

REPUBBLICA ITALIANA

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Contratto di concessione di servizio

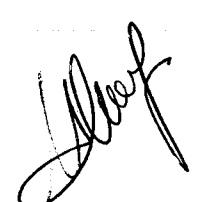
L'anno duemilaquattordici il giorno trenta del mese di ottobre

30 ottobre 2014

In Roma, in una sala del Rettorato dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", avanti a me, Dr.ssa Angela Silvia LUONGO AUDITORE, Ufficiale Rogante dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", autorizzata a ricevere atti in forma pubblico-amministrativa con Disposizione del Direttore Generale n. 2753 del 19 settembre 2012, sono comparsi i Sigg.:

- da una parte Andrea BONOMOLO, nato a Roma il 3 luglio 1971, domiciliato per la carica ove appresso, che interviene al presente atto in virtù degli artt. 2, co. 6 e 47 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità emanato con D.R. 23 luglio 2002 e dell'art. 2 - 2.1 della Disposizione Direttoriale n. 1435 del 28 marzo 2013, nella sua qualità di Direttore dell'Area Patrimonio e Servizi Economici dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", nel prosieguo del presente atto definita "Università", con sede in Roma, P.le Aldo Moro civico n. 5, C.F. n. 80209930587 e P.I. n. 02133771002;

- dall'altra parte Umberto Pelargonio, nato a Roma il 26 febbraio 1963, domiciliato per la carica ove appresso, che interviene al presente atto nella sua qualità di Procuratore Spe-



ziale della "UNICREDIT, Società per Azioni", giusta procura a rogito del Notaio in Milano Dott. Alfonso AJELLO, in data 13 giugno 2014, repertorio n. 574237 raccolta n. 87382, registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio di Milano 1 in data 13 giugno 2014 al n. 15311 1T, che si allega in copia conforme al presente contratto sotto la lettera "A".

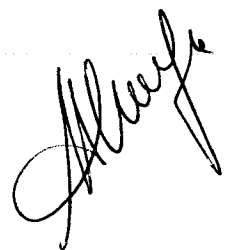
La Società UNICREDIT SPA, nel prosieguo del presente atto definita "Istituto Cassiere", è iscritta alla C.C.I.A.A. di Roma al numero R.E.A. 1179152, Partita I.V.A. e Codice Fiscale n. 00348170101, capitale sociale deliberato € 20.141.631.809,24, sottoscritto e versato € 19.905.773.742,24, con sede legale in Roma, Via Alessandro Specchi civico numero 16, CAP 00186.

Detti comparenti, della cui identità personale e poteri io, Ufficiale Rogante, sono certo, mi chiedono di ricevere il presente atto al quale

S I P R E M E T T E C H E

- con Disposizione del Direttore dell'Area Patrimonio e Servizi Economici n. 2734/2014 del 17 giugno 2014, è stata indetta una procedura aperta, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 163/2006 e ss. mm. e ii., per l'affidamento della "Concessione del servizio di cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", da aggiudicarsi ai sensi dell'art. 83 del citato Decreto legislativo, per la durata di cinque anni;

- a seguito dell'espletamento della relativa procedura, con-



clusasi in data 31 luglio 2014, la concessione è stata aggiudicata in via provvisoria alla Società UNICREDIT SPA;

- con nota, inviata a mezzo posta elettronica certificata, in data 1 agosto 2014, è stata inoltrata alla Prefettura di Roma, la richiesta dell'attestazione in ordine alla insussistenza di procedimenti e provvedimenti per l'applicazione di misure antimafia ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 159;

- sino ad oggi non è pervenuta la informazione prefettizia richiesta;

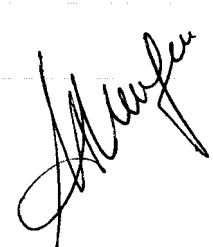
- con disposizione del Direttore dell'Area Patrimonio e Servizi Economali n.4160/2014 del 15 ottobre 2014, è stata disposta l'aggiudicazione definitiva della gara alla stessa Società.

Tutto ciò premesso

SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE:

**Art. 1 - Premesse** - Quanto contenuto nelle premesse forma parte integrante e sostanziale del presente contratto di concessione.

**Art. 2 - Oggetto della concessione** - L'Università, come sopra rappresentata, affida in concessione alla Società UNICREDIT SPA, che accetta, il servizio di cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari per conto dell'Università degli Studi di Roma La Sapienza. Il servizio comprende la gestione di tutti i flussi finanziari dell'Università in bilancio unico con la propria articolazione organizzativa.



Per una più specifica e dettagliata descrizione dell'oggetto del presente contratto, le parti fanno espresso rinvio a quanto contenuto nel Capitolato Speciale, con gli allegati, che si allega, quale parte integrante al presente contratto, sotto la lett. "B".

Ai sensi e per gli effetti di quanto disposto all'art. 92, comma 4, D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 159, l'Università si riserva di recedere dal presente contratto, qualora emergano dalla informazione prefettizia, citata in premessa, gli elementi relativi a tentativi di infiltrazione mafiosa.

**Art. 3 - Valore della concessione** - Il valore della concessione è pari ad Euro 3.708.321,34.

**Art. 4 - Durata della concessione** - La concessione avrà durata quinquennale, a parziale deroga di quanto previsto nell'art.7 del Capitolato speciale, a decorrere dalla data del 3 novembre 2014. Qualora l'Università non riuscisse ad affidare il servizio di cassa in tempo utile per effettuare il passaggio di consegne al nuovo Cassiere, l'Istituto Cassiere uscente dovrà garantire la continuità del servizio ed il supporto per il periodo necessario, onde evitare il determinarsi di disservizi e disagi.

**Art. 5 - Gratuità del servizio** - Il servizio di cassa sarà svolto a titolo completamente gratuito per l'Università, secondo quanto previsto dal Capitolato, sub-allegato "B", e dall'offerta, contenente il progetto di realizzazione del ser-

vizio, formulata in sede di gara dall'*Istituto Cassiere*, che si allega, quale parte integrante al presente contratto, sotto la lett. "C".

**Art. 6 - Modalità di erogazione del servizio** - Il servizio di cassa deve essere svolto in conformità alle disposizioni emanate in materia dallo Stato, alle condizioni e prescrizioni dal Capitolato, sub-allegato "B", ed alle norme e regolamenti dell'*Università*, con particolare riguardo al Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (RAFC).

In caso di modifiche della normativa di riferimento citata, l'*Istituto Cassiere* dovrà adeguarsi senza che ciò comporti alcun onere per l'*Università*.

Il servizio di cassa sarà svolto, con numero sei impiegati addetti, nei locali, messi a disposizione dall'*Università*, situati presso la Città Universitaria, già occupati dall'*Istituto Cassiere*.

Il servizio di cassa sarà fruibile, inoltre, come formulato nell'offerta, allegata sub "C", attraverso n. 3.200 sportelli diffusi sul territorio. Detti sportelli sono facilmente raggiungibili dalle sedi elencate nell'All. B al Capitolato, sub-allegato "B". L'elenco delle sedi è suscettibile di modifiche.

L'*Istituto Cassiere*, inoltre, provvederà a tutti gli adeguamenti organizzativi ed informatici necessari per lo svolgimento del servizio coerentemente e compatibilmente con l'assetto organizzativo contabile ed informatico dell'*Università*.



L'Istituto Cassiere dovrà garantire, a richiesta dell'Università e senza alcun onere per la stessa, tutti gli interventi hardware e software che dovessero rendersi necessari per la piena interoperabilità dei rispettivi sistemi informatici. In particolare, l'interscambio dovrà essere garantito attraverso procedure telematiche e sistemi di firma digitale nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari in materia.

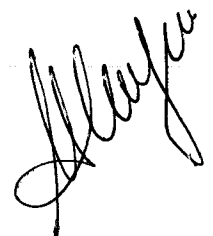
In particolare l'Istituto Cassiere dovrà realizzare a proprio carico tutte le interfacce necessarie ad alimentare il Sistema Informativo Contabile dell'Università nelle sue diverse componenti, ivi compreso il sistema gestionale degli studenti.

L'Istituto Cassiere, inoltre, senza nessun onere posto a carico dell'Università, si obbliga a prestare tutti gli ulteriori servizi elencati nell'art. 5 del Capitolato, allegato sub "B".

L'Istituto Cassiere, dovrà, in particolare:

- fornire a richiesta dell'Università fino a 20 postazioni per i pagamenti elettronici (POS fisici), con costi di installazione, manutenzione, dismissione, a carico dell'Istituto Cassiere con una commissione d'incasso pari ad € 0,00;
- effettuare l'apertura e la gestione di polizze fideiussorie con una commissione da applicare alle stesse pari ad € 0,75 per ogni € 100,00 di valore di ciascuna fideiussione per anno o frazione di anno.

L'Università potrà disporre che gli ordinativi di pagamento

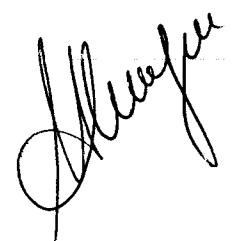


siano estinti mediante le modalità indicate nell'art. 21 del Capitolato, allegato sub "B", ed in particolare con il rilascio di una carta prepagata ricaricabile su cui effettuare l'accredito ed il cui costo sarà pari a € 0,00, così come formulato nell'offerta, allegata sub "C", prodotta in sede di gara.

Comunque, per una più completa e dettagliata descrizione delle caratteristiche del servizio e modalità di esecuzione dello stesso, le parti fanno espresso rinvio a quanto contenuto nel Capitolato e nell'offerta formulata in sede di gara dall'Istituto Cassiere, allegati sub "B" e "C".

**Art. 7 - Condizioni esclusive per gli studenti iscritti all'Università "La Sapienza"** - L'Istituto Cassiere garantisce, agli studenti iscritti all'Università, condizioni esclusive, come da offerta, allegata sub "C", che di seguito sono sinteticamente elencate:

- GENIUS CARD per gestire le principali operazioni bancarie senza la necessità di un conto corrente;
- Conto Corrente SUPER GENIUS 2.0, conto per gli studenti residenti, con canone mensile azzerato fino al compimento dei 30 anni di tutti i titolari del conto;
- CARTA DI CREDITO FLEXIA CLASSIC per effettuare pagamenti in sicurezza, senza spese di canone per il primo anno dall'emissione;
- CARTA DI DEBITO VPAY/MAESTRO per prelievi gratuiti in Italia

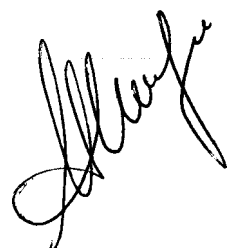


- e all'estero presso gli sportelli UNICREDIT;
- CARTA PREPAGATA CLICK per effettuare acquisti e prelievi anche su Internet, in sicurezza;
  - PRESTITO PERSONALE CREDITEXPRESS per sostenere spese per acquisti di beni di consumo e mezzi di trasporto fino ad un massimo di Euro 30.000,00;
  - UNICREDIT AD HONOREM per consentire agli studenti meritevoli di ottenere una linea di credito su un conto corrente UNICREDIT, qualora sia stata stipulata una convenzione tra l'Università e l'Istituto Cassiere.

Per una analitica descrizione delle suindicate condizioni, le parti fanno espresso rinvio a quanto contenuto nell'offerta, allegata sub "C".

**Art. 8 - Contributo per l'Università -** L'Istituto Cassiere si impegna a versare annualmente e per tutta la durata della concessione il contributo di € 750.000,00, entro il 31 maggio di ciascun anno, per iniziative culturali, per il finanziamento di progetti didattici e di ricerca finalizzati al perseguimento di scopi istituzionali dell'Ateneo, così come da offerta, allegata sub "C".

**Art. 9 - Condizioni riservate al personale universitario -**  
L'Istituto Cassiere garantisce, per il personale universitario, condizioni particolari relativamente a Conti Correnti, Carte Bancomat, Carte di Credito ed Area Titoli, come meglio descritte nel documento «Convenzione per dipendenti e docenti





dell'Università di Roma "La Sapienza"», allegato al presente contratto sotto la lettera "D".

**Art. 10 - Divieto di cessione e subconcessione del contratto -**

E' vietata ed è nulla ad ogni effetto la cessione totale o parziale del presente contratto. E', altresì, vietata la subconcessione del servizio oggetto del presente contratto ovvero di parti di esso, pena la risoluzione del contratto stesso, ai sensi dell'art. 1456 c.c..

**Art. 11 - Responsabilità ed obblighi dell'Istituto Cassiere -**

Per quanto riguarda tutti gli obblighi e le responsabilità dell'Istituto Cassiere, le parti fanno espresso riferimento a quanto contenuto nel Capitolato allegato.

**Art. 12 - Responsabile del servizio e Referente tecnico -**

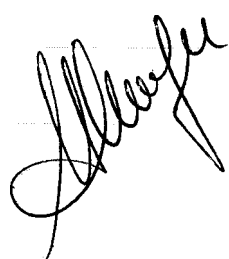
Ai sensi dell'art. 33 del Capitolato, l'Istituto Cassiere indica quale Responsabile del servizio il Sig. Umberto PELARGONIO, e quale Referente tecnico il Sig. Stefano MARTINOLI.

**Art. 13 - Manutenzione dei locali dell'Università e utenze -**

Per la manutenzione ordinaria e straordinaria dei locali e degli impianti messi a disposizione dall'Università, per le spese di pulizie e vigilanza, per le utenze, per le spese di riscaldamento e di condizionamento, le parti fanno espresso rinvio a quanto contenuto nell'art. 35 del Capitolato allegato.

**Art. 14 - Attività commerciale -**

L'Istituto Cassiere ha la facoltà di esercitare l'attività commerciale, presso i locali messi a disposizione dall'Università, con installazione di po-



stazioni Bancomat. L'uso dei locali, per tale attività, sarà disciplinato con separato atto.

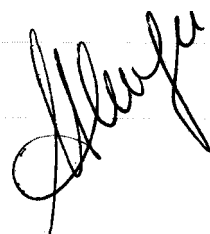
**Art. 15 - Deposito cauzionale** - L'Università, come sopra rappresentata, dà atto che, a garanzia della completa e regolare esecuzione della concessione, è stata consegnata dall'Istituto Cassiere la polizza fideiussoria n. E98.071.0000019990 emessa il 16 ottobre 2014, con scadenza in data 2 novembre 2019, accesa presso la "VITTORIA ASSICURAZIONI SPA", per un importo di € 185.416,34.

**Art. 16 - Penali** - Le penali saranno applicate per le motivazioni, nelle misure e con le modalità previste nel Capitolato allegato.

**Art. 17 - Codice di comportamento dei dipendenti pubblici** - L'Istituto Cassiere si impegna all'osservanza delle disposizioni e degli obblighi previsti dal Codice di comportamento dei dipendenti pubblici adottato con D.P.R. 16 aprile 2013 n. 62, pena la risoluzione del presente contratto.

**Art. 18 - Norme che regolano la concessione** - Lo svolgimento della concessione è soggetto all'osservanza piena ed incondizionata di tutti i patti e le condizioni espresse nel presente contratto e i suoi allegati, nonché nella normativa vigente in materia.

**Art. 19 - Risoluzione** - L'Università potrà procedere in pieno diritto a dichiarare la decadenza della concessione e la conseguente risoluzione del presente contratto nei casi e con le



modalità previsti dalla normativa vigente nonché dal Capitolato.

**Art. 20 - Recesso e vicende soggettive dell'Istituto Cassiere**

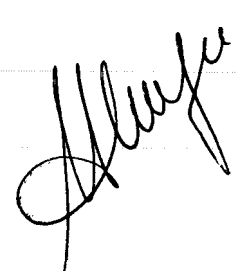
- L'*Università* si riserva la facoltà di recedere dal presente contratto con preavviso di 60 giorni, da comunicarsi con lettera raccomandata A/R o Pec, ove non ritenesse congrue le proposte dell'*Istituto Cassiere*, in conseguenza dell'attuazione di nuove norme di legge o regolamenti per le procedure di gestione amministrativo-contabile che regolino diversamente i tempi ed i modi di giacenza delle somme, a qualunque titolo provenienti ed appartenenti all'*Università*, e comunque per sopravvenute esigenze di interesse pubblico.

In caso di recesso, le parti si impegnano a regolare le rispettive posizioni di debito e di credito entro 30 giorni naturali e consecutivi dalla data di conclusione dei rapporti, secondo le modalità previste all'art. 41 del Capitolato allegato.

**Art. 21 - Domicilio legale** - Ai fini dell'esecuzione della presente concessione l'*Istituto Cassiere* elegge domicilio nella sede della propria Amministrazione.

**Art. 22 - Definizione delle controversie** - Per qualsiasi controversia relativa alla presente concessione, il Foro competente è quello di Roma.

**Art. 23 - Spese** - Tutte le spese inerenti e conseguenti al presente contratto per registrazione ed imposta di bollo sono



a carico dell'*Istituto Cassiere*.

I comparenti mi dispensano dalla lettura degli allegati dichiarando di averne presa piena ed esatta conoscenza.

Richiesto io, Ufficiale Rogante, ho ricevuto il presente atto, in formato elettronico, composto da dodici pagine per intero e tre righe della tredicesima pagina, del quale ho dato lettura alle parti che lo approvano dichiarandolo conforme alle loro volontà e con me, in mia presenza e vista lo sottoscrivono come segue:

il Dr. Andrea BONOMOLO mediante firma digitale ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera s) del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 codice dell'amministrazione digitale(CAD);

*l'Istituto Cassiere*, nella persona del Sig. Umberto Pelargonio, con firma autografa apposta in mia presenza, acquisita digitalmente mediante scanner;

io, Ufficiale Rogante, mediante firma digitale ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera s) del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 codice dell'amministrazione digitale(CAD).

F.to

Andrea BONOMOLO

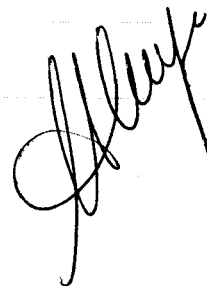
Umberto Pelargonio

F.to

Angela Silvia LUONGO AUDITORE

Io, sottoscritto, Ufficiale Rogante, attesto che i certificati

di firma utilizzati dalle parti sono validi e conformi al disposto dell'art. 1, comma 1, lettera f) del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 codice dell'amministrazione digitale (CAD).

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a cursive script.

Dott. Alfonso Ajello

Dott. Pietro Sormani

Dott. Stefano Ajello

Notaio

Via della Posta, 10

20123 Milano

Telefono 02/723071

Repertorio n. 574237

Raccolta n. 87382

**PROCURA**  
**REPUBBLICA ITALIANA**

Il tredici giugno duemilaquattordici, in Milano, Piazza Gae Aulenti n. 3, Tower A.

