direttamente responsabile di ogni danno che possa derivare all'Autorità in conseguenza dell'espletamento del servizio stesso. L'Istituto Cassiere sarà responsabile, ai sensi di legge, delle somme, rispondendone anche in caso di frode e di altre sottrazioni delittuose.

L'Istituto Cassiere sarà responsabile dei pagamenti effettuati sulla base dei titoli di spesa non conformi alle disposizioni di legge ed ai regolamenti citati nonché a quelli che saranno successivamente emanati.

Per l'adempimento degli obblighi derivanti dal contratto, nonché per gli eventuali danni causati all'Autorità, alle Istituzioni o a terzi, l'Istituto Cassiere risponderà con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio.

A garanzia dell'adempimento di tutte le obbligazioni del contratto e del risarcimento dei danni per l'eventuale, derivanti dall'adempimento delle obbligazioni stesse, l'Istituto Cassiere costituisce ai sensi dell'art. 103 del D.Lgs. 50/2016 apposita cauzione o fideiussione secondo quanto precisato nell'art. ___ del Disciplinare di gara.

Art. 6- Obblighi e diritti dell'affidatario

Gli obblighi e i diritti dell'affidatario, fermo quanto quivi stabilito, sono precisati nello schema di contratto allegato al presente capitolato di gara, da intendersi parte integrante del medesimo.

Al momento della stipula del contratto di affidamento a tale schema - comunque entro i limiti consentiti dall'ordinamento - potranno essere apportate quelle variazioni e/o integrazioni che risultassero in via obiettiva necessarie a seguito di modifiche al quadro regolamentare e programmatico di riferimento, nonché per obiettive sopravvenute ragioni di interesse pubblico.