

Percorso formativo

# IL SERVIZIO DI TESORERIA ENTI

**Il percorso è previsto a MILANO**

**I moduli si svolgeranno  
in aula virtuale fino  
a diversa comunicazione**

1° MODULO • 20 e 21 maggio 2020

2° MODULO • 15 giugno 2020

3° MODULO • 16 e 17 giugno 2020

Un percorso formativo modulare sugli aspetti gestionali più rilevanti del servizio di tesoreria e cassa: dalle modalità di affidamento del servizio alla luce del nuovo Codice dei Contratti ai sistemi di pagamento e riscossione, dal ricorso al credito bancario da parte dell'Ente fino alla gestione dell'eventuale dissesto e pignoramento dei fondi di pertinenza dell'ente.

## OBIETTIVI

Il percorso consente al partecipante di acquisire il set di conoscenze utili a:

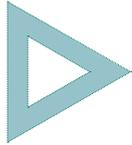
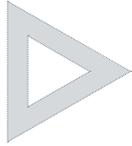
- identificare la normativa di riferimento di acquisizione e gestione del servizio, con focus specifici sui provvedimenti più recenti che impattano sull'operatività delle banche tesoriere
- valutare le modalità di acquisizione dei servizi
- Illustrare le caratteristiche dei servizi e le modalità di gestione (pagamenti, riscossioni, rapporti con la Banca d'Italia)
- analizzare il complesso delle operazioni di gestione finanziaria dell'Ente e le modalità di gestione dei pignoramenti e del dissesto
- Identificare i profili di responsabilità del tesoriere
- Analizzare le forme di finanziamento delle Pubbliche Amministrazioni

## DESTINATARI

Responsabili e addetti dell'Ufficio Tesoreria e Cassa, Commerciale, Crediti/Fidi, Legale, Servizi di Pagamento, Organizzazione e Processi.

## STRUTTURA DEL PERCORSO

È articolato in 3 moduli integrati nei contenuti; è possibile frequentare anche singoli moduli:

<p><b>MODULO 1</b> (2 giorni)</p> 	<p><b>L'affidamento e gli aspetti gestionali del servizio di Tesoreria</b></p>	<p>20 e 21 maggio 2020</p>
<p><b>MODULO 2</b> (1 giorno)</p> 	<p><b>Riscossione delle entrate pubbliche e sistema PagoPA</b></p>	<p>15 giugno 2020</p>
<p><b>MODULO 3</b> (2 giorni)</p> 	<p><b>Il finanziamento degli enti e la gestione delle situazioni deficitarie</b></p>	<p>16 e 17 giugno 2020</p>

## PROGRAMMA

### **1° MODULO** • L’AFFIDAMENTO E GLI ASPETTI GESTIONALI DEL SERVIZIO DI TESORERIA

20 e 21 maggio 2020

#### ► I SERVIZI DI TESORERIA E CASSA: IL FRAMEWORK NORMATIVO DI RIFERIMENTO

- Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali (D.Lgs. n. 267/2000)
- Legge di bilancio 2020 e decreto fiscale
- Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE)
- Armonizzazione contabile (D.Lgs. n. 118/2011)
- Antiriciclaggio e Tracciabilità
- Privacy
- Dissesto e predissesto

#### ► ACQUISIZIONE DEL SERVIZIO

- Soggetti abilitati a svolgere il servizio
- Qualificazione del contratto di tesoreria in termini di appalto di servizi o di concessione
- Il Codice dei Contratti (D.Lgs. n. 50/2016):
  - struttura e contenuti
  - ambito soggettivo e oggettivo
  - requisiti degli appaltatori
  - procedure di gara (aperte, ristrette, negoziate)
  - la procedura di scelta del contraente e il criterio di aggiudicazione – Valutazione dei parametri di gara
  - analisi del bando di gara, del disciplinare e della convenzione
  - compensi e contributi

#### ► RINNOVO E PROROGA DEI CONTRATTI SCADUTI ALLA LUCE DEL NUOVO CODICE

#### ► CESSAZIONE DEL SERVIZIO

- Gare deserte
- Passaggio di consegne

#### ► ASPETTI GESTIONALI

- Sistema di Tesoreria (Ordinaria, Unica e Mista)
- Documentazione riferita al servizio
- Ordinativi di incasso e pagamento
- Sistemi di pagamento e riscossione
- Gestione di somme a specifica destinazione
- Conto del tesoriere

#### ► ORDINATIVI INFORMATICI DI INCASSO E PAGAMENTO (OPI)

- Normativa di riferimento
- Da OIL (Ordinativo Informatico Locale) a OPI (Ordinativi informatici di Incasso e Pagamento)
- Modalità di trasmissione all’infrastruttura della banca dati SIOPE

## **2° MODULO** • RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PUBBLICHE E SISTEMA PAGO PA 15 giugno 2020

### ► RISCOSSIONE DEGLI ENTI PUBBLICI

- Cenni storici sulle modalità di riscossione delle entrate patrimoniali e assimilate
- Riscuotitore speciale

### ► SISTEMA PAGO PA

- Contesto normativo: il Codice dell'Amministrazione Digitale – CAD
  - Ambito soggettivo e oggettivo
  - Decorrenza degli obblighi
- Linee guida dell'AgID per l'effettuazione di pagamenti elettronici in favore delle Pubbliche Amministrazioni – Orientamenti e FAQ dell'Agenzia
- Nodo dei pagamenti-SPC: soggetti aderenti e modelli di pagamento
- Impatto sui servizi di Tesoreria e Cassa
- Attività di riconciliazione

## **3° MODULO** • IL FINANZIAMENTO DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E LA GESTIONE DEGLI ENTI IN SITUAZIONI DEFICITARIE 16 e 17 giugno 2020

### ► FONTI DI FINANZIAMENTO

- Enti destinatari dei finanziamenti
- Presupposti per il ricorso all'indebitamento
- Limiti qualitativi e quantitativi
- Divieto di indebitamento per spese correnti
- Varie forme di finanziamento a breve e lungo termine

### ► ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

- Anticipazioni per le varie categorie di enti
- Modalità di gestione
- Anticipazioni nel sistema di Tesoreria unica
- Interessi sulle anticipazioni
- Responsabilità del tesoriere/cassiere

### ► MUTUI

- Limiti all'assunzione di mutui
- Procedure di individuazione dell'istituto mutuante
- Condizioni per l'assunzione
- Garanzie sui mutui - Delegazioni di pagamento
- Preammortamento e ammortamento
- Tassi di interesse sui mutui
- Modalità di utilizzo delle somme rivenienti dai mutui
- Rinegoziazione e rimodulazione dei mutui

### ► ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO

- Anticipazione di liquidità
- Aperture di credito
- Prestiti obbligazionari
- Finanziamenti nelle more di operazioni di alienazione del patrimonio

- ▶ **ENTI IN SITUAZIONI DEFICITARIE: ANALISI DEL CONTESTO NORMATIVO E DELLA DOTTRINA E GIURISPRUDENZA IN MATERIA**
- ▶ **DISSESTO E PREDISSESTO**
  - Ambito soggettivo
  - Dichiarazione di dissesto e relativi effetti
  - Gestione del bilancio
  - Organo straordinario di liquidazione
  - Gestione di cassa
  - Ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato
- ▶ **PIGNORAMENTO DI FONDI**
  - Somme escluse dal pignoramento
  - Modalità del pignoramento
  - Dichiarazione del Tesoriere
  - Ordinanze di assegnazione delle somme