Davanti a me dr. Alfonso AJELLO, Notaio in Milano, iscritto presso il Collegio Notarile della stessa città, è comparso il Signor:

- NICASTRO Roberto, nato a Trento (TN) il 9 dicembre 1964, domiciliato per la carica presso UniCredit S.p.A., Direzione Generale, in Milano (MI), Piazza Gae Aulenti n. 3, Tower A;

che interviene ed agisce nel presente atto nella sua qualità di Direttore Generale e Legale Rappresentante della società:

**"UniCredit Società per Azioni"**

con Sede Legale in Roma (RM), Via Alessandro Specchi n. 16 e Direzione Generale in Milano (MI), Piazza Gae Aulenti n. 3, Tower A,

capitale sociale Euro 19.682.999.698,27 (diciannovemiliardiseicentottantaduemilioninovecentonovantanovemilaseicentonovantotto e ventisette centesimi) versato, numero di iscrizione presso il Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale e Partita I.V.A. 00348170101, R.E.A. RM-1179152; Banca iscritta all'Albo delle Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario UniCredit, iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari cod. 02008.1; società aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi ed al Fondo Nazionale di Garanzia;

munito degli occorrenti poteri ai sensi dell'art. 21, comma 7 e dell'art. 29, 1° comma dello Statuto Sociale,

della cui identità personale, qualifica e poteri di firma io Notaio sono certo.

Il Signor Roberto NICASTRO, nella predetta sua qualità, per conto e nell'interesse della Banca, come sopra autorizzato, ai sensi dell'art. 21, comma 7 e dell'art. 29, 1° comma dello Statuto Sociale,

**conferisce**

alle persone risultanti nell'elenco che si allega al presente atto sotto la lettera "A", omessane la lettura d'accordo la parte, i poteri di compiere, disgiuntamente tra loro, gli atti e le operazioni di seguito indicati, nei termini e con le modalità ivi precisate,

in quanto relativi alla partecipazione di UniCredit S.p.A. a gare d'appalto di servizi e/o altre procedure di selezione del contraente, indette ai sensi del D. Lgs 12 aprile 2006 n. 163 e/o altra normativa nazionale in materia di appalti pubblici, indette dalle:

a) amministrazioni aggiudicatrici così come definite dall'art. 3 commi 25, 26, 28, 29 e 31 del Decreto Legislativo 12 aprile 2006 n° 163, fra cui Amministrazioni dello Stato, Enti Pubblici territoriali, Enti Nazionali di Previdenza ed assistenza sociale, gli altri Enti Pubblici non economici, gli organismi di diritto pubblico, le associazioni, unioni, consorzi, ecc., comunque denominati da detti soggetti, le imprese pubbliche e i soggetti che operano in virtù di diritti speciali o esclusivi concessi loro dall'autorità competente secondo le norme vigenti;

b) ogni altro Ente non ricompreso nel precedente punto a) che, a prescin-

Registrato

Agenzia delle Entrate

Ufficio di Milano I

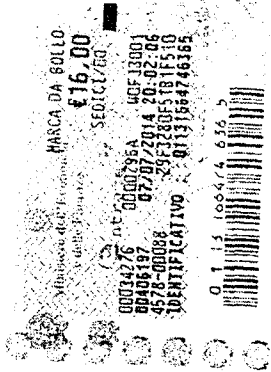
il 13 giugno 2014

al n. 15311

Serie 1T

Esatti € 230,00





dere dalla natura pubblica o privata dell'Ente medesimo, intenda affidare o abbia affidato ad UniCredit S.p.A. i servizi tra le cui tipologie, a titolo esemplificativo e non esaustivo, si elencano quelli:

1) di gestione di servizi di Tesoreria e/o Cassa, per l'impiego della liquidità, per l'effettuazione di servizi d'incasso e pagamenti e/o altre attività, per mutui indette e/o richieste da Enti per i quali la Banca svolge il servizio di Tesoreria e/o Cassa, prodotti e servizi bancari, ecc. delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 5 della legge 30/12/2004 n. 311, fra cui:

\* le AMMINISTRAZIONI CENTRALI (fra le quali i Ministeri e le Scuole Statali di ogni ordine e grado);

\*\* le AMMINISTRAZIONI LOCALI (fra le quali Regioni e Province autonome, Province, Comuni, Comunità montane, Unioni di comuni, Agenzie ed Enti regionali, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere e Policlinici ed Istituti di Ricovero e Cura pubblici, Camere di commercio, industria, artigianato ed agricoltura, Consorzi, Università e Istituzioni di istruzione universitaria pubblici, ecc.);

\*\*\* gli Enti Nazionali di Previdenza ed Assistenza Sociale (fra i quali, INAIL, INPS, INPDAP, FONDAZIONE ENASARCO, INARCASSA, ENPALS, ONAOSI, ecc.);

2) compresi nell'allegato II della Direttiva 2004/18/Ce, tra le cui tipologie, in particolare quelli di finanziamento, mutuo e servizi di concessione del credito, servizi bancari e finanziari, servizi informatici, di biglietteria, servizi di assistenza per l'espletamento degli adempimenti tecnico - amministrativi e istruttori connessi alla concessione e all'erogazione delle agevolazioni; servizi di pagamento, servizio di gestione dei flussi della bollettazione, incasso e rendicontazione dei pagamenti e degli insoluti e del servizio di stampa e recapito postale della bollettazione, servizio di incarico di underwriter e mandated lead arranger e servizi per l'individuazione di banche o intermediari finanziari, servizi di merchant acquiring e gestione di terminali POS;

per le seguenti attività:

1) sottoscrivere sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica le offerte per l'ottenimento dei servizi, delle attività e dei prodotti dei quali ai punti 1) e 2) alla presente pagina 2 e, più in generale, qualsiasi atto (ivi comprese le dichiarazioni rese ai sensi della Legge n. 127 del 15 maggio 1997, così come modificata ed integrata dal D.R.P. n. 445 del 28/12/2000) necessario, anche secondo la procedura di cui alla direttiva CEE n. 92/50 e ai sensi del D. Lgs n° 163 del 12 aprile 2006, alla partecipazione alle relative gare, stipulare e sottoscrivere sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica i singoli contratti o convenzioni, nonché ogni eventuale atto agli stessi accessorio; effettuare tutte le operazioni necessarie per la costituzione delle cauzioni relative, procedere alle eventuali volture dei titoli cauzionali, alla estinzione dei vincoli, alla riscossione degli interessi maturandi sui titoli formanti la cauzione ed al rilascio delle relative

quietanz  
altra re  
del Del  
liane S.  
tirare v.  
2) sotto  
zioni di  
per la g  
alla pre  
3) sotto  
zioni di  
mutuo,  
e/o ad  
cedente  
altre Ba  
Enti dei  
o meno  
pradetti  
scrizion  
pool, il c  
tri atti n  
4) sotto  
sizioni c  
tivi, le r  
le verific  
zione re  
seguente  
esaustiv  
zione ai  
5) gestir  
precede  
che, qua  
quietanz  
ed alla s  
6) sottos  
zioni di  
li, in ess  
della Ba  
servizi, i  
dichiaraz  
sura e l'  
presenta  
di chiede  
tipo di m  
7) compi  
cati ai pu  
ne ad in

affidare  
elencano  
la liqui-  
attività,  
il servi-  
ammini-  
lividuate  
a cui:  
le Scuole  
ce auto-  
Agenzie  
e Polici-  
io, indu-  
di istru-  
quali, I-  
SA, EN-  
ti tipolo-  
cessione  
glietteria,  
co - am-  
e delle a-  
della bol-  
luti e del  
di incari-  
riduazio-  
ing e ge-  
disposi-  
i servizi,  
pagina 2  
se ai sen-  
l integra-  
la proce-  
53 del 12  
oscrivere  
di legge,  
gni even-  
ecessarie  
li vulture  
egli inte-  
relative

quietanze, alla trattenuta di assegni e postagiri postali, e, in genere, ad ogni altra relativa operazione da compiersi all'uopo presso l'Amministrazione del Debito Pubblico e della Cassa Depositi e Prestiti e presso le Poste Italiane S.p.A., con ampia facoltà di firmare domande, prestare consensi, ritirare valute e titoli sia in conto capitale che in conto interessi;

2) sottoscrivere sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica le convenzioni fra Istituti di Credito per la gestione in pool di servizi, attività e prodotti indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, nonché ogni eventuale atto alle stesse accessorio;

3) sottoscrivere sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica qualsiasi atto relativo a contratti di mutuo, ad aperture di credito, a fidejussioni, a delegazioni di pagamento, e/o ad altri servizi, attività, prodotti ecc. indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, anche in Raggruppamento Temporaneo d'Impresa con altre Banche, deliberati dai competenti Organi Aziendali a favore degli Enti dei quali ai predetti punti A) e B), nel breve termine ed oltre, assistiti o meno da garanzie, nonché tutti gli atti aggiuntivi e/o rettificativi dei sopradetti e/o comunque connessi e/o conseguenti, ivi compresi la sottoscrizione di offerte a fronte di Bandi di Gara e, in caso di operazioni in pool, il conferimento alla Banca Capofila di tutti i mandati e di tutti gli altri atti necessari al perfezionamento del mutuo;

4) sottoscrivere, sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica i Conti del Tesoriere/Conti Consumativi, le rendicontazioni trimestrali della Ragioneria Provinciale dello Stato, le verifiche periodiche di Cassa, nonché ogni eventuale altra documentazione relativa e/o accessoria agli stessi e/o comunque connessa e/o conseguente ai predetti Conti (come ad esempio, in via esemplificativa e non esaustiva, le lettere di accompagnamento alla consegna del Conto, etc.) in relazione ai servizi di Tesoreria e/o Cassa di Enti gestiti da UniCredit S.p.A.;

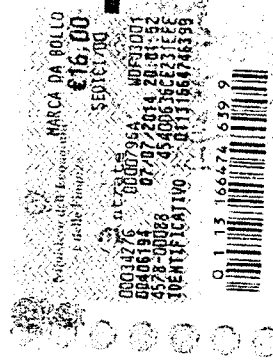
5) gestire i servizi, le attività e/o i prodotti, indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, compiendo gli atti e firmando sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica quietanze e documenti relativi, ivi comprese le autorizzazioni al rilascio ed alla sottoscrizione di quietanze;

6) sottoscrivere, sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica, gli atti relativi ai conti correnti postali, in essere o che verranno aperti presso le Poste Italiane S.p.A. a nome della Banca quale gestore di servizi di Tesoreria e/o Cassa, e/o di altri servizi, attività, prodotti. In particolare è data facoltà di sottoscrivere la dichiarazione di accettazione del servizio; di chiedere l'apertura, la chiusura e l'eventuale modifica dell'istestazione del conto; di sottoscrivere la presentazione dei fac-simili di firma delle persone autorizzate a operare; di chiedere il rilascio dei moduli degli assegni, dei postagiro e di ogni altro tipo di modulistica;

7) compiere le operazioni di pertinenza dei servizi, attività, prodotti, indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, ivi comprese la partecipazione ad incontri, riunioni, tavoli tecnici, ecc, con potere di rappresentanza

A large, stylized handwritten signature is written over a faint circular stamp. The signature is in dark ink and appears to be a cursive representation of a name. The stamp is mostly illegible but seems to contain some text around the perimeter.





anche nei rapporti con gli Enti interessati;

8) compiere in genere tutto quanto è demandato ai gestori dei servizi, attività, prodotti, indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, dalle vigenti leggi e regolamenti ed ogni altro adempimento connesso alla gestione dei predetti servizi, attività, prodotti indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, o che sia richiesto al caso;

9) compiere ogni tipo di operazione, ivi comprese quelle riguardanti gli Enti per i quali la Banca gestisce i servizi, attività, prodotti, indicati ai punti 1) e 2) alla precedente pagina 2, nei confronti della Direzione Generale del Tesoro, della Direzione Generale del Debito Pubblico, della Cassa Depositi e Prestiti, delle Direzioni Provinciali del Tesoro, delle Ragionerie Provinciali dello Stato, delle Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato e di ogni altra Amministrazione Pubblica, e delle Poste Italiane S.p.A., con facoltà tra l'altro di riscuotere somme ovvero ordinativi di spesa emessi a favore della Banca per qualsiasi titolo o importo, rilasciandone quietanza; di firmare sia in forma autografa che, qualora previsto dalle disposizioni di legge, con firma elettronica domande, prestare cauzioni, ritirare valute e titoli, sia in conto capitale sia in conto interessi, e quant'altro occorra, esonerando gli Enti e Amministrazioni predetti da ogni e qualsiasi responsabilità al riguardo.

La presente procura, che avrà efficacia a decorrere dal 1° agosto 2014, sostituisce e revoca le precedenti procure:

- Procura Speciale a rogito del Dott. Carlo Vico, Notaio in Bologna in data 18 marzo 2013 - Rep. n° 122202/Fasc. 36185 registrata a Bologna 1 - Ufficio Territoriale il 19 marzo 2013;
- Procura Speciale a mio rogito in data 26 settembre 2013 - Rep. n° 571492/Racc. 86779 registrata il 27 settembre 2013 all'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Milano 1.

Il tutto con promessa di rato, valido e di rilievo in ogni caso con esonero delle Amministrazioni/Enti delle quali alle lettere a) e b) indicati alla pagina 3 del presente atto da ogni e qualsiasi responsabilità al riguardo.

La presente procura avrà efficacia a decorrere dal 1° agosto 2014, fino a revoca.

La parte consente il trattamento dei suoi dati personali ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196; gli stessi potranno essere inseriti in banche dati, archivi informatici e sistemi telematici solo per fini connessi al presente atto, dipendenti formalità ed effetti fiscali connessi.

Il presente atto scritto da persona di mia fiducia con mezzi meccanici e inchiostro indelebile, è stato da me letto al comparente che lo ha approvato; omessa la lettura dell'allegato per volontà del comparente stesso.

Occupi di due fogli di carta, quattro facciate meno tre righe e viene sottoscritto alle ore quindici.

F.to Roberto NICASTRO  
Alfonso AJELLO Notaio

| Cognome    |
|------------|
| AMBROSIO   |
| ANTILIC    |
| VALLE A    |
| ARTONI     |
| AVERSA     |
| BARBATO    |
| BASCO      |
| BECUTI     |
| BELLINI    |
| BERGAMINI  |
| BERGAMINI  |
| BOCCHE     |
| BORGIONI   |
| BOSELLI    |
| BOZZA E    |
| BRAGHETTI  |
| CACCIOLINI |
| SEBASTIANI |
| CAREDDU    |
| CASSETTI   |
| CASOLI M   |
| CASSATA    |
| CELLERINO  |
| CHELO GI   |

servizi, atti-  
dalle vi-  
lla gestio-  
lla prece-  
  
rdanti gli  
ndicati ai  
one Gene-  
ella Cassa  
ragionerie  
llo Stato e  
p.A., con  
a emessi a  
quietanza;  
sposizioni  
are valute  
occorra, e-  
si respon-  
  
o 2014, so-  
  
gna in da-  
logna 1 -  
  
- Rep. n°  
i delle En-  
  
on esonero  
iti alla pa-  
ardo.  
014, fino a  
  
del Decre-  
inseriti in  
ui connessi  
  
esente atto  
tro indele-  
essa la let-  
  
ro facciate

| Cognome e Nome                            | Data di nascita | Luogo di nascita | Provincia di nascita | Codice fiscale    |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| AMBROSINI FRANCA                          | 06/05/1958      | VICENZA          | VI                   | MBRFNC58E46L840I  |
| ANTILICI DE MARTINI DI VALLE APERTA MARCO | 13/05/1958      | ROMA             | RM                   | NNTLMRC58E13H501T |
| ARTONI ROMANO                             | 11/02/1955      | BORETTO          | RE                   | RTNRMN55B11A988G  |
| AVERSA SALVATORE                          | 27/11/1952      | MESSINA          | ME                   | VRSSVT52S27F158F  |
| BARBATO GIANNI                            | 30/12/1955      | ETIOPIA          | EE                   | BRBGNN55T30Z315I  |
| BASCO GIOVANNI                            | 19/12/1958      | ROMA             | RM                   | BSCGNN58T19H501J  |
| BECUTI MARIO                              | 21/07/1957      | ALESSANDRIA      | AL                   | BCTMRA57L21A182X  |
| BELLINETTI FABIO                          | 01/11/1961      | ROVIGO           | RO                   | BLLFBA61S01H620V  |
| BERGAMASCO PAOLA                          | 20/02/1969      | VERONA           | VR                   | BRGPLA69B60L781O  |
| BERGAMI GIAMPIERO                         | 27/02/1968      | BOLOGNA          | BO                   | BRGGPR68B27A944E  |
| BOCCHETTI GIANCARLO                       | 23/10/1954      | NAPOLI           | NA                   | BCCGCR54R23F839N  |
| BORGIONE MARCO                            | 26/05/1967      | TORINO           | TO                   | BRGMRC67E26L219K  |
| BOSELLI CLAUDIA                           | 22/01/1958      | GUASTALLA        | RE                   | BSLCLD58A62E253H  |
| BOZZA ESTHER                              | 16/07/1967      | TORINO           | TO                   | BZZSHR67L56L219C  |
| BRAGHETTA PIERO                           | 07/04/1956      | FERRARA          | FE                   | BRGPTR56D07D548E  |
| CACCIOLA MAURIZIO SEBASTIAN               | 08/04/1976      | CATANIA          | CT                   | CCCMZS76D08C351Y  |
| CAREDDU MADDALO                           | 01/11/1952      | LURAS            | OT                   | CRDMDL52S01E752N  |
| CASSETTI ARMANDO                          | 13/04/1958      | TRENTO           | TN                   | CSTRND58C14L378B  |
| CASOLI MATTEO                             | 24/04/1973      | REGGIO EMILIA    | RE                   | CSLMTT73D24H223B  |
| CASSATA ROBERTO                           | 09/08/1961      | PALERMO          | PA                   | CSSRRT61M09G273D  |
| CELLERINO MONICA                          | 20/10/1955      | TORINO           | TO                   | CLLMNC55R60L219V  |
| CHELO GIOVANNI                            | 01/12/1958      | GENOVA           | GE                   | CHLGNN58T01D969L  |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

Allegato A - elenco dipendenti inseriti nella Procura Speciale Enti

| Cognome e Nome       | Data di nascita | Luogo di nascita      | Provincia di nascita | Codice fiscale   | Cognom     |
|----------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|------------------|------------|
| CITATI FABIO         | 02/12/1960      | PALERMO               | PA                   | CTTFBA60T02G273Y | ISINGRIN   |
| COLOMBO PAOLO        | 11/09/1954      | TRENTO                | TN                   | CLMPLA54P11L3780 | IZZI LUCIA |
| CONSIGLIO GIUSEPPE   | 01/07/1957      | PALERMO               | PA                   | CNSGPP57L01G273Z | LA SPINA   |
| CURSI NORBERTO       | 28/07/1952      | ROMA                  | RM                   | CRSNBR52L28H501U | LABONIA    |
| D'ANGELO SERGIO      | 16/02/1955      | ROMA                  | RM                   | DNGSRG55B16H501R | LILLOCCI   |
| DE SIMONE FRANCESCO  | 18/01/1967      | NAPOLI                | NA                   | DSMFNC67A18F839F | LONGO M.   |
| DE STEFANI PAOLO     | 14/10/1959      | TRIESTE               | TS                   | DSTPLA59R14L424Z | LORENZI L. |
| DEL SIGNORE RODOLFO  | 20/06/1960      | ROMA                  | RM                   | DLSRLF60H20H501H | MALACARI   |
| DELLE FEMINE FELICE  | 15/05/1958      | SALERNO               | SA                   | DLLFLC58E15H703E | MEMMO SI   |
| DENTELLI PIER PAOLO  | 04/01/1962      | LA SPEZIA             | SP                   | DNTPPL62A04E463M | MOLTISAN   |
| FELICI FRANCO        | 08/08/1952      | ROMA                  | RM                   | FLCFNC52M08H501Y | MOSCONI    |
| FELTRIN MARIO        | 05/05/1956      | SPILIMBERGO           | PN                   | FLTMRA56E05I904H | NUNZIATI   |
| FERRARI GIGLIOLA     | 12/06/1961      | SAN PIETRO IN CARIANO | VR                   | FRRGLL61H52I109B | PALMITES   |
| FIorenzo LUIGI       | 21/09/1956      | CANCELLO ED ARNONE    | CE                   | FRNLGU56P21B581M | PECORARI   |
| FIUMARA MARIO        | 29/03/1953      | TAURIANOVA            | RC                   | FMRMRA53C29L063S | PELARGON   |
| FORESTIERO GIOVANNI  | 17/02/1960      | PINEROLO              | TO                   | FRSGNN60B17G674V | PESCINI FF |
| FRATTOLILLO GIOVANNI | 27/06/1967      | MARCIANISE            | CE                   | FRTGNN67H27E932S | PETRUCCI   |
| GEERTMAN FREDERIK    | 15/06/1970      | ORISTANO              | OR                   | GRTFDR70H15G113H | RIGO CLAL  |
| GHIGLIONE ATTILIO    | 24/02/1959      | MORETTA               | CN                   | GHGTTL59B24F723P | ROMANO S   |
| GIORDANO MAURIZIO    | 11/11/1957      | PALERMO               | PA                   | GRDMRZ57S11G273M | RUNZA GIC  |
| GIUSTI FRANCO        | 12/09/1959      | LEGNAGO               | VR                   | GSTFNC59P12E512Y | RUSSO PAC  |
| GUERRINI GIANFRANCO  | 25/03/1959      | FUSIGNANO             | RA                   | GRRGFR59C25D829H | SANGIORGI  |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

|            | Cognome e Nome      | Data di nascita | Luogo di nascita        | Provincia di nascita | Codice fiscale   |
|------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 50T02G273Y | ISINGRINI GUSTAVO   | 15/11/1950      | SAN SECONDO DI PINEROLO | TO                   | SNGGTV50S15I154M |
| 54P11L378O | IZZI LUCIO          | 23/04/1965      | PESCARA                 | PE                   | ZZILCU65D23G482L |
| 57L01G273Z | LA SPINA GIOACCHINO | 02/05/1955      | CATANIA                 | CT                   | LSPGCH55E02C351L |
| 52L28H501U | LABONIA ROBERTA     | 24/07/1953      | ROMA                    | RM                   | LBNRRT53L64H501U |
| 55B16H501R | LILLOCCI MIRCO      | 17/11/1966      | LOSANNA                 | SVIZZERA CH          | LLLMRC66S17Z133X |
| 57A18F839F | LONGO MARIO         | 02/11/1961      | BRINDISI                | BR                   | LNGMRA61S02B180R |
| 59R14L424Z | LORENZI LUCA        | 18/10/1960      | CESENA                  | FC                   | LRNLCU60R18C573T |
| 0H20H501H  | MALACARNE UGO       | 07/10/1956      | BLEGGIO SUPERIORE       | TN                   | MLCGUO56R07A902K |
| 8E15H703E  | MEMMO SERGIO        | 06/02/1958      | PALERMO                 | PA                   | MMMSRG58B06G273L |
| 2A04E463M  | MOLTISANTI GIUSEPPE | 14/05/1956      | RAGUSA                  | RG                   | MLTGPP56E14H163V |
| 2M08H501Y  | MOSCONI PRIMANGELO  | 17/01/1953      | SANTA SOFIA             | FC                   | MSCPMN53A17I310J |
| 56E05I904H | NUNZIATI SAURO      | 02/06/1958      | CARMIGNANO              | PO                   | NNZSRA58H02B794F |
| 51H52I109B | PALMITESSA DEA      | 28/12/1973      | BARLETTA                | BT                   | PLMDEA73T68A669P |
| 6P21B581M  | PECORARI MASSIMO    | 05/08/1962      | REGGIO EMILIA           | RE                   | PCRMSM62M05H223O |
| 53C29L063S | PELARGONIO UMBERTO  | 26/02/1963      | ROMA                    | RM                   | PLRMRT63B26H501M |
| 0B17G674V  | PESCINI FRANCO      | 28/09/1957      | BARBARIGA               | BS                   | PSCFNC57P28A630M |
| 7H27E932S  | PETRUCCI ANTONIO    | 23/11/1957      | BARI                    | BA                   | PTRNTN57S23A662H |
| 0H15G113H  | RIGO CLAUDIO ALDO   | 02/01/1955      | GENOVA                  | GE                   | RGICDL55A02D969Y |
| 9B24F723P  | ROMANO SERGIO       | 14/07/1964      | VERONA                  | VR                   | RMNSRG64L14L781L |
| 7S11G273M  | RUNZA GIOVANNI      | 27/07/1959      | CATANZARO               | CZ                   | RNZGNN59L27C352R |
| 9P12E512Y  | RUSSO PAOLO         | 29/12/1963      | NAPOLI                  | NA                   | RSSPLA63T29F839E |
| 9C25D829H  | SANGIORGIO MAURIZIO | 22/09/1954      | BOLOGNA                 | BO                   | SNGMRZ54P22A944Q |

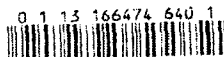
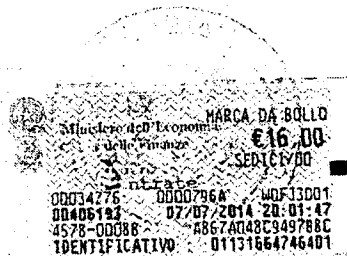


Allegato A - elenco dipendenti inseriti nella Procura Speciale Enti

| Cognome e Nome        | Data di nascita | Luogo di nascita | Provincia di nascita | Codice fiscale   |
|-----------------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| SANSONE GIANFRANCO    | 21/01/1972      | SALERNO          | SA                   | SNSGFR72A21H703W |
| SARDELLI ANDREA       | 15/12/1962      | VERONA           | VR                   | SRDNDR62T15L781Y |
| SARTI OTTAVIO         | 27/05/1965      | BUDRIO           | BO                   | SRTTTV65E27B249U |
| STORARI MARCO         | 23/12/1961      | BERGAMO          | BG                   | STRMRC61T23A794F |
| TORINO ENZO           | 22/12/1963      | CUNEO            | CN                   | TRNNZE63T22D205V |
| TORTORICI GABRIELE    | 02/05/1966      | PALERMO          | PA                   | TRTGRL66E02G273A |
| TUMMINELLO VINCENZO   | 27/08/1955      | PALERMO          | PA                   | TMMVCN55M27G273H |
| TUTINELLI STEFANO     | 10/04/1970      | ROMA             | RM                   | TTNSFN70D10H501N |
| VARCHETTA MARCO       | 02/07/1973      | VERONA           | VR                   | VRCMRC73L02L781P |
| VIANELLO LORENZO LUCA | 24/07/1968      | ROMA             | RM                   | VNLLNZ68L24H501L |

*Rhe*

*[Signature]*



*[Signature]*

de fiscale

72A21H703W Copia autentica conforme all'originale conservato fra

62T15L781Y i miei atti a raccolta, consta di numero 9 facciate.

65E27B249U Tutti i fogli dell'originale sono muniti delle pre-

61T23A794F scritte firme.

63T22D205V Si rilascia ad uso parte.

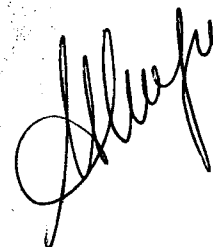
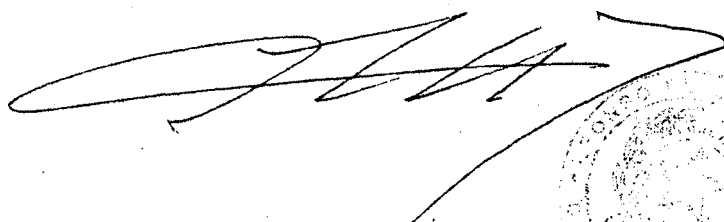
66E02G273A Milano, 8 luglio 2014

65M27G273H

70D10H501N

673L02L781P

68L24H501L



## **CAPITOLATO SPECIALE**

### **CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI CASSA ED INCASSO DELLE TASSE E DEI CONTRIBUTI UNIVERSITARI DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"**

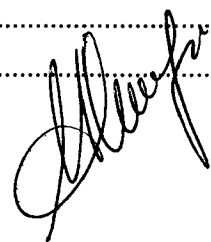
Il presente documento, composto da n. 46 articoli su n. 19 pagine e da n. 2 Allegati (All. A – Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, RAFC; All. B – Elenco sedi), è stato redatto da:

Responsabile del Procedimento:

**Dott.ssa Cinzia POLDI.**



|                                                                                                         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Art. 1 Definizioni .....                                                                                | 4  |
| Art. 2 - Oggetto e valore della Concessione .....                                                       | 4  |
| Art. 3 - Modalità di erogazione del servizio .....                                                      | 4  |
| Art. 4 - Caratteristiche del servizio .....                                                             | 5  |
| Art. 5 – Descrizione dei servizi accessori .....                                                        | 6  |
| Art. 6 - Durata del servizio in rapporto all'esercizio annuale .....                                    | 6  |
| Art. 7 – Durata della Concessione .....                                                                 | 6  |
| Art. 8 – Inizio del servizio in pendenza della stipulazione del contratto e consegna del servizio ..... | 7  |
| Art. 9 – Home Banking .....                                                                             | 7  |
| Art. 10 – Ordinativo informatico .....                                                                  | 7  |
| Art. 11 - Rappresentanza e firma dei documenti contabili .....                                          | 8  |
| Art. 12 - Riscossione .....                                                                             | 8  |
| Art. 13 -Servizio di incasso delle tasse e dei contributi universitari .....                            | 9  |
| Art. 14 – Incassi da carte di credito .....                                                             | 10 |
| Art. 15 - Pagamenti .....                                                                               | 10 |
| Art. 16 -Pagamento stipendi .....                                                                       | 11 |
| Art. 17 - Operazioni con l'estero .....                                                                 | 11 |
| Art. 18 - Conto corrente per cassa economale .....                                                      | 11 |
| Art. 19 - Trasmissione documenti contabili .....                                                        | 12 |
| Art. 20 -Trasmissione dati contabili .....                                                              | 12 |
| Art. 21 - Modalità di estinzione degli ordinativi di pagamento .....                                    | 12 |
| Art. 22 -Verifica di regolarità degli ordinativi di pagamento e dei tempi di pagamento .....            | 13 |
| Art. 23 -Trattamento fiscale degli importi pagati e riscossi .....                                      | 13 |
| Art. 24 - Valute da applicare .....                                                                     | 13 |
| Art. 25 - Obblighi inerenti i limiti di fabbisogno .....                                                | 13 |
| Art. 26 - Obblighi contabili .....                                                                      | 14 |
| Art. 27 - Situazione di cassa .....                                                                     | 14 |
| Art. 28 - Eventuali anticipazioni di cassa .....                                                        | 14 |
| Art. 29 - Carte di credito .....                                                                        | 14 |
| Art. 30 - Operazioni di chiusura dell'esercizio .....                                                   | 15 |
| Art. 31 - Responsabilità dell'Istituto Cassiere .....                                                   | 15 |
| Art. 32 - Ulteriori obblighi del Istituto Cassiere .....                                                | 15 |
| Art. 33 - Responsabile del servizio per l'Istituto Cassiere .....                                       | 15 |
| Art. 34 – Rispetto delle normative vigenti .....                                                        | 16 |
| Art. 35 – Manutenzione locali e utenze .....                                                            | 16 |
| Art. 36 - Divieto di cessione e subconcessione del contratto .....                                      | 16 |
| Art. 37 - Attività commerciale .....                                                                    | 17 |
| Art. 38- Modifiche al contratto .....                                                                   | 17 |
| Art. 39 – Penali .....                                                                                  | 17 |





|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Art. 40 - Cauzione definitiva.....                                      | 17 |
| Art. 41 – Recesso e vicende soggettive dell’Istituto Cassiere .....     | 18 |
| Art. 42 – Decadenza della Concessione e risoluzione del contratto ..... | 18 |
| Art. 43 - Proroga della durata della Concessione.....                   | 19 |
| Art. 44 - Spese contrattuali .....                                      | 19 |
| Art. 45 – Trattamento dati personali .....                              | 19 |
| Art. 46 - Controversie – Foro competente .....                          | 19 |

A handwritten signature in black ink, located in the lower right quadrant of the page. The signature is stylized and appears to be a cursive representation of a name.

## Art. 1 Definizioni

Si riportano di seguito le definizioni di alcuni termini utilizzati nel presente documento. Ogni volta che i termini sono riportati con l'iniziale maiuscola o in forma di sigla/acronimo e senza ulteriori specifiche, assumono il significato definito nella tabella seguente.

| <b>Termine</b>                   | <b>Definizione</b>                                                                                                                                                 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Allegati</b>                  | Documenti allegati al Capitolato, di cui costituiscono parte integrante.                                                                                           |
| <b>La Sapienza</b>               | L'Università degli Studi "La Sapienza" di Roma.                                                                                                                    |
| <b>Capitolato</b>                | Il presente documento, redatto in articoli, contenente la descrizione del servizio, delle relative prestazioni e degli obblighi connessi.                          |
| <b>Concessione</b>               | La Concessione del servizio cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" descritta nel Capitolato. |
| <b>Istituto Cassiere</b>         | L'Operatore Economico che esegue il servizio in Concessione.                                                                                                       |
| <b>Contratto</b>                 | Il contratto stipulato, a seguito dell'aggiudicazione, fra La Sapienza e l'Istituto Cassiere.                                                                      |
| <b>Responsabile del Servizio</b> | Figura nominata dall'Istituto Cassiere con il compito di coordinare le attività previste e fungere da referente operativo per La Sapienza.                         |
| <b>Referente Tecnico</b>         | Figura nominata dall'Istituto Cassiere con il compito di coordinare le attività relative agli aspetti informatici e telematici.                                    |
| <b>Gara</b>                      | La procedura con la quale La Sapienza individua l'Istituto Cassiere                                                                                                |

## Art. 2 - Oggetto e valore della Concessione

Il Capitolato ha per oggetto l'affidamento in Concessione, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 163/2006 e ss.mm. e ii., del servizio di cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari per conto de La Sapienza. Il servizio comprende la gestione di tutti i flussi finanziari de La Sapienza in bilancio unico con la propria articolazione organizzativa; a tal fine potrà essere richiesta da La Sapienza l'articolazione in conti e sottoconti collegati, intestati ai Centri di Spesa, come individuati nel Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (di seguito RAFC), allegato al presente Capitolato (All. A).

Il valore della Concessione è stimato in € 3.708.321,34.

## Art. 3 - Modalità di erogazione del servizio

Il servizio di cassa dovrà essere svolto a titolo completamente gratuito per La Sapienza, secondo quanto previsto dal presente Capitolato e dal progetto di realizzazione del servizio formulato in sede di gara dall'aggiudicatario, che formerà parte integrante del contratto.



4

Il servizio di cassa deve essere svolto in conformità alle disposizioni emanate in materia dallo Stato, alle condizioni e prescrizioni del presente Capitolato, ed alle norme e regolamenti de La Sapienza, con particolare riguardo al RAFC.

In caso di modifiche della normativa di riferimento citata, l'Istituto Cassiere dovrà adeguarsi senza che ciò comporti alcun onere per La Sapienza.

#### **Art. 4 - Caratteristiche del servizio**

Ai fini della semplificazione ed accelerazione delle procedure contabili, la gestione del servizio verrà assicurata tramite l'uso delle tecnologie informatiche come descritto nel prosieguo del presente Capitolato.

Per lo svolgimento del servizio di cassa La Sapienza mette a disposizione i locali, siti presso la Città Universitaria, occupati dall'attuale Istituto Cassiere.

L'Istituto Cassiere dovrà inoltre garantire la fruizione del servizio di cassa attraverso propri sportelli diffusi sul territorio e facilmente raggiungibili da tutte le sedi elencate nell'Allegato B al presente Capitolato. L'elenco delle sedi è suscettibile di modifiche.

Ciascuno degli sportelli dovrà essere dotato di personale in numero sufficiente ed adeguato a garantire il rapido ed efficiente espletamento del servizio.

Gli sportelli, situati nei locali messi a disposizione da La Sapienza, dovranno osservare, almeno, il seguente orario al pubblico, svolgendo tutte le operazioni oggetto del presente Capitolato:

dal lunedì al venerdì 8.30 – 13.30; 14.30 – 16.00

giornate prefestive 8.30 – 12.30.

L'Istituto Cassiere, inoltre, provvederà a tutti gli adeguamenti organizzativi ed informatici necessari per lo svolgimento del servizio coerentemente e compatibilmente con l'assetto organizzativo contabile ed informatico de La Sapienza.

L'Istituto Cassiere dovrà garantire, a richiesta de La Sapienza e senza alcun onere per la stessa, tutti gli interventi hardware e software che dovessero rendersi necessari per la piena interoperabilità dei rispettivi sistemi informatici. In particolare, l'interscambio dovrà essere garantito attraverso procedure telematiche e sistemi di firma digitale nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari in materia.

In particolare l'Istituto Cassiere dovrà realizzare a proprio carico tutte le interfacce necessarie ad alimentare il Sistema Informativo Contabile de La Sapienza nelle sue diverse componenti, ivi compreso il sistema gestionale degli studenti.

Per l'esecuzione delle operazioni connesse al servizio l'Istituto Cassiere dovrà altresì garantire, senza oneri per La Sapienza:

- collegamenti telematici efficienti ed affidabili tra la propria rete dati e quella de La Sapienza secondo protocolli di comunicazione internazionalmente riconosciuti, compatibili con quelli adottati da La Sapienza e dotati di un livello di sicurezza tale da garantire una trasmissione protetta dei dati. Per garantire un adeguato scambio delle informazioni fra i vari componenti del sistema informatico de La Sapienza, l'Istituto Cassiere dovrà garantire modalità di accesso ai dati sia via web che tramite cooperazione applicativa ovvero tramite modalità SOA/web services. In quest'ultimo caso, si farà uso del protocollo di comunicazione SOAP (Simple Object Access Protocol), che definisce il tracciato XML dei messaggi e le modalità di invocazione remota dei web services. Per ogni servizio realizzato dovrà essere incluso anche il relativo WSDL (Web Services Description Language necessario per descrivere in linguaggio XML le interfacce di servizi web). L'Istituto Cassiere, in seguito, potrà definire ulteriori protocolli di comunicazione purché La Sapienza li ritenga adeguati all'integrazione con il suo sistema informatico;
- adeguamento delle proprie procedure informatiche al fine di garantire la piena compatibilità con quelle in uso presso La Sapienza. In particolare dovrà essere assicurata la possibilità di garantire il

5

ricevimento e l'eventuale inoltro delle informazioni relative alla codifica dei pagamenti previste dalla normativa vigente (es. sistema SIOPE, CIG e CUP);

- disponibilità di un'adeguata procedura di Remote/Home Banking su piattaforma web multi utenza che consenta, tramite i succitati collegamenti telematici, la lettura, l'interrogazione, l'esportazione e lo scambio automatico di dati tra le diverse articolazioni de La Sapienza e l'Istituto Cassiere nel rispetto dei livelli di riservatezza e di privilegio assegnati dall'Ente a ciascun utente;
- l'adozione di soluzioni relative alla produzione, scambio e conservazione sostitutiva di documenti informatici tra La Sapienza e l'Istituto Cassiere che prevedano l'utilizzo della firma digitale.

## **Art. 5 - Descrizione dei servizi accessori**

Fermo restando che nessun onere dovrà essere posto a carico de La Sapienza l'Istituto Cassiere si obbliga a prestare i seguenti ulteriori servizi con costi a proprio carico.

a) Gestione finanziaria di deposito, di custodia dei titoli e di ogni altro valore di proprietà de La Sapienza.

b) Fornire a richiesta de La Sapienza fino a 300 carte di credito aziendali e/o carte prepagate da rilasciare a fini istituzionali e porle a disposizione delle persone indicate da La Sapienza. Restano a carico de La Sapienza le sole spese fiscali, le relative disposizioni attuative saranno oggetto di un successivo accordo tra le parti.

c) Fornire a richiesta de La Sapienza fino a 20 postazioni per i pagamenti elettronici (POS fisici), con costi di installazione, manutenzione, dismissione, a carico dell'Istituto Cassiere. Restano a carico de La Sapienza le sole commissioni d'incasso nella misura indicata nell'offerta presentata in sede di gara.

d) Apertura e gestione di polizze fideiussorie. La commissione da applicare alle polizze sarà quella indicata nell'offerta presentata in sede di gara.

L'Istituto Cassiere si impegna inoltre a subentrare nelle fideiussioni attivate con il precedente Istituto ed ancora in essere alla data di entrata in vigore del relativo contratto.

In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, del servizio, La Sapienza si impegna a far assumere le fideiussioni in essere dall'Istituto Cassiere subentrante.

e) Fornire a richiesta de La Sapienza uno strumento di POS virtuale con requisiti tecnici adeguati a quelli presenti sul mercato che dovrà interfacciarsi con i sistemi de La Sapienza.

f) Fornire uno strumento che consenta la predisposizione di MAV online generati on demand dai sistemi de La Sapienza, secondo modalità che dovranno essere concordate tra La Sapienza e l'Istituto Cassiere.

## **Art. 6 - Durata del servizio in rapporto all'esercizio annuale**

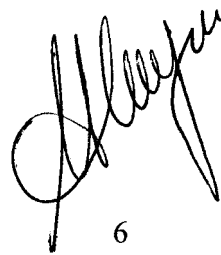
Il servizio dovrà essere svolto senza interruzioni durante l'intero periodo dell'anno. Per gli ultimi 10 giorni di dicembre potranno essere concordate riduzioni nel flusso ordinario degli ordinativi di incasso e pagamento al fine di consentire le regolari operazioni di chiusura, fatti salvi i pagamenti e gli incassi indilazionabili.

Dopo il termine del 31 dicembre non potranno effettuarsi operazioni di cassa sul bilancio dell'anno precedente, salvo la regolarizzazione dei sospesi (provvisori di incasso e di pagamento).

Entro il 15 gennaio di ogni anno, l'Istituto Cassiere dovrà fornire la situazione completa, anche provvisoria, dei movimenti relativi ad ogni conto/sottoconto, riferita alla chiusura dell'esercizio.

## **Art. 7 - Durata della Concessione**

La Concessione avrà durata quinquennale a decorrere dalla data di stipula del contratto.



6

## **Art. 8 – Inizio del servizio in pendenza della stipulazione del contratto e consegna del servizio**

La Sapienza si riserva la facoltà di ordinare l'avvio delle prestazioni oggetto del contratto derivante dall'aggiudicazione nelle more della stipulazione dello stesso, ai sensi dell'art. 11 co. 9-10 e 12 D.Lgs. n. 163/2006 ss.mm. e ii..

In tal caso La Sapienza potrà ordinare all'Istituto Cassiere l'avvio di tutte o di parte delle prestazioni oggetto del contratto, mediante comunicazione scritta, del Direttore dell'esecuzione, nella quale sono indicate le attività da compiere.

L'Istituto Cassiere assume l'obbligo di dare immediato adempimento.

## **Art. 9 – Home Banking**

L'Istituto Cassiere dovrà fornire un adeguato strumento Home Banking che garantisca le seguenti funzionalità:

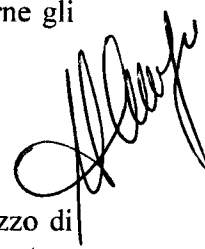
- trasmissione dei documenti contabili e accertamento dello stato di esecuzione degli ordinativi di incasso e di pagamento;
- consultazione per ciascun conto dei dati analitici dei movimenti comprensivi della data di esecuzione, della valuta, della causale, delle generalità del corrispondente, nonché le eventuali spese/commissioni bancarie addebitate;
- consultazione dei dati analitici dei movimenti sul conto di tesoreria unica aperto presso la Banca d'Italia, con l'evidenza per ogni operazione della data di contabilizzazione, della valuta, delle generalità del corrispondente e della causale dell'operazione;
- visualizzazione del saldo contabile de La Sapienza presso l'Istituto Cassiere e presso la Banca d'Italia (con evidenza della parte libera e della parte vincolata, del fondo/deficit di cassa iniziale e del totale dei documenti riscossi/pagati);
- visualizzazione della verifica di cassa;
- interrogazione dei documenti sospesi (con visualizzazione della lista degli ordinativi di pagamento da pagare, degli ordinativi di incasso da riscuotere, dei provvisori di entrata e di uscita ancora da regolarizzare e dei relativi beneficiari/versanti);
- interrogazione dei documenti emessi e/o riscossi/pagati (con suddivisione tra ordinativi di pagamento, ordinativi di incasso, provvisori di entrata e provvisori di uscita);
- ricerca anagrafica sulle varie tipologie di documenti;
- elaborazione di stampe (giornali di cassa, elenco provvisori da regolarizzare etc.);
- esportazione dei dati ottenuti dalle interrogazioni precedentemente elencate nei formati elettronici richiesti da La Sapienza (a titolo di esempio xls, xml, csv, pdf, txt, ecc.);
- compatibilità con i principali browser e le principali procedure applicative.

Tutte le operazioni precedentemente elencate (interrogazioni, consultazioni, stampe, etc.) dovranno essere fruibili con ruoli ed abilitazioni specifiche per ogni singolo utente che rispecchino l'operatività interna de La Sapienza (es. ufficio, dipartimento, etc.), e con la possibilità di visualizzare e aggregare i dati di tutti i conti de La Sapienza.

L'Istituto Cassiere si impegna a fornire a La Sapienza idonea manualistica, consulenza e formazione in loco relativamente agli strumenti messi a disposizione, sia per quanto concerne gli aspetti operativo/funzionali che tecnologici.

## **Art. 10 – Ordinativo informatico**

L'Istituto Cassiere si impegna ad assicurare la gestione del servizio di cassa mediante utilizzo di ordinativi di incasso e di pagamento sottoscritti esclusivamente con firma digitale conformemente a



quanto previsto dalle norme di legge e dalle direttive dell'Agenzia Digitale, dell'ABI e della Banca d'Italia.

Il servizio in dettaglio dovrà:

- garantire l'accessibilità via web per la gestione dell'ordinativo informatico;
- prevedere l'integrazione delle funzionalità di firma digitale dei documenti con diversi dispositivi (ad esempio: smart card, token USB, telefono cellulare), di pubblici certificatori accreditati;
- gestire firme multiple dei documenti e firme cumulative ed effettuare controlli di validità e legittimità delle firme;
- fornire la possibilità di gestire e personalizzare un workflow autorizzativo, con diversi livelli di autorizzazione per l'accesso al servizio, con obbligo di adeguare i flussi dei dati ai fini dell'integrazione con il software di gestione amministrativo-contabile de La Sapienza e dovrà fornire la visibilità dei vari stati dei documenti nei diversi momenti di lavorazione da parte dell'Istituto Cassiere;
- garantire il funzionamento e la compatibilità con i principali browser e le principali procedure applicative.

L'Istituto Cassiere si impegna, altresì, a fornire a La Sapienza idonea documentazione, consulenza e formazione in loco relativamente agli strumenti messi a disposizione, sia per quanto concerne l'aspetto operativo/funzionale che tecnologico.

## **Art. 11 - Rappresentanza e firma dei documenti contabili**

La Sapienza provvederà a comunicare tempestivamente all'Istituto Cassiere i poteri di rappresentanza e di firma dei soggetti autorizzati o delegati. Eventuali variazioni saranno formalmente comunicate all'Istituto Cassiere.

## **Art. 12 - Riscossione**

L'Istituto Cassiere provvederà a riscuotere tutte le entrate de La Sapienza, in base agli ordinativi di incasso, numerati per ciascun anno finanziario, distinti per ciascun Centro di Spesa e firmati dalle figure competenti, secondo quanto stabilito dal RAFC.

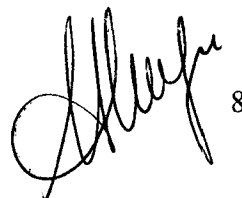
Le somme introitate tramite il servizio dei conti correnti postali intestati a La Sapienza saranno prelevate con frequenza quindicinale dall'Istituto Cassiere, a seguito della trasmissione dell'estratto conto da parte delle Poste Italiane e dietro emissione da parte de La Sapienza dell'apposito ordinativo di incasso, con emissione di assegno postale a cura dell'Istituto Cassiere per i consequenziali accrediti.

L'Istituto Cassiere dovrà dare giornaliera comunicazione a La Sapienza, anche mediante consegna di copia della documentazione contabile attinente, delle somme pervenute con tutte le indicazioni possedute, necessarie per l'emissione dei relativi ordinativi d'incasso.

Gli ordinativi di incasso dovranno contenere le seguenti indicazioni:

- a. Esercizio finanziario;
- b. Conto del bilancio;
- c. Nome, cognome e denominazione del debitore;
- d. Causale della riscossione;
- e. Importo in cifre ed in lettere;
- f. Data di emissione;
- g. Codice Siope,

nonché tutte le indicazioni utili per prescrizione normativa e/o per la funzionale riconducibilità della transazione finanziaria al creditore e/o all'evento contabile cui si riferisce. In particolare l'Istituto Cassiere dovrà replicare tutte le informazioni messe a disposizione dalla Banca d'Italia per le operazioni di girofondo.



8

L'Istituto Cassiere dovrà accettare, anche senza ordinativo, salvo che La Sapienza non abbia espressamente diffidato dal riscuoterle, le somme che i terzi intendessero versare, a qualsiasi titolo, a favore de La Sapienza, rilasciandone la ricevuta con l'indicazione del titolo di versamento e con la clausola "salvo conferma di accettazione da parte de La Sapienza". L'Istituto Cassiere segnalerà giornalmente tali incassi, richiedendo l'emissione dei relativi ordinativi di incasso.

### **Art. 13 -Servizio di incasso delle tasse e dei contributi universitari**

L'Istituto Cassiere provvede alla riscossione della contribuzione studentesca, alla riscossione per servizi e al pagamento dei rimborsi senza alcun onere per La Sapienza secondo quanto stabilito nel seguito.

L'Istituto Cassiere dovrà uniformare la propria procedura di riscossione e di accredito di tasse e contributi studenteschi alle specifiche disposte da La Sapienza, anche per quanto riguarda le modalità di trasmissione e di ricevimento dei dati (tramite modalità telematiche e/o cartacee).

Per "contribuzione studentesca" e "riscossione per servizi" si intendono i pagamenti di tasse e contributi universitari nonché di proventi vari (indennità) versati per l'iscrizione, l'assolvimento di particolari oneri amministrativi o servizi resi relativi a corsi di studio di qualsiasi livello, natura e durata, attivati da La Sapienza nell'ambito delle proprie funzioni istituzionali, ivi comprese quelle voci (imposta di bollo, tassa regionale per il diritto allo studio, tassa di abilitazione, ecc.) che La Sapienza incassa e riversa per conto di altri Enti.

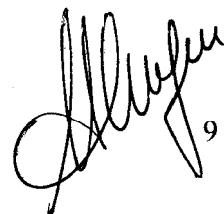
L'Istituto Cassiere si impegna a provvedere agli incassi dei pagamenti per contribuzione studentesca e per riscossione per servizi che potranno essere effettuati attraverso:

- a) bollettini MAV (preautorizzati o on demand) predisposti anche per la lettura ottica;
- b) bonifico bancario;
- c) carta di credito e bancomat anche con l'utilizzo di POS;
- d) assegni;
- e) con versamento diretto degli utenti per mezzo di moduli di pagamento predisposti anche per la lettura ottica, stampati a cura de La Sapienza sulla base di criteri concordati con l'Istituto Cassiere ed utilizzabili solo presso gli sportelli bancari dell'Istituto Cassiere, generati per il pagamento da procedure telematiche, usate dagli utenti o consegnati in bianco e compilati direttamente dagli interessati;
- f) con altre modalità di pagamento già esistenti o di nuova realizzazione, se richiesto da La Sapienza, anche successivamente all'avvio della Concessione.

Il servizio di incasso e relativa rendicontazione, evidenziando in particolare i contenuti relativi alla causale di pagamento ed il TRN (Transaction Reference Number), sarà svolto dall'Istituto Cassiere senza oneri o commissioni a carico de La Sapienza o dei versanti.

Dovrà essere assicurato dall'Istituto Cassiere un flusso telematico, compatibile con le procedure informatizzate de La Sapienza come specificato nel presente Capitolato, che aggiorni quotidianamente le informazioni dei movimenti di entrata e che riporti in modo separato la data di effettuazione dell'operazione di pagamento e di accredito a La Sapienza. Il tracciato della rendicontazione deve contenere tutti i dati necessari all'identificazione dell'utente per il quale il versamento è eseguito e del bollettino, compresa l'informazione del codice numerico univoco assegnato a ciascun movimento, secondo le specifiche tecniche concordate con La Sapienza. A richiesta de La Sapienza, l'Istituto Cassiere dovrà produrre apposita rendicontazione, con dettaglio per singolo movimento, su documento elettronico (foglio di calcolo) con formato condiviso tra le parti.

In particolare, l'Istituto Cassiere deve garantire l'esecuzione di pagamenti con bollettini MAV, oltre che presso i propri sportelli o di altro ente bancario, anche con procedure telematiche di home-banking (internet banking e mobile banking) o per mezzo di apparecchiature ATM.



## **Art. 14 – Incassi da carte di credito**

L'Istituto Cassiere dovrà garantire l'attivazione, a richiesta de La Sapienza, di un congruo numero di canali di acquisizione dei pagamenti con carta di credito. Tali canali dovranno rimanere costantemente attivi fino alla richiesta di chiusura da parte de La Sapienza e dovranno poter essere riattivabili in un successivo momento.

Tali canali dovranno consentire l'incasso di pagamenti da applicativi informatici di varia natura (web, mobile e simili) utilizzati da La Sapienza o altro sistema analogo ed essere in grado di accettare le carte di credito aderenti ai maggiori circuiti (es. VISA, MasterCard, Maestro, American Express, Diners, Bancoposta).

L'Istituto Cassiere dovrà garantire un'opportuna procedura per la trasmissione a La Sapienza dei flussi telematici (come specificato nel presente Capitolato) dei dati sulle singole distinte riscossioni relative a pagamenti effettuati con Carte di Credito che contengano eventuali codici causale definiti da La Sapienza, codici identificativi del canale utilizzato e gli estremi del versante.

L'Istituto Cassiere dovrà garantire una procedura che comunichi immediatamente l'esito del pagamento con carta di credito sia a La Sapienza che al versante.

Tale servizio dovrà essere esente da qualsiasi onere, commissione o canone sia di attivazione/disattivazione che di utilizzo sia per La Sapienza che per il versante. In particolare, l'Istituto Cassiere, al termine della singola transazione di pagamento dovrà generare un adeguato flusso di informazioni che definisca gli elementi necessari a qualificare l'esito del pagamento richiesto. Tale flusso di informazioni costituirà la ricevuta telematica della transazione eseguita e, su richiesta de La Sapienza, dovrà essere firmata digitalmente dall'Istituto Cassiere al fine di garantirne la non ripudiabilità ed integrità.

Al fine di ridurre il più possibile il rischio di storno degli accrediti a fronte di contestazione sulle transazioni effettuate mediante carta di credito, l'Istituto Cassiere si impegna a supportare il servizio con un valido protocollo di autenticazione che consenta di riportare all'Istituto Cassiere emittente la transazione e l'onere della disputa con il titolare della carta di credito.

## **Art. 15 - Pagamenti**

All'Istituto Cassiere compete la gestione dei pagamenti de La Sapienza, sulla base di ordinativi di pagamento, individuali o collettivi, firmati dai soggetti individuati ai sensi del RAFC.

Gli ordinativi di pagamento saranno gestiti tramite flussi telematici compatibili con la definizione dell'Ordinativo Informatico nella declinazione adottata da La Sapienza.

Gli ordinativi di pagamento dovranno essere eseguiti entro il giorno lavorativo seguente al ricevimento, fatti salvi eventuali casi di urgenza, segnalati da La Sapienza, per i quali il pagamento potrà essere richiesto nello stesso giorno della consegna telematica.

La Sapienza ha la facoltà di indicare nei propri flussi una data determinata per l'esecuzione dell'ordinativo di pagamento purché posteriore alla data di inoltro, in questo caso l'Istituto Cassiere dovrà eseguire l'ordinativo alla data definita da La Sapienza.

Il pagamento degli ordinativi di pagamento dovrà essere svolto a titolo gratuito per La Sapienza e per i creditori della stessa, fatte salve unicamente le spese di bollo previste per legge e le eventuali spese postali a carico del creditore.

Gli ordinativi di pagamento, numerati, devono contenere le seguenti indicazioni:

- a. codice ente al quale si riferiscono;
- b. esercizio finanziario;
- c. conto di bilancio;
- d. nome e cognome o denominazione ed indirizzo del creditore;
- e. codice fiscale e, ove previsto, partita IVA;
- f. causale del pagamento;
- g. importo in cifre ed in lettere;

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Sapienza', located at the bottom right of the page.



- h. modalità di estinzione del titolo;
- i. data di emissione;
- j. disciplina fiscale (con l'indicazione dell'assoggettamento a bollo, a ritenuta d'acconto, IVA, ecc.);
- k. Codice Siope ovvero codici gestionali che saranno resi obbligatori/CIG/CUP;
- l. ogni altra indicazione ritenuta necessaria da La Sapienza o da dettami normativi.

## **Art. 16 -Pagamento stipendi**

L'Istituto Cassiere procederà al pagamento degli stipendi nonché degli altri emolumenti per il personale dipendente de La Sapienza con valuta fissa al 25 di ogni mese, ovvero, nell'ipotesi di giorno festivo, al primo giorno lavorativo precedente. Nel mese di dicembre il pagamento deve essere effettuato con valuta fissa al 17 dicembre ovvero, nell'ipotesi di giorno festivo, al primo giorno lavorativo immediatamente precedente.

A tal fine La Sapienza farà avere all'Istituto Cassiere i relativi elenchi telematici entro il secondo giorno lavorativo precedente quello di pagamento degli stipendi.

L'Istituto Cassiere si dovrà rendere disponibile ad eventuali pagamenti inframensili ai dipendenti di spettanze diverse, su presentazione dell'ordinativo di pagamento emesso da La Sapienza e con un preavviso di due giorni lavorativi.

Le predette operazioni dovranno avvenire senza alcun onere finanziario a carico de La Sapienza e dei dipendenti.

## **Art. 17 - Operazioni con l'estero**

Si considerano operazioni con l'estero solo quelle effettuate con i paesi non compresi nell'area dell'euro; le operazioni effettuate con i paesi compresi nell'area dell'euro sono equiparate a quelle eseguite nel territorio italiano.

L'Istituto Cassiere dovrà rendere possibile inoltrare gli ordinativi di pagamento estero in Euro attraverso i flussi telematici compatibili con la definizione dell'Ordinativo Informatico nella declinazione adottata da La Sapienza. Per i pagamenti in valuta diversa dall'Euro l'Istituto Cassiere dovrà mettere a disposizione dei soggetti autorizzati da La Sapienza sistemi di Home/Remote banking per l'inoltro di tali disposizioni di pagamento.

L'Istituto Cassiere non potrà pretendere commissioni per l'esecuzione dell'ordinativo di pagamento né da La Sapienza né dai creditori della stessa, fatto salvo il rimborso di eventuali commissioni pagate ai corrispondenti esteri dell'Istituto Cassiere.

Un'indicazione dei costi e dei tempi di esecuzione degli ordinativi di pagamento estero in Euro o in valuta dovrà essere fornita dall'Istituto Cassiere al momento della stipula del contratto e aggiornata almeno semestralmente o a cadenza inferiore, sulla base delle indicazioni ABI.

L'Istituto Cassiere, eseguita la disposizione di pagamento estero in valuta nei termini generali definiti per i pagamenti delle spese, provvede a fornire a La Sapienza in via telematica conferma dell'avvenuto pagamento mettendo in evidenza distintamente l'importo liquidato in valuta e in Euro, il cambio applicato, e la distinta delle spese addebitate a La Sapienza.

Il cambio applicato alle operazioni in valuta non potrà essere diverso da quello applicato alla migliore clientela.

## **Art. 18 - Conto corrente per cassa economale**

L'Istituto Cassiere si impegna a gestire, a richiesta de La Sapienza, un conto corrente bancario ove depositare le disponibilità liquide di cui sarà dotato l'Economo ai sensi del vigente RAFC e/o dello



specifico regolamento. Il conto corrente potrà essere movimentato anche tramite utilizzo di carta di credito o di debito da fornire gratuitamente.

### **Art. 19 - Trasmissione documenti contabili**

I documenti relativi agli ordinativi di pagamento ed a quelli di riscossione saranno trasmessi all'Istituto Cassiere di norma in via telematica, salvo la possibilità di trasmissione cartacea, per eventuali necessità individuate da La Sapienza, comunque corredati della relativa distinta.

Tali distinte, numerate progressivamente e datate, dovranno contenere le seguenti indicazioni:

- il numero dell'ordinativo;
- l'indicazione dell'intestatario;
- l'importo del documento contabile.

### **Art. 20 - Trasmissione dati contabili**

L'Istituto Cassiere provvede alla trasmissione dei dati relativi agli ordinativi di incasso e pagamento estinti quotidianamente sui conti intestati a La Sapienza e relativi sotto conti, con le necessarie comunicazioni di norma in via telematica, salvo la possibilità di trasmissione cartacea, per eventuali necessità individuate da La Sapienza.

Il servizio dovrà prevedere, come minimo, i seguenti scambi di informazioni:

- ordinativi di incasso e di pagamento: La Sapienza potrà inviare giornalmente all'Istituto Cassiere un flusso contenente le disposizioni di pagamento e di incasso, secondo un tracciato compatibile con le procedure informatiche de La Sapienza;
- esito ordinativi: l'Istituto Cassiere dovrà inviare almeno giornalmente un flusso informativo contenente informazioni relative all'esecuzione degli ordinativi di incasso e di pagamento, secondo un tracciato compatibile con le procedure informatiche de La Sapienza;
- movimenti di entrata e di uscita: l'Istituto Cassiere dovrà inviare almeno giornalmente i flussi informativi relativi ai movimenti di entrata e di uscita de La Sapienza, secondo un tracciato compatibile con le procedure informatiche de La Sapienza;
- non eseguiti: l'Istituto Cassiere dovrà inviare un flusso informativo almeno giornaliero contenente informazioni relative all'impossibilità di esecuzione degli ordinativi di incasso e di pagamento, secondo un tracciato compatibile con le procedure informatiche de La Sapienza;
- annullamento sospesi: l'Istituto Cassiere dovrà dare tempestiva comunicazione relativa all'annullamento di eventuali sospesi in entrata e/o in uscita.

Oltre a quanto riportato sopra, l'Istituto Cassiere dovrà rendersi disponibile a fornire, su richiesta de La Sapienza e con cadenza da questa indicata, la reportistica di sintesi ritenuta necessaria per le finalità conoscitive de La Sapienza stessa. Tale reportistica dovrà essere prodotta su documento digitale (foglio di calcolo). In alternativa potrà essere concordato tra le parti un apposito flusso telematico compatibile con gli applicativi de La Sapienza.

### **Art. 21 - Modalità di estinzione degli ordinativi di pagamento**

Con espressa annotazione sui titoli, La Sapienza potrà disporre che gli ordinativi di pagamento siano estinti mediante:

- a) pagamento per cassa;
- b) accredito in conto corrente bancario o postale;
- c) commutazione in assegno circolare non trasferibile all'ordine del creditore da spedire, a cura dell'Istituto Cassiere, all'indirizzo del medesimo o all'indirizzo indicato da La Sapienza con assicurata convenzionale e con spese a carico del creditore stesso;



d) rilascio di una carta prepagata ricaricabile su cui effettuare l'accredito; il costo relativo sarà quello indicato in sede di offerta dall'Istituto Cassiere;

e) altri mezzi offerti dal sistema bancario.

Su ciascuna modalità di pagamento non potrà essere applicata alcuna commissione a carico de La Sapienza, ad eccezione dei bonifici disposti a favore di beneficiari appartenenti a paesi extra euro.

Gli ordinativi di pagamento estinti tramite le modalità di cui ai punti b), c) e d) saranno quietanzati tramite dichiarazioni di accreditamento o di commutazione che sostituiscono la quietanza del creditore. In alternativa, previo accordo con La Sapienza, gli ordinativi potranno essere corredati da specifico quietanziario.

L'Istituto Cassiere si obbliga a riaccreditare gli importi dei titoli rientrati per irreperibilità degli interessati.

L'Istituto Cassiere fornirà analitica rendicontazione dei bolli di quietanza e di ogni altro rimborso di spesa reclamato.

In caso di emissione di ordinativi di pagamento collegati a ordinativi di incasso tramite esplicita annotazione l'Istituto Cassiere è tenuto ad estinguere il titolo di entrata con il corrispondente titolo di spesa. In caso d'errore dell'Istituto Cassiere, quest'ultimo sarà ritenuto responsabile e dovrà pagare a La Sapienza gli ordinativi di incasso non riscossi. Sarà a carico dell'Istituto Cassiere il recupero delle somme erroneamente pagate, oltre al costo sostenuto da La Sapienza medesima.

I pagamenti saranno effettuati dall'Istituto Cassiere nel limite delle effettive giacenze di cassa tenuto conto anche delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali in Banca d'Italia.

## **Art. 22 -Verifica di regolarità degli ordinativi di pagamento e dei tempi di pagamento**

Gli ordinativi di pagamento sono esigibili dal giorno successivo lavorativo a quello della loro ricezione da parte dell'Istituto Cassiere, ad eccezione di quelli emessi in procedura d'urgenza che sono esigibili entro la stessa giornata di invio all'Istituto Cassiere.

Gli ordinativi di pagamento emessi con procedura d'urgenza devono indicare espressamente la dicitura "urgente" sul frontespizio.

## **Art. 23 -Trattamento fiscale degli importi pagati e riscossi**

Sugli ordinativi di pagamento e di incasso dovrà essere indicato il trattamento fiscale a cui devono essere assoggettati i documenti giustificativi di spesa o di introito, specie per quanto riguarda la normativa sull'imposta di bollo e altre eventuali disposizioni fiscali in vigore.

L'Istituto Cassiere resta sollevato da ogni responsabilità in caso di errata od omessa indicazione da parte de La Sapienza.

L'Istituto Cassiere è comunque tenuto a fornire tempo per tempo notizie o interpretazioni sulle norme vigenti in materia fiscale che riguardano gli incassi e i pagamenti de La Sapienza.

## **Art. 24 - Valute da applicare**

Le somme rimosse o pagate in dipendenza del servizio di cassa saranno rispettivamente accreditate o addebitate con la valuta indicata in sede di offerta.

## **Art. 25 - Obblighi inerenti i limiti di fabbisogno**

Ai sensi della normativa inerente i limiti di giacenza per gli enti assoggettati alle norme sulla tesoreria unica, l'Istituto Cassiere deve predisporre, ogni 15 giorni e comunque ogni qualvolta La



Sapienza ne faccia richiesta, la documentazione apposita per consentire a La Sapienza il monitoraggio della gestione dei flussi relativi ai prelevamenti in Banca d'Italia.

L'Istituto Cassiere, inoltre, con cadenza settimanale, deve predisporre e fornire a La Sapienza i dati riassuntivi dei movimenti intervenuti in ogni singolo sotto conto intestato a ciascun Centro di Spesa.

### **Art. 26 - Obblighi contabili**

L'Istituto Cassiere dovrà tenere aggiornati:

- a. un giornale di cassa sul quale registrerà in ordine cronologico ogni riscossione ed ogni pagamento. Il giornale di cassa sarà tenuto prevedendo l'articolazione tra il conto principale acceso per La Sapienza e i singoli sotto conti dei Centri di spesa;
- b. tutti gli altri registri che si rendessero necessari per la gestione di cui sopra, nonché quelli eventualmente previsti da norme di legge presenti e future.

### **Art. 27 - Situazione di cassa**

L'Istituto Cassiere ha l'obbligo di rendere disponibile giornalmente, anche in formato cartaceo su richiesta, una situazione di cassa articolata per conto principale e singoli sotto conti, indicando tutte le operazioni eseguite, distinte tra incasso e pagamento, nonché la riconciliazione con i dati relativi al conto di Tesoreria unica, relative al giorno precedente.

L'Istituto Cassiere, inoltre, invierà giornalmente una distinta, anche su supporto cartaceo se richiesto, delle operazioni effettuate, accompagnata dagli ordinativi di incasso estinti, corredati, ove richiesto, dalle bollette di incasso, e dagli ordinativi di pagamento estinti muniti dalle regolari quietanze o da ogni altra necessaria giustificazione.

L'Istituto Cassiere provvederà, altresì, a dare comunicazione degli ordinativi di incasso, delle contabili provvisorie da regolarizzare e degli ordinativi di pagamento giacenti presso di esso attraverso le situazioni e le distinte di cui ai precedenti commi, da cui dovranno risultare anche le quote giornalmente estinte dei mandati di pagamento collettivi, sia in forma sintetica che analitica.

L'Istituto Cassiere invierà, ogni mese ed ad ogni richiesta, gli estratti del conto principale e dei relativi sotto conti.

### **Art. 28 - Eventuali anticipazioni di cassa**

L'Istituto Cassiere si impegna, su richiesta de La Sapienza e senza oneri per la stessa, con adeguato preavviso, ad anticipare la somma necessaria per sopperire a momentanee carenze di liquidità de La Sapienza, al fine di fronteggiare pagamenti urgenti, dovuti e non prorogabili.

### **Art. 29 - Carte di credito**

L'Istituto Cassiere, su espressa richiesta de La Sapienza, dovrà rilasciare, a titolo gratuito (per rilascio e gestione), carte di credito e/o carte prepagate agganciate ai conti intestati a La Sapienza e imputate al sottoconto specificamente indicato da La Sapienza.

La consegna della carta di credito al Titolare e la restituzione della stessa dovrà risultare da apposito verbale sottoscritto dall'Istituto Cassiere, dal Responsabile del servizio, di cui al successivo art. 33 del presente Capitolato, e dal titolare stesso.

In proposito l'Istituto Cassiere si impegna:

- a gestire tutti i rapporti con la Società emittente;
- mettere a disposizione in formato elettronico l'estratto conto di ogni carta emesso dalla Società emittente relativo al mese di utilizzo e a tutti i precedenti. Le posizioni debitorie saranno

regolarizzate mediante addebito diretto, senza oneri e commissioni, nel rispetto della scadenza della carta, sul conto individuato da La Sapienza. Detto addebito verrà regolarizzato con l'emissione di un ordinativo di pagamento a copertura dell'importo corrispondente.

### **Art. 30 - Operazioni di chiusura dell'esercizio**

Entro il 31 gennaio di ogni anno l'Istituto Cassiere rimetterà ai Centri di spesa, senza bisogno di alcuna richiesta, gli ordinativi non regolarizzati.

Nei suddetti termini, per gli ordinativi di pagamento collettivi non interamente estinti, l'Istituto Cassiere invierà un elenco descrittivo delle quote rimaste da pagare.

L'Istituto Cassiere trasmette, inoltre, l'elenco analitico delle estinzioni eseguite con assegno circolare in fase di chiusura dell'esercizio.

### **Art. 31 - Responsabilità dell'Istituto Cassiere**

L'Istituto Cassiere è responsabile, a norma di legge, dei documenti contabili, dei fondi di cassa, dei titoli e di tutti i valori regolarmente affidatigli.

L'Istituto Cassiere è garante e responsabile della regolarità del funzionamento del servizio assunto in concessione.

L'Istituto Cassiere dovrà curare gratuitamente per conto de La Sapienza la conservazione degli ordinativi informatici e ogni altro documento digitalmente firmato a essi correlato, in quanto contenuto nei flussi di dati scambiati con La Sapienza o derivanti dai precedenti rapporti di cassa, ai sensi del D.Lgs. 7.3.2005 n. 82 e ss.mm.ii. e delle relative prescrizioni tecniche emanate dall'Agenzia Digitale.

### **Art. 32 - Ulteriori obblighi del Istituto Cassiere**

Nell'esecuzione del servizio che forma oggetto della Concessione l'Istituto Cassiere si obbliga a:

- a. dare immediata comunicazione a La Sapienza delle azioni o degli atti che implicino utilizzo o immobilizzazione della giacenza finanziaria;
- b. fornire tutta la documentazione probatoria (atto di pignoramento e ordinanza di assegnazione) riferibile al pagamento eseguito a seguito delle azioni di cui al precedente punto a.;
- c. provvedere, nel termine di 24 ore dalla consegna del certificato di estinzione e/o rinuncia, alla rimozione dei vincoli di cui al precedente punto a.;
- d. contabilizzare trimestralmente gli interessi attivi e passivi;
- e. esplicitare nel modo più chiaro possibile, evitando troncamenti nella causale, le indicazioni contenute nelle "carte contabili" che originano incassi effettuati in assenza di titolo, in particolare provenienti da altri paesi, per consentire a La Sapienza di adempiere in tempi rapidi alla registrazione con l'esatta attribuzione del codice gestionale SIOPE ovvero dei codici gestionali che saranno resi obbligatori, ed ogni rilevazione conseguente;
- f. assumere a proprio carico tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 L. 136/2010 e s.m.i.

### **Art. 33 - Responsabile del servizio per l'Istituto Cassiere**

In sede di avvio del servizio l'Istituto Cassiere dovrà designare un proprio Responsabile del servizio al quale fare riferimento per tutte le esigenze relative all'esecuzione del contratto, comunicandone a La Sapienza le generalità, i recapiti telefonici, di fax e di posta elettronica.



L'Istituto Cassiere dovrà altresì designare un Referente tecnico per quanto attiene gli aspetti informatici e telematici di cui saranno comunicate a La Sapienza le generalità, i recapiti telefonici, di fax e di posta elettronica. In particolare, l'Istituto Cassiere dovrà garantire un servizio di assistenza operante durante il normale orario di lavoro, relativamente all'interscambio di flussi informatici e alla funzionalità in generale del servizio di cassa.

### **Art. 34 – Rispetto delle normative vigenti**

L'Istituto Cassiere si obbliga a rispettare, per il personale impiegato, le leggi concernenti la prevenzione degli infortuni sul lavoro, nonché tutte le norme in materia di assicurazione.

L'Istituto Cassiere si obbliga ad attuare, nei confronti dei propri dipendenti occupati nelle prestazioni oggetto della Concessione, condizioni normative e retributive non inferiori a quelle contemplate dai contratti collettivi di lavoro in vigore ed applicati alla categoria e nella località in cui viene eseguito il servizio, nonché condizioni risultanti da successive modifiche ed integrazioni ed, in genere, da altro contratto collettivo successivamente stipulato ed altresì a continuare ad applicare i suindicati contratti anche dopo la loro scadenza e fino alla loro sostituzione, rimanendo esclusa qualsiasi responsabilità a carico de La Sapienza per tutto quanto previsto dal presente articolo.

L'Istituto Cassiere si assume ogni responsabilità derivante da qualsiasi causa dipendente dall'esecuzione della Concessione e, pertanto, esonera La Sapienza da ogni e qualsiasi responsabilità, che non sia quella eventualmente derivante da comportamento de La Sapienza stessa, inerente l'esecuzione del servizio oggetto della Concessione e si obbliga a sollevare La Sapienza da ogni azione o ragione, nessuna esclusa, che eventualmente potrebbe essere proposta contro di esso.

La Sapienza rimane estranea in qualsiasi caso ad ogni vertenza che dovesse sorgere tra l'Istituto Cassiere ed i suoi fornitori, creditori e terzi in genere.

### **Art. 35 – Manutenzione locali e utenze**

L'Istituto Cassiere è unico responsabile della manutenzione ordinaria dei locali, messi a disposizione da La Sapienza, dove verrà svolto il servizio, nonché degli impianti ed attrezzature che lo stesso impiegherà nell'esecuzione delle prestazioni oggetto del presente Capitolato. L'Istituto Cassiere è tenuto, altresì, a provvedere alla manutenzione straordinaria dei locali e degli impianti, previa autorizzazione de La Sapienza, nonché alla manutenzione straordinaria delle attrezzature.

Sono altresì ad esclusivo carico dell'Istituto Cassiere le spese di pulizia e vigilanza, ed in genere tutti gli oneri, le contribuzioni e gli obblighi di qualsiasi natura, compreso l'allestimento delle sedi messe a disposizione da La Sapienza, dove verrà svolto il servizio oggetto del presente Capitolato. L'Istituto Cassiere provvederà a pagare tutte le utenze relative ai locali messi a disposizione da La Sapienza, per quelle elettriche e telefoniche verranno volturati, ove possibile, i relativi contratti, mentre per gli impianti di riscaldamento e condizionamento centralizzati l'Istituto Cassiere provvederà al versamento semestrale del rimborso spese segnalato dagli uffici de La Sapienza.

### **Art. 36 - Divieto di cessione e subconcessione del contratto**

E' assolutamente vietata la cessione totale o parziale del contratto. La cessione del contratto è nulla ad ogni effetto.

In ragione della particolarità della prestazione e del rapporto fiduciario intrattenuto con La Sapienza nonché dei vincoli di riservatezza che ne derivano, è altresì vietata la subconcessione del servizio oggetto del presente Capitolato ovvero di parti di esso, pena la risoluzione immediata del contratto stesso, ai sensi dell'art. 1456 c.c..

### **Art. 37 - Attività commerciale**

L'Istituto Cassiere ha la facoltà di esercitare l'attività commerciale, presso i locali messi a disposizione da La Sapienza, anche mediante installazione di postazioni Bancomat. L'uso dei locali, per tale attività, sarà disciplinato con separato atto.

### **Art. 38- Modifiche al contratto**

Durante la validità del contratto di concessione, di comune accordo tra le parti, potranno essere apportate alle modalità di espletamento del servizio i perfezionamenti ritenuti necessari per il migliore svolgimento del servizio stesso.

Le eventuali modificazioni di natura normativa che influiscano sull'oggetto del contratto, previo accordo tra le Parti, comporteranno gli adeguamenti consequenziali del contratto.

### **Art. 39 - Penali**

Per ogni giorno di ritardo nei pagamenti che l'Istituto Cassiere dovrà effettuare sarà applicata la penale nella misura del 2% dell'importo relativo all'operazione. Sarà, altresì, dovuta una penale, commisurata al 2% dell'importo, in caso di accredito di somme con valuta ritardata rispetto alle disposizioni del presente Capitolato ovvero di cui all'offerta economica, . In tutte le altre ipotesi di ritardato adempimento, relativamente a tutte le prestazioni oggetto del contratto, sarà applicata una penale giornaliera forfetaria nella misura di € 1.000,00. Il pagamento delle penali sarà effettuato dall'Istituto Cassiere mediante bonifico bancario a favore de La Sapienza, in caso contrario La Sapienza provvederà all'escussione della cauzione per l'importo dovuto.

Resta inteso che sono a carico dell'Istituto Cassiere tutte le spese, anche legali, relative al mancato rispetto dei tempi e dei modi di erogazione del servizio.

Le somme per le eventuali penalità sono versate dal Concessionario cumulativamente, con cadenza trimestrale, tramite emissione di apposito bonifico a favore de La Sapienza.

Il versamento deve essere effettuato entro 10 (dieci) giorni solari dalla scadenza del trimestre di riferimento.

**A fronte del mancato pagamento delle penali La Sapienza può rivalersi, senza necessità di preventiva diffida, sulla cauzione definitiva.**

In tale caso, la cauzione deve essere reintegrata dal Concessionario entro e non oltre il termine di 10 (dieci) giorni solari dalla data di comunicazione dell'avvenuta riduzione.

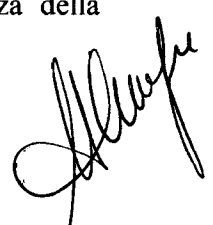
Il mancato reintegro della cauzione, entro il termine prescritto, è causa di decadenza della Concessione e risoluzione del Contratto.

Resta salvo il diritto de La Sapienza al risarcimento degli eventuali ulteriori danni.

### **Art. 40 - Cauzione definitiva**

Prima della stipula del contratto l'Istituto Cassiere dovrà costituire una garanzia fidejussoria, mediante polizza assicurativa o fideiussione rilasciata dagli intermediari iscritti nell'albo di cui all'art. 106 del D.Lgs. n. 385 del 01/09/1993, del 10% del valore della Concessione, ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs 163/06 e ss. mm. e ii., pari ad Euro 370.832,14 e per una durata pari a quella contrattuale.

La documentazione inerente la cauzione deve essere prodotta all'atto della stipula del Contratto.



La mancata costituzione della cauzione definitiva determina la decadenza dell'aggiudicazione e l'incameramento della cauzione provvisoria prestata dall'Istituto Cassiere o in sede di Gara. La cauzione garantisce l'esatto adempimento di tutte le obbligazioni del contratto e del risarcimento dei danni derivanti dall'inadempimento delle obbligazioni stesse, fatta salva ogni ulteriore azione per danni superiori al valore della fideiussione.

La cauzione dovrà esplicitamente prevedere la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la sua operatività entro 15 (quindici) giorni, a semplice richiesta scritta de La Sapienza, e la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957, comma 2, del Codice Civile.

La Sapienza ha diritto di rivalersi sulla cauzione per ogni sua ragione di credito nei confronti dell'Istituto Cassiere in dipendenza del Contratto, con semplice richiesta, senza bisogno di diffida o di procedimento giudiziario.

L'Istituto Cassiere è avvertito con semplice raccomandata con A.R. o Pec.

In tal caso, la cauzione definitiva dovrà essere reintegrata dall'Istituto Cassiere, per la parte incamerata, entro il termine previsto al precedente articolo.

La cauzione dovrà essere presentata corredata di autentica amministrativa o notarile della firma, dell'identità, dei poteri e della qualifica del soggetto firmatario il titolo di garanzia ovvero, in alternativa, di dichiarazione rilasciata dal soggetto firmatario (con allegata copia fotostatica di un documento di identità del dichiarante in corso di validità) contenente i predetti elementi (identità, poteri e qualifica).

La Sapienza darà l'adesione allo svincolo definitivo e alla restituzione della cauzione all'avente diritto solo ed esclusivamente al termine della durata contrattuale e, nel caso in cui non risulteranno danni imputabili all'Istituto Cassiere, ai suoi dipendenti o ad eventuali terzi, per cui lo stesso Istituto debba rispondere E' fatto salvo, in tal caso, il diritto all'esperimento di ogni altra azione a tutela de La Sapienza.

#### **Art. 41 – Recesso e vicende soggettive dell'Istituto Cassiere**

La Sapienza si riserva la facoltà di recedere dal rapporto contrattuale con preavviso di 60 giorni, da comunicarsi con lettera raccomandata A/R o Pec, ove non ritenesse congrue le proposte dell'Istituto Cassiere in conseguenza dell'attuazione di nuove norme di legge o regolamenti per le procedure di gestione amministrativo-contabile che regolino diversamente i tempi ed i modi di giacenza delle somme a qualunque titolo provenienti ed appartenenti a La Sapienza, e comunque per sopravvenute esigenze di interesse pubblico.

In caso di recesso, le parti si impegnano a regolare le rispettive posizioni di debito e di credito entro 30 giorni naturali e consecutivi dalla data di conclusione dei rapporti.

L'Istituto Cassiere deve, nel medesimo termine, corrispondere gli interessi di spettanza de La Sapienza su eventuali rapporti fruttiferi e restituire i titoli e valori depositati a custodia.

Inoltre, qualora l'Istituto Cassiere mutasse la propria struttura organizzativa o il proprio assetto societario per fusioni, incorporazioni, ecc., si applicherà l'art. 116 del D.Lgs. 163/06 e ss. mm. e ii.

#### **Art. 42 – Decadenza della Concessione e risoluzione del contratto**

La Sapienza può dichiarare la decadenza della Concessione e la conseguente risoluzione del contratto ai sensi dell'art. 1456 del Codice Civile, mediante semplice comunicazione di avvalersi della clausola risolutiva, nei seguenti casi:

- a. gravi e/o ripetute inadempienze dell'Istituto Cassiere nell'esecuzione delle obbligazioni assunte, anche a seguito di ordini impartiti dal Direttore dell'esecuzione del contratto;
- b. revoca all'Istituto Cassiere dell'autorizzazione da parte della Banca d'Italia;



- c. fallimento, liquidazione, concordato preventivo senza continuità aziendale o qualsiasi altra procedura concorsuale a carico dell'Istituto Cassiere;
- d. mancata osservanza delle norme di legge e di contratto nei confronti del personale dipendente impiegato ai fini dell'esecuzione del contratto, ivi comprese le norme che disciplinano la tutela della sicurezza sui luoghi di lavoro;
- e. riduzione del numero delle agenzie/sportelli/personale dedicato, indicato in sede di offerta;
- f. violazione degli obblighi previsti dal DPR 16/04/2013 n. 62 "Regolamento Codice di comportamento dei dipendenti pubblici";
- g. violazione degli obblighi ed inosservanza delle disposizioni contenute nel Patto d'integrità, sottoscritto dall'Istituto Cassiere in sede di gara, ai sensi dell'art.1 co. 17 Legge 190/2012.

Al di fuori delle ipotesi suddette La Sapienza, in presenza di inadempienze che compromettano la regolarità del servizio, procederà alla contestazione per iscritto, ai sensi dell'art. 1454 c.c., assegnando un termine congruo per sanare l'inadempimento o presentare le proprie giustificazioni. Decorso il termine assegnato, senza che sia sanato l'inadempimento, o qualora le giustificazioni addotte non siano ritenute accoglibili, il contratto si intenderà risolto di diritto.

Nell'ipotesi di risoluzione contrattuale, La Sapienza, oltre all'applicazione delle penalità previste, si riserva di procedere all'esecuzione in danno, salvo il diritto al risarcimento degli eventuali ulteriori danni. In caso di risoluzione del contratto, le parti si impegnano a regolare le rispettive posizioni, di debito e di credito entro trenta giorni dalla data di conclusione dei rapporti.

L'Istituto Cassiere deve, nel medesimo termine, corrispondere gli interessi di spettanza a La Sapienza su eventuali rapporti fruttiferi e restituire i titoli e valori depositati a custodia.

### **Art. 43 - Proroga della durata della Concessione**

Qualora La Sapienza non riuscisse ad affidare il servizio di cassa in tempo utile per effettuare il passaggio di consegne al nuovo Istituto Cassiere, l'Istituto Cassiere uscente dovrà garantire la continuità del servizio ed il supporto per il periodo necessario, onde evitare il determinarsi di disservizi e disagi.

### **Art. 44 - Spese contrattuali**

Tutte le spese inerenti e conseguenti al presente Capitolato ivi comprese la registrazione, la bollatura, i diritti di segreteria e di copia saranno a carico dell'Istituto Cassiere.

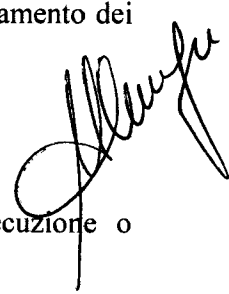
### **Art. 45 - Trattamento dati personali**

Ai sensi del Titolo III del d.lgs. n. 196 del 30/06/2003, l'Istituto Cassiere è responsabile del trattamento dei dati personali degli utenti di Sapienza, dei quali viene a conoscenza nel corso dell'esecuzione del servizio. Tali dati, quindi, potranno essere utilizzati esclusivamente per le finalità strettamente connesse all'esecuzione del servizio di cassa e non potranno in alcun modo essere estratti o duplicati in database diversi dall'originale.

L'Istituto Cassiere si impegna a comunicare i nominativi dei soggetti incaricati del trattamento dei dati personali a La Sapienza prima della stipula del contratto.

### **Art. 46 - Controversie - Foro competente**

Per tutte le controversie che dovessero sorgere fra le parti relativamente all'esecuzione o all'interpretazione del contratto è stabilita la competenza esclusiva del Foro di Roma.



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI  
ROMA "LA SAPIENZA"**

**REGOLAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE,  
LA FINANZA E LA CONTABILITA'**

**Emanato con Decreto Rettorale 23 luglio 2002**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Alighiero', is located in the bottom right corner of the page.

## **INDICE**

### **CAPO I PRINCIPI GENERALI**

#### **Articolo 1**

*Finalità*

#### **Articolo 2**

*Strutture di gestione*

#### **Articolo 3**

*Sistemi contabili*

#### **Articolo 4**

*Prospetti contabili di gestione e piano dei conti*

#### **Articolo 5**

*Principi della gestione contabile*

### **CAPO II FASE DI PREVISIONE FINANZIARIA: PROCEDURE E PROSPETTI**

#### **Articolo 6**

*Strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio*

#### **Articolo 7**

*Procedura della fase di previsione*

#### **Articolo 8**

*Bilanci pluriennali*

#### **Articolo 9**

*Contenuto dei bilanci finanziari annuali di previsione*

#### **Articolo 10**

*Bilancio finanziario di previsione annuale de “La Sapienza”*

#### **Articolo 11**

*Bilancio finanziario di previsione annuale degli Atenei Federati*

#### **Articolo 12**

*Bilanci finanziari di previsione annuale dei Dipartimenti, Facoltà, Centri di Ricerca e Centri di Servizio*

#### **Articolo 13**

*Bilancio finanziario di previsione annuale consolidato*



**Articolo 14**  
*Esercizio provvisorio*

**Articolo 15**  
*Avanzo o disavanzo di amministrazione*

**Articolo 16**  
*Fondi di riserva*

**Articolo 17**  
*Assestamento e variazioni di bilancio*

### **CAPO III GESTIONE FINANZIARIA**

**Articolo 18**  
*Gestione delle entrate*

**Articolo 19**  
*Accertamento delle entrate*

**Articolo 20**  
*Riscossione delle entrate*

**Articolo 21**  
*Gestione delle spese*

**Articolo 22**  
*Impegno delle spese*

**Articolo 23**  
*Ordinazione della spesa*

**Articolo 24**  
*Liquidazione della spesa*

**Articolo 25**  
*Pagamento della spesa*

**Articolo 26**  
*Documentazione dei mandati di pagamento*

**Articolo 27**  
*Modalità di estinzione dei mandati di pagamento*

**Articolo 28**  
*Fondi economali*

**Articolo 29**  
*Carte di credito e altri strumenti di pagamento*

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name.

**Articolo 30**  
***Scritture contabili***

**Articolo 31**  
***Servizio di cassa***

**Articolo 32**  
***Disponibilità della cassa***

**CAPO IV FASE DI CONSUNTIVAZIONE FINANZIARIA: PROCEDURE E PROSPETTI**

**Articolo 33**  
***I prospetti contabili di consuntivazione***

**Articolo 34**  
***Le procedure di consuntivazione***

**Articolo 35**  
***Conto consuntivo finanziario annuale***

**Articolo 36**  
***Riaccertamento dei residui attivi e passivi***

**Articolo 37**  
***Perenzione amministrativa***

**Articolo 38**  
***Conto consuntivo finanziario annuale consolidato***

**CAPO V GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE E ANALITICA**

**Articolo 39**  
***Finalità e strumenti del sistema di contabilità economico-patrimoniale***

**Articolo 40**  
***La gestione della contabilità analitica***

**Articolo 41**  
***Attuazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale***

**Articolo 42**  
***Patrimonio immobiliare***

**Articolo 43**  
***Patrimonio mobiliare***



**Articolo 44**

*Inventari dei beni, valutazione dei beni, consegnatari dei beni*

**CAPO VI ATTIVITA' CONTRATTUALE**

**Articolo 45**

*Principi generali*

**Articolo 46**

*Contratti di rilevanza comunitaria e di importo inferiore alla soglia comunitaria*

**Articolo 47**

*Capacità negoziale*

**Articolo 48**

*Contratti per prestazioni di lavoro flessibile*

**Articolo 49**

*Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca*

**Articolo 50**

*Contratti e convenzioni per prestazioni in collaborazione e per conto terzi*

**Articolo 51**

*Fondazioni universitarie e altri soggetti di diritto privato*

**Articolo 52**

*Stipulazione dei contratti in forma pubblica*

**CAPO VII PROCEDURE DI CONTROLLO E VALUTAZIONE**

**Articolo 53**

*Principi generali*

**Articolo 54**

*Nucleo di valutazione*

**CAPO VIII NORME TRANSITORIE E FINALI**

**Articolo 55**

*Fase di attivazione degli Atenei federati*

**Articolo 56**

*Personale tecnico-amministrativo*

**Articolo 57**

*Dipartimenti*



**Articolo 58**

*Istituti e altre strutture organizzative*

**Articolo 59**

*Organismi di valutazione e controllo*

**Articolo 60**

*Piano dei conti di prima applicazione*

**Articolo 61**

*Regolamenti degli Atenei federati*

**Articolo 62**

*Procedure contabili e informatiche*

**Articolo 63**

*Contabilità economico-patrimoniale*

**Articolo 64**

*Entrata in vigore del Regolamento*

**Articolo 65**

*Norme di integrazione e di conciliazione*

**ALLEGATO RELATIVO AL SISTEMA INTEGRATO DI CONTABILITÀ FINANZIARIA  
E DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE E ANALITICA**

**Articolo 1**

*Impostazione del sistema*

**Articolo 2**

*Contenuto e struttura dei prospetti contabili economico-patrimoniali*

**Articolo 3**

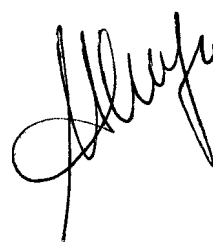
*Gestione economico-patrimoniale*

**Articolo 4**

*Sistema di contabilità analitica*

**Articolo 5**

*Riconciliazione tra il sistema di contabilità finanziaria e il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica*



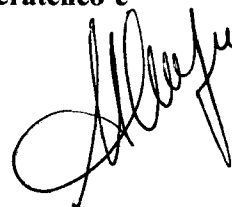
## **CAPO I PRINCIPI GENERALI**

### **Articolo 1 *Finalità***

- 1) Il presente regolamento disciplina i criteri di gestione e le procedure amministrative, finanziarie e contabili dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", secondo i principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione per il perseguimento delle finalità pubbliche di didattica, di ricerca e di servizio, previste dallo Statuto.
- 2) Il presente Regolamento è adottato ai sensi dell'art. 7 della Legge 9 maggio 1989, n. 168, e dell'art. 20 dello Statuto.
- 3) L'Università degli Studi di Roma La Sapienza è denominata di seguito "La Sapienza".

### **Articolo 2 *Strutture di gestione***

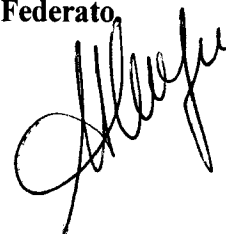
- 1) "La Sapienza" realizza la propria gestione amministrativa, contabile e finanziaria mediante le strutture organizzative, dotate di autonomia amministrativa, finanziaria e di bilancio, che sono costituite come Centri di Spesa. Tale Centri operano nell'ambito e ai fini dello svolgimento dei compiti istituzionali rispettivamente previsti dalla normativa vigente per le strutture organizzative che li costituiscono.
- 2) I Centri di Spesa, individuati secondo le previsioni del Titolo II dello Statuto, sono i seguenti:
  - a) "La Sapienza";
  - b) gli Atenei Federati;
  - c) i Dipartimenti;
  - d) le Facoltà, su conforme delibera degli Atenei Federati cui afferiscono, quando costituiti e attivati;
  - e) i Centri di Ricerca e i Centri di Servizi.
- 3) Le Facoltà e i Dipartimenti che concorrono a formare un Ateneo Federato afferiscono al medesimo Ateneo Federato. I Dipartimenti, cui afferiscono docenti di più Facoltà che concorrono a formare differenti Atenei Federati, sono denominati Dipartimenti interateneo. I Dipartimenti interateneo concorrono a formare i predetti differenti Atenei Federati, secondo le quote di afferenza dei docenti componenti il Dipartimento medesimo alle varie Facoltà e, attraverso queste, agli Atenei Federati.
- 4) I Centri di Ricerca e i Centri di Servizio istituiti per uso comune di più strutture di ricerca e di insegnamento dell'intera "La Sapienza" sono denominati rispettivamente Centri di Ricerca de "La Sapienza" e Centri di Servizio de "La Sapienza" e afferiscono direttamente a "La Sapienza" medesima. I Centri di Servizio istituiti per uso comune di più strutture di ricerca e di insegnamento di un Ateneo Federato sono denominati Centri di Servizio di Ateneo Federato e afferiscono all'Ateneo Federato medesimo. I Centri di Servizio istituiti per uso comune di più strutture di ricerca e di insegnamento di più Atenei Federati sono denominati Centri di Servizio interateneo e





afferiscono ai predetti differenti Atenei Federati medesimi, secondo quote di afferenza stabilite dai Centri di Servizio stessi d'intesa con gli Atenei Federati interessati al momento della loro istituzione. Con le medesime modalità vengono stabilite successive eventuali variazioni delle predette quote di afferenza.

- 5) I Centri di Spesa operano secondo principi di autonomia e responsabilità, in base agli strumenti e ai criteri di gestione per essi rispettivamente stabiliti negli articoli seguenti.
- 6) Per ciascun Centro di Spesa sono individuati i Centri di Responsabilità Amministrativa, cui è affidata la gestione di un insieme organico di risorse economiche e finanziarie, in modo da assicurare la piena rispondenza della gestione economica e finanziaria agli obiettivi posti all'azione amministrativa de "La Sapienza", in tutte le sue articolazioni organizzative. Le funzioni di gestione di cui sopra sono comunque riferite esclusivamente all'azione amministrativa ed esercitate nel rispetto dei principi di cui all'art. 3, comma 2, del Decr. Legisl. 30 marzo 2001, n. 165, in materia di didattica e di ricerca. Il titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa è il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, economiche, finanziarie e strumentali assegnate. Il titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa esercita autonomi poteri di spesa, nell'ambito delle risorse assegnate, nonché di acquisizione delle entrate. In sede di approvazione dei bilanci preventivi dei rispettivi Centri di Spesa, il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", l'Organo Tecnico Amministrativo di Ateneo Federato, il Consiglio di Dipartimento, di Facoltà, di Centro, assegnano le risorse ai titolari dei propri Centri di Responsabilità Amministrativa e definiscono le linee di indirizzo in conformità alle quali gli stessi titolari esercitano i predetti poteri, nonché i loro limiti. Nel caso de "La Sapienza", l'assegnazione delle risorse ai dirigenti, titolari di Centri di Responsabilità Amministrativa, avviene tramite il Direttore Amministrativo, che provvede a individuare l'entità delle risorse assegnate a ciascun Dirigente e ad impartire le direttive gestionali relative all'attività degli stessi dirigenti, in attuazione delle linee di indirizzo definite dal Consiglio di Amministrazione. In particolare, inoltre, per quanto riguarda "La Sapienza", sono riservate al Consiglio di Amministrazione le decisioni di spesa in materia di programmi edilizi e relativi interventi attuativi, di grandi progetti scientifici, di rapporti di rilevante interesse internazionali, nazionali e locali, nonché in materia di definizione delle entità di tasse e contributi da parte degli studenti, di iniziative degli studenti nel campo della cultura, dello sport e del tempo libero e di altri servizi agli studenti.
- 7) I Centri di Responsabilità Amministrativa e i rispettivi titolari, individuati per ciascun Centro di Spesa, sono i seguenti:
- a) per il Centro di Spesa "La Sapienza": il Rettorato, comprendente tutti gli uffici e strutture organizzative del Rettorato medesimo, del quale è titolare il Rettore; la Direzione Amministrativa, comprendente tutti gli uffici e strutture organizzative della Direzione medesima, del quale è titolare il Direttore Amministrativo; le Ripartizioni e le altre strutture organizzative di livello dirigenziale, comprendenti tutti gli uffici e strutture organizzative delle Ripartizioni e strutture medesime, delle quali sono titolari i Dirigenti rispettivamente preposti;
  - b) per ciascun Centro di Spesa Ateneo Federato: la Presidenza, comprendente tutti gli uffici e strutture organizzative della Presidenza medesima, del quale è titolare il Presidente dell'Ateneo Federato; la Direzione di Ateneo Federato,



- comprendente tutti gli uffici e strutture organizzative della Direzione medesima, del quale è titolare il Direttore di Ateneo Federato;
- c) per ciascun Centro di Spesa Dipartimento: il Dipartimento, comprendente tutte le strutture organizzative del Dipartimento medesimo, del quale è titolare il Direttore del Dipartimento; il Direttore è coadiuvato dal segretario amministrativo secondo le previsioni di cui all'art. 6, comma 8, dello Statuto;
  - d) per ciascun Centro di Spesa Facoltà: la Facoltà, comprendente tutte le strutture organizzative della Facoltà medesima, del quale è titolare il Preside della Facoltà; il Preside è coadiuvato da un responsabile amministrativo con compiti analoghi a quelli previsti per i segretari amministrativi dei Dipartimenti dall'art. 6, comma 8, dello Statuto;
  - e) per ciascun Centro di Spesa Centro di Ricerca: il Centro di Ricerca, comprendente tutte le strutture organizzative del Centro di Ricerca medesimo, del quale è titolare il Direttore del Centro di Ricerca; il Direttore è coadiuvato da un responsabile amministrativo con compiti analoghi a quelli previsti per i segretari amministrativi dei Dipartimenti dall'art. 6, comma 8, dello Statuto;
  - f) per ciascun Centro di Spesa Centro di Servizio: il Centro di Servizio, comprendente tutte le strutture organizzative del Centro di Servizio medesimo, del quale è titolare il Direttore del Centro di Servizio; il Direttore è coadiuvato da un responsabile amministrativo con compiti analoghi a quelli previsti per i segretari amministrativi dei Dipartimenti dall'art. 6, comma 8, dello Statuto;
- 8) L'incarico di Direttore di Ateneo Federato, da conferire a dirigenti delle Università, di altre amministrazioni pubbliche, ovvero anche ad estranei alle amministrazioni pubbliche, è disciplinato dalle disposizioni dei Regolamenti dei rispettivi Atenei Federati, che prevedono una normativa analoga a quella definita dallo Statuto per il Direttore Amministrativo de "La Sapienza", nel rispetto della legislazione vigente in materia di dirigenza delle amministrazioni pubbliche. Detto incarico è conferito dal Rettore de "La Sapienza" su proposta dell'Ateneo Federato interessato, definita secondo le previsioni dei rispettivi Regolamenti.
- 9) Con apposito atto del Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" vengono definiti i criteri organizzativi e i criteri di individuazione dei Direttori dei Centri di Servizio, ai quali si uniformano gli Statuti dei Centri stessi.
- 10) Le modifiche e le integrazioni al piano dei Centri di Responsabilità Amministrativa, definito al precedente comma 7), sono effettuate dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", anche su proposta dei relativi Atenei Federati per quanto attiene ai propri Centri di Spesa e a quelli ad essi rispettivamente afferenti. Conseguentemente, l'organo di ciascun Centro di Spesa, di cui al comma 6), provvede ad armonizzare l'assegnazione delle risorse ai titolari dei propri Centri di Responsabilità Amministrativa.
- 11) Al fine di consentire la valutazione economica dei servizi e delle attività prodotte, per ciascun Centro di Spesa sono individuati, in coerenza con i Centri di Responsabilità Amministrativa, i Centri di Costo, che rappresentano un presupposto propedeutico all'adozione del sistema di contabilità analitica de "La Sapienza", secondo le disposizioni del successivo art. 40.

**Articolo 3**  
**Sistemi contabili**



1) I sistemi contabili attraverso i quali vengono rilevate le attività amministrative, finanziarie e contabili de “La Sapienza” sono i seguenti:

- a) sistema di contabilità finanziaria di tipo pubblico, tenuto secondo il sistema della partita semplice, con l'obiettivo di rilevare le entrate e le uscite correnti e in conto capitale per tutti i Centri di Spesa de “La Sapienza”, di cui all'art. 2, comma 2);
- b) sistema di contabilità economico-patrimoniale, con l'obiettivo di rilevare oneri, proventi e saldi patrimoniali, per tutti i Centri di Spesa de “La Sapienza”, di cui all'art. 2, comma 2);
- c) sistema di contabilità analitica, finalizzato alla rilevazione degli oneri e dei proventi per destinazione, a livello di tutti i Centri di Spesa di cui all'art. 2, comma 2), e dei centri di costo, di cui all'art. 2, comma 10).

#### Articolo 4

##### *Prospetti contabili di gestione e piano dei conti*

1) I prospetti per la gestione amministrativa, finanziaria e contabile di tutti i Centri di Spesa de “La Sapienza”, di cui all'art. 2, comma 2), sono i seguenti:

- a) il bilancio finanziario di previsione annuale;
- b) il conto consuntivo finanziario annuale (composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, situazione patrimoniale);
- c) il conto economico consuntivo e lo stato patrimoniale.

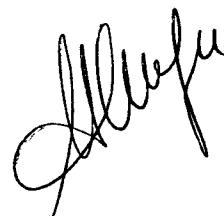
Le finalità dei prospetti di cui ai punti b) e c) sono specificati rispettivamente, per quanto concerne il punto b), al comma 6) e nel Capo III – Gestione Finanziaria e, per quanto concerne il punto c), ai commi 7) e 8) e nell'Allegato relativo al sistema integrato di contabilità finanziaria e di contabilità economico-patrimoniale e analitica.

2) Ai prospetti contabili di cui al comma 1) si aggiungono per “La Sapienza” e per gli Atenei Federati i seguenti prospetti contabili consolidati:

- a) il bilancio finanziario di previsione pluriennale;
- b) il bilancio finanziario di previsione annuale consolidato;
- c) il conto consuntivo finanziario annuale consolidato;
- d) il conto economico consuntivo consolidato e lo stato patrimoniale consolidato.

3) I prospetti contabili consolidati degli Atenei Federati riportano tutti i saldi finanziari, economici e patrimoniale, del Centro di Spesa Ateneo Federato e di tutti i Centri di Spesa afferenti. I prospetti contabili consolidati de “La Sapienza” riportano tutti i saldi finanziari, economici e patrimoniale del Centro di Spesa “La Sapienza”, dei Centri di Spesa ad esso direttamente afferenti, cioè i Centri di Ricerca de “La Sapienza” e i Centri di Servizio de “La Sapienza”, nonché dei Centri di Spesa Atenei Federati.

4) I prospetti contabili a livello de “La Sapienza”, nonché i prospetti contabili, di cui al comma 1), a livello di Ateneo Federato hanno rilevanza esterna.



- 5) Sono garantite adeguate forme di pubblicità ai prospetti contabili di cui al presente articolo, nel rispetto delle previsioni dell'art. 2, comma 5) dello Statuto.
- 6) I bilanci ed i conti consuntivi finanziari si suddividono in due sezioni che riportano le entrate e le spese relative al periodo di riferimento secondo l'articolazione prevista dal piano dei conti, di cui al comma 11).
- 7) Il conto economico consuntivo riporta gli oneri e i proventi derivanti dalle attività dei diversi Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), secondo l'articolazione prevista dal piano dei conti di cui al comma 11).
- 8) Lo stato patrimoniale riporta le attività e le passività dei diversi Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), secondo l'articolazione del piano dei conti di cui al comma 11).
- 9) L'unità elementare dei prospetti contabili sopra evidenziati è il conto. Ogni conto raggruppa entrate, proventi omogenei per provenienza e per natura economica ovvero spese e oneri omogenei per destinazione e per natura economica, chiaramente individuate dalla denominazione del conto stesso. Inoltre il conto raggruppa attività e passività omogenee per natura delle stesse.
- 10) Sia per le entrate, per i proventi, per le spese, per gli oneri, che per le attività e per le passività, i singoli conti sono suscettibili di una disaggregazione per fini conoscitivi interni su differenti livelli, che individuano poste utili per la gestione e la rendicontazione.
- 11) Tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), condividono il medesimo piano dei conti, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza". E' fatto assoluto divieto di contabilizzare entrate e proventi e/o spese ed oneri in conti non previsti dal suddetto piano dei conti. Il Consiglio di Amministrazione apporta, anche su proposte degli Atenei Federati, deliberate dai rispettivi Organi Tecnico-Amministrativi, eventuali modifiche al piano dei conti in vigore, in ragione di nuove o sopravvenute esigenze programmatiche, e/o organizzative e/o gestionali, in sede di approvazione del documento programmatico di cui all'art. 6, comma 4).
- 12) Il Piano dei conti de "La Sapienza" è costituito da tre sezioni :
  - a) piano dei conti di contabilità finanziaria;
  - b) piano dei conti di contabilità economico patrimoniale;
  - c) piano dei conti di contabilità analitica, che riporta i conti accesi agli oneri e ai proventi con destinazione degli stessi ai Centri di Costo utilizzatori/acquisitori degli stessi.

## **Articolo 5**

### ***Principi della gestione contabile***

- 1) La gestione contabile si conforma ai principi contabili previsti dalla legislazione vigente e, in particolare, al rispetto dei principi di legalità e di trasparenza degli atti e delle procedure, di annualità, unità, universalità, integrità, pubblicità, veridicità e specializzazione, di equilibrio economico e finanziario.

- 2) E' vietata qualsiasi gestione di fondi al di fuori del bilancio. E' altresì vietato qualsiasi atto di gestione che abbia per oggetto somme eccedenti i limiti degli stanziamenti contenuti nelle unità elementari del bilancio.
- 3) L'esercizio contabile ha durata annuale e coincide con l'anno solare.
- 4) Tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), effettuano la gestione contabile secondo le procedure operative de "La Sapienza", utilizzando il sistema informativo contabile unico de "La Sapienza" medesima.

## CAPO II

### FASE DI PREVISIONE FINANZIARIA: PROCEDURE E PROSPETTI

#### Articolo 6

##### *Strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio*

- 1) L'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa dei bilanci di tutti i Centri di Spesa di cui all'art. 2, comma 2), è ispirata al metodo della programmazione economico finanziaria. A tal fine, l'intera fase di previsione di cui al presente Capo, prende a riferimento i criteri e i parametri definiti nel programma di attività e nel piano di sviluppo, di cui all'art. 11, comma 2, lett. b) dello Statuto, approvati dal Senato Accademico, sentiti il Consiglio di Amministrazione e gli organi degli Atenei Federati costituiti, e, per quanto concerne il piano di sviluppo, sentito il Collegio dei Direttori di Dipartimento.
- 2) Entro il 30 settembre di ciascun anno, il Rettore convoca una conferenza di programmazione finanziaria e di bilancio "La Sapienza"-Atenei Federati, composta dal Rettore medesimo, che la presiede, dal Pro-Rettore vicario, dal Direttore Amministrativo, dai Presidenti e dai Direttori degli Atenei Federati, dal Presidente del Collegio dei Direttori di Dipartimento. Detta conferenza è finalizzata a raccogliere ed esaminare, in coerenza con i criteri e i parametri di cui al comma 1), le necessità economico finanziarie connesse alle linee di proposta di attività annuale e pluriennale degli Atenei Federati, nell'ambito delle quali sono evidenziate quelle relative ai fabbisogni di personale e le ipotesi relative all'entità delle tasse e contributi da parte degli studenti.
- 3) Ai fini della identificazione delle necessità di cui al comma 2), durante il mese di settembre di ciascun anno, ogni Ateneo Federato effettua la ricognizione delle esigenze dei Centri di Spesa ad esso afferenti, secondo le modalità previste dal proprio Regolamento. Nell'ambito di detta ricognizione viene specificatamente considerato il fabbisogno di personale di ogni Centro di Spesa, evidenziando, in particolare per quanto riguarda il personale tecnico-amministrativo, le eventuali esigenze di variazione rispetto alle dotazioni disponibili, di cui all'art. 56, comma 1).
- 4) La dotazione di risorse finanziarie agli Atenei Federati, effettuata attraverso i trasferimenti di cui all'art. 7, comma 5), è definita entro il 10 ottobre di ciascun anno dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", su parere conforme del Senato Accademico, sentito il Collegio dei Direttori di Dipartimento, attraverso un apposito documento programmatico. Tale documento è formulato in coerenza con i criteri e i parametri di cui al comma 1) e tiene conto delle risultanze della conferenza di cui al

comma 2), in particolare ai fini della dotazione di risorse finanziarie agli Atenei Federati, di cui all'art. 4, comma 5), dello Statuto. Esso evidenzia i criteri di ripartizione delle risorse finanziarie e indica i parametri programmatori ai quali gli Atenei Federati devono attenersi nella formulazione delle previsioni di attività e di bilancio, nonché nelle indicazioni dei parametri programmatori alle strutture ad essi afferenti. In particolare, sono indicati, sulla base dei criteri approvati dal Senato Accademico, di cui all'art. 11, comma e) dello Statuto e in coerenza con le previsioni legislative in materia, i vincoli e i limiti relativi alle spese fisse per il personale docente di ruolo, nonché a quelle per il personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato, nel rispetto dei quali gli Atenei Federati effettuano la programmazione del fabbisogno di personale di tutte le strutture proprie e di quelle ad essi afferenti; in coerenza a tale programmazione gli Atenei Federati destinano le risorse finanziarie, ripartite in rapporto alle strutture proprie e di quelle ad essi afferenti. Sono, altresì, indicate, le entità di risorse destinate ai finanziamenti per la ricerca, in attuazione degli indirizzi del Senato Accademico, di cui all'art. 11, comma 2, lett. f), dello Statuto, le risorse finanziarie che costituiranno i trasferimenti da parte de "La Sapienza" ai Dipartimenti per il funzionamento ordinario, nonché le contribuzioni a carico degli studenti, relative a tutte le tipologie di corsi di studio, sentiti il Senato Accademico e gli Atenei Federati.

- 5) Il documento programmatico di cui al comma 4) comprende un allegato contenente l'indicazione delle risorse finanziarie che costituiranno i trasferimenti da parte de "La Sapienza" ai Centri di Ricerca de "La Sapienza" e ai Centri di Servizio de "La Sapienza", nonché l'indicazione dei parametri programmatori ai quali tali Centri devono attenersi nella formulazione delle proprie previsioni di attività e di bilancio.

#### Articolo 7

##### *Procedura della fase di previsione*

- 1) Entro il 30 ottobre di ogni anno, ciascun Ateneo Federato approva il bilancio finanziario di previsione pluriennale, nonché il bilancio finanziario di previsione annuale e la dotazione di risorse finanziarie ai Dipartimenti, alle Facoltà e ai Centri di Servizio ad esso afferenti. I predetti bilanci sono formulati nel rispetto delle previsioni contenute nel documento programmatico di cui all'art. 6, comma 4), e comprendono: le previsioni di entrata degli Atenei Federati, compresi i trasferimenti di risorse finanziarie da parte de "La Sapienza"; le previsioni di spesa del Centro di Spesa Ateneo Federato e i trasferimenti di risorse finanziarie ai Centri di Spesa afferenti, i Dipartimenti, le Facoltà, i Centri di Servizio di Ateneo Federato e interateneo. I trasferimenti di risorse finanziarie ai Dipartimenti non comprendono le risorse finanziarie per il funzionamento ordinario attribuite direttamente da "La Sapienza". Nel caso dei Dipartimenti interateneo, le risorse finanziarie sono trasferite da ciascun Ateneo Federato secondo la quota di afferenza, di cui all'art. 2, comma 3). Nel caso dei Centri di Servizio interateneo, le risorse finanziarie sono trasferite da ciascun Ateneo Federato secondo la quota di afferenza, di cui all'art. 2, comma 4). Entro la medesima data 30 ottobre, gli Atenei Federati fanno pervenire a "La Sapienza" i predetti bilanci, al fine della verifica degli stessi, con riguardo al rispetto dei parametri programmatori, di cui all'art. 6, e alla congruenza delle previsioni delle entrate. Entro il 10 novembre, "La Sapienza" formula, in sede di Consiglio di Amministrazione, e fa pervenire agli Atenei Federati interessati, le eventuali osservazioni e l'indicazione delle eventuali poste di bilancio da sottoporre a revisione, che gli Atenei Federati medesimi effettuano, in sede di Organo Tecnico-Amministrativo, e trasmettono entro i cinque giorni successivi.



- 2) Entro il 30 ottobre di ogni anno, ciascun Centro di Ricerca de "La Sapienza" e ciascun Centro di Servizio de "La Sapienza" approva il bilancio finanziario annuale di previsione. I predetti bilanci sono formulati nel rispetto delle previsioni contenute nell'allegato al documento programmatico, di cui all'art. 6, comma 5), e comprendono: le previsioni di entrata, compresi i trasferimenti di risorse finanziarie da "La Sapienza", le previsioni di spesa del proprio Centro di Spesa. Entro la medesima data 30 ottobre, i suddetti Centri fanno pervenire a "La Sapienza" i predetti bilanci, al fine della verifica degli stessi, con riguardo al rispetto dei parametri programmatori, di cui all'art. 6, e alla congruenza delle previsioni delle entrate. Entro il 10 novembre, "La Sapienza" formula, in sede di Consiglio di Amministrazione, e fa pervenire ai Centri interessati, le eventuali osservazioni e l'indicazione delle eventuali poste di bilancio da sottoporre a revisione, che i Centri medesimi effettuano e trasmettono entro i cinque giorni successivi.
- 3) Entro il 20 novembre di ogni anno, ciascun Dipartimento, ciascuna Facoltà, ciascun Centro di Servizio di Ateneo Federato e interateneo, approva il bilancio finanziario annuale di previsione. I predetti bilanci sono formulati nel rispetto delle previsioni contenute nel documento programmatico e delle indicazioni programmatiche da parte dei rispettivi Atenei Federati di afferenza, di cui all'art. 6, comma 4), e comprendono: le previsioni di entrata, inclusi i trasferimenti di risorse finanziarie dagli Atenei Federati, nonché, per i Dipartimenti, i trasferimenti diretti de "La Sapienza" per il funzionamento ordinario; le previsioni di spesa del proprio Centro di Spesa. Entro la medesima data 20 novembre, le suddette strutture fanno pervenire agli Atenei Federati cui afferiscono i predetti bilanci al fine della verifica degli stessi, con riguardo al rispetto dei parametri programmatori, di cui all'art. 6, e alla congruenza delle previsioni delle entrate. Entro il 30 novembre, gli Atenei Federati formulano, in sede di Organo Tecnico-Amministrativo, e fanno pervenire alle strutture interessate, le eventuali osservazioni e l'indicazione delle eventuali poste di bilancio da sottoporre a revisione, che le strutture medesime effettuano e trasmettono entro i cinque giorni successivi.
- 4) Entro il 10 dicembre di ogni anno, ogni Ateneo Federato approva il proprio bilancio finanziario annuale consolidato di previsione e lo fa pervenire a "La Sapienza".
- 5) Entro il 20 dicembre di ogni anno, "La Sapienza" approva il proprio bilancio finanziario di previsione pluriennale, nonché il proprio bilancio finanziario di previsione annuale. I predetti bilanci comprendono: le previsioni di entrata de "La Sapienza"; le previsioni di spesa del Centro di Spesa "La Sapienza", i trasferimenti di risorse finanziarie agli Atenei Federati, i trasferimenti di risorse finanziarie ai Dipartimenti per il funzionamento ordinario, i trasferimenti di risorse finanziarie ai Centri di Spesa di diretta afferenza, cioè i Centri di Ricerca de "La Sapienza" e i Centri di Servizio de "La Sapienza". Nella medesima sede, il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" approva il proprio bilancio finanziario annuale consolidato di previsione.
- 6) I bilanci finanziari di previsione di cui al presente articolo sono approvati dai competenti organi di governo, indicati nei successivi artt. 8, 9, 10, 11, 12 e 13, nel rispetto delle previsioni dello Statuto.

## Articolo 8



### ***Bilanci pluriennali***

- 1) I bilanci pluriennali de “La Sapienza” e degli Atenei Federati sono impostati secondo le previsioni dell’art. 6 e costituiscono il quadro di riferimento programmatico delle risorse finanziarie impiegabili nel periodo considerato, al fine di consentire la valutazione della correlazione tra il complesso delle entrate e delle spese, in coerenza con gli obiettivi stabiliti nel piano di sviluppo e nel programma di attività.
- 2) I bilanci pluriennali si riferiscono a un periodo di tempo triennale, sono impostati a scorrimento e contengono previsioni espresse in termini finanziari di competenza, classificate in corrispondenza alla struttura dei bilanci finanziari annuali di previsione, a livello di aggregati di conto, secondo quanto previsto dal piano dei conti di cui all’art. 4, comma 11). Le previsioni dei bilanci pluriennali non determinano vincoli alla gestione finanziaria e non comportano, quindi, autorizzazione ad accertare entrate e ad impegnare spese.
- 3) Il progetto di bilancio pluriennale de “La Sapienza” è sottoposto dal Rettore all’approvazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il Senato Accademico, unitamente al progetto di bilancio finanziario annuale di previsione, secondo le previsioni dell’art. 7, comma 5).
- 4) Il progetto di bilancio pluriennale degli Atenei Federati è sottoposto dal Presidente all’approvazione dell’Organo Tecnico Amministrativo, sentito il Consiglio Accademico, unitamente al progetto di bilancio finanziario annuale di previsione, secondo le previsioni dell’art. 7, comma 1).

### **Articolo 9**

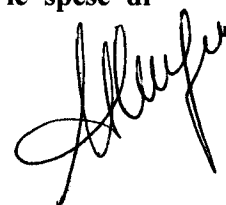
#### ***Contenuto dei bilanci finanziari annuali di previsione***

- 1) I bilanci finanziari di previsione annuale sono formulati in termini finanziari di competenza ed espongono l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle spese che si prevede di impegnare nell'esercizio contabile. Per le entrate, le previsioni debbono essere certe o ragionevolmente attendibili e specificamente motivate; per le spese, le previsioni devono essere formulate in relazione a programmi definiti e alle concrete capacità operative con riferimento al periodo considerato.

### **Articolo 10**

#### ***Bilancio finanziario di previsione annuale de “La Sapienza”***

- 1) Il bilancio finanziario di previsione annuale de “La Sapienza” indica le entrate e le spese di pertinenza del Centro di Spesa “La Sapienza”, comprese, tra le spese, i trasferimenti agli Atenei Federati, i trasferimenti ai Dipartimenti per il funzionamento ordinario, i trasferimenti ai Centri di Ricerca de “La Sapienza” e ai Centri di Servizio de “La Sapienza”, di diretta afferenza. I trasferimenti agli Atenei Federati, effettuati secondo le disposizioni di cui all’art. 7, comma 5), comprendono le risorse per le spese di investimento e per le spese di funzionamento, incluse quelle relative a tutto il personale docente, dirigente, e tecnico amministrativo, relative agli Atenei Federati medesimi nonché a tutti i Centri di Spesa ad essi rispettivamente afferenti. I trasferimenti ai Centri di Ricerca de “La Sapienza” e ai Centri di Servizio de “La Sapienza”, di diretta afferenza, effettuati secondo le disposizioni di cui all’art. 7, comma 5), comprendono le risorse per le spese di investimento e per le spese di





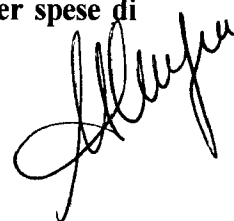
funzionamento dei Centri medesimi. Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa "La Sapienza" le seguenti voci: spese di funzionamento delle strutture centrali, incluse le spese di personale delle medesime strutture centrali, relative ai Centri di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7), lett. a), le spese relative al personale tecnico-amministrativo dei Centri di Ricerca de "La Sapienza" e dei Centri di Servizio de "La Sapienza", le spese relative ai servizi comuni, le spese relative ai programmi edilizi, le spese relative alle relazioni internazionali di interesse dell'intera "La Sapienza", le spese relative alle iniziative degli studenti nel campo della cultura, dello sport e del tempo libero, nonché ad altri servizi agli studenti di interesse dell'intera "La Sapienza". Per quanto attiene alle risorse destinate alle spese relative ai grandi progetti scientifici di università, costituiscono spese del Centro di Spesa "La Sapienza" quelle relative alle iniziative dell'intera "La Sapienza"; le restanti risorse, comprese quelle per assegni di collaborazione ad attività di ricerca, vengono assegnate direttamente ai singoli gruppi di ricerca e trasferite al Dipartimento o Centro di Ricerca, al quale i singoli gruppi di ricerca hanno affidato la gestione amministrativa. Si considerano entrate di pertinenza del Centro di spesa "La Sapienza" quelle relative ai trasferimenti correnti e per investimenti da parte dello Stato e di altri soggetti, nonché quelle proprie, comprensive di tasse e contributi da parte degli studenti per tutte le tipologie di corsi di studio, da evidenziare distintamente per ciascun Ateneo Federato.

- 2) Tra le entrate è iscritto come prima posta l'ammontare presunto dell'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio contabile al quale il bilancio si riferisce. Nella destinazione delle spese deve comunque essere garantito il rispetto dell'eventuale vincolo derivante dalla finalizzazione delle entrate.
- 3) Le entrate corrispondenti a trasferimenti dei fondi dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca vengono iscritte in bilancio, in caso di mancanza di formale comunicazione della loro entità, in misura pari a quelli assegnati per l'esercizio contabile precedente o, nella diversa misura eventualmente stabilita dal Documento di Programmazione economico-finanziaria o da altro atto della procedura per l'approvazione del bilancio dello Stato.
- 4) Il bilancio è approvato nel rispetto della procedura di cui all'art. 7, comma 5. In particolare, il bilancio è predisposto dal Direttore Amministrativo, corredato da una relazione tecnica sugli aspetti gestionali e amministrativo contabili, ed è presentato al Rettore. Il Rettore, previa acquisizione del parere del Senato Accademico, presenta al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione, la proposta di bilancio, accompagnata da una relazione programmatica sugli obiettivi dell'azione da svolgere, unitamente alla relazione del Collegio dei Sindaci.

#### **Articolo 11**

##### ***Bilancio finanziario di previsione annuale degli Atenei Federati***

- 1) Il bilancio finanziario di previsione annuale di ogni Ateneo Federato indica le entrate e le spese di pertinenza del Centro di Spesa Ateneo Federato, nonché i trasferimenti alle strutture ad esso afferenti. I trasferimenti alle strutture ad esso afferenti comprendono: per i Dipartimenti, le risorse per spese di investimento e per spese di funzionamento, diverse da quelle per il funzionamento ordinario, incluse le spese per assegni di collaborazione ad attività di ricerca; per le Facoltà, le risorse per spese di



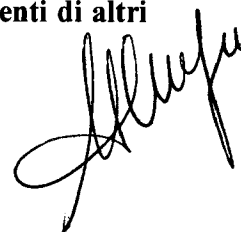
investimento e per spese di funzionamento; per i Centri di Servizio, le risorse per spese di investimento e per spese di funzionamento. Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa Ateneo Federato, le seguenti voci: spese di funzionamento delle strutture centrali dell'Ateneo Federato, incluse le spese di personale delle strutture centrali, relative ai Centri di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7, lett. b), le spese per il personale docente e per il personale tecnico-amministrativo delle strutture afferenti, le spese relative ai servizi di Ateneo Federato, comprese quelle relative ai servizi agli studenti, le spese relative agli interventi edilizi, di manutenzione ordinaria e straordinaria, dell'Ateneo Federato stesso, le spese relative ai progetti scientifici e altri investimenti di Ateneo Federato. Si considerano entrate di pertinenza del Centro di spesa Ateneo Federato quelle relative ai trasferimenti correnti e per investimenti da parte de "La Sapienza", nonché quelle relative ai trasferimenti correnti e per investimenti di altri soggetti e le entrate proprie.

- 2) Tra le entrate è iscritto come prima posta l'ammontare presunto dell'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio contabile al quale il bilancio si riferisce. Nella destinazione delle spese deve comunque essere garantito il rispetto dell'eventuale vincolo derivante dalla finalizzazione delle entrate.
- 3) Il bilancio è approvato nel rispetto della procedura di cui all'art. 7, comma 1). In particolare, il progetto di bilancio è predisposto dal Direttore dell'Ateneo Federato, corredato da una relazione tecnica sugli aspetti gestionali e amministrativo contabili, ed è presentato al Presidente. Il Presidente, previa acquisizione del parere del Consiglio Accademico, presenta all'Organo Tecnico-Amministrativo, per l'approvazione, la proposta di bilancio, accompagnata da una relazione programmatica sugli obiettivi dell'azione da svolgere.
- 4) La proposta di bilancio, di cui al comma 3), è, altresì, accompagnata dalla relazione del Collegio dei Sindaci.

#### Articolo 12

##### *Bilanci finanziari di previsione annuale dei Dipartimenti, Facoltà, Centri di Ricerca e Centri di Servizio*

- 1) Il bilancio finanziario di previsione annuale di ogni Dipartimento, Facoltà, Centro di Ricerca e Centro di Servizio indica le entrate e le spese di pertinenza dei rispettivi Centri di Spesa. Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa Dipartimento le seguenti voci: spese di investimento e di funzionamento relative al Centro di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7), lett. c), le spese relative alla ricerca, comprese quelle relative agli assegni per collaborazione ad attività di ricerca e quelle effettuate dai gruppi di ricerca per i grandi progetti scientifici di università. Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa Facoltà le spese di investimento e di funzionamento relative al Centro di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7, lett. d). Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa Centro di Ricerca le spese di investimento e di funzionamento relative ai Centri di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7, lett. e), nonché le spese effettuate dai gruppi di ricerca per i grandi progetti scientifici di università. Si considerano spese di pertinenza del Centro di Spesa Centro di Servizio le spese di funzionamento relative ai Centri di Responsabilità Amministrativa di cui all'art. 2, comma 7, lett. f). Si considerano entrate di pertinenza dei predetti Centri di Spesa le entrate proprie, le entrate relative ai trasferimenti correnti e per investimenti di altri



soggetti, le entrate relative ai trasferimenti correnti e per investimenti da parte degli Atenei Federati cui afferiscono, per i Dipartimenti i trasferimenti diretti de "La Sapienza" per il funzionamento ordinario, nonché per i Dipartimenti e per i Centri di Ricerca i trasferimenti di risorse, assegnate direttamente da "La Sapienza" ai singoli gruppi di ricerca e trasferite rispettivamente al Dipartimento o al Centro di Ricerca al quale i singoli gruppi di ricerca hanno affidato la gestione amministrativa.

- 2) Tra le entrate è iscritto come prima posta l'ammontare presunto dell'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce. Nella destinazione delle spese deve comunque essere garantito il rispetto dell'eventuale vincolo derivante dalla finalizzazione delle entrate, comprese quelle destinate alle spese dei gruppi di ricerca relative ai grandi progetti scientifici dell'intera "La Sapienza", di cui all'art. 10, comma 1).
- 3) Il bilancio è approvato nel rispetto della procedura di cui all'art. 7, comma 3). In particolare, nel caso dei Dipartimenti, il progetto di bilancio è predisposto dal segretario amministrativo e presentato al Direttore; nel caso delle Facoltà, il progetto di bilancio è predisposto dal responsabile amministrativo, e presentato al Preside; nel caso dei Centri di Ricerca e dei Centri di Servizio, il progetto di bilancio è predisposto dal responsabile amministrativo e presentato al Direttore. Rispettivamente il Direttore del Dipartimento, il Preside, il Direttore del Centro presentano al Consiglio di Dipartimento, al Consiglio di Facoltà, all'organo di direzione del Centro, per l'approvazione, la proposta di bilancio, accompagnata da una relazione programmatica sugli obiettivi dell'azione da svolgere.

#### Articolo 13

##### *Bilancio finanziario di previsione annuale consolidato*

- 1) Il bilancio finanziario di previsione annuale consolidato degli Atenei Federati rappresenta le previsioni complessive del Centro di Spesa Ateneo Federato nonché di tutti i Centri di Spesa, ad essi rispettivamente afferenti, depurate dei trasferimenti interni di fondi previsti tra le diverse gestioni. Nel caso dei Dipartimenti interateneo, le previsioni sono consolidate nei bilanci degli Atenei Federati che concorrono a formare, secondo le quote di afferenza, di cui all'art. 2, comma 3). Nel caso dei Centri di Servizio interateneo, le previsioni sono consolidate nei bilanci degli Atenei Federati che concorrono a formare, secondo le quote di afferenza, di cui all'art. 2, comma 4). L'approvazione di tale bilancio è effettuata con la medesima procedura prevista per l'approvazione del bilancio finanziario di previsione annuale, di cui all'art. 11, comma 3).
- 2) Il bilancio finanziario di previsione annuale consolidato de "La Sapienza" rappresenta le previsioni complessive del Centro di Spesa "La Sapienza", dei Centri di Ricerca comuni e dei Centri di Servizio comuni, nonché degli Atenei Federati, depurate dei trasferimenti interni di fondi previsti tra le diverse gestioni. L'approvazione di tale bilancio è effettuata con la medesima procedura prevista per l'approvazione del bilancio finanziario di previsione annuale, di cui all'art. 10, comma 4).

#### Articolo 14

##### *Esercizio provvisorio*



- 1) Nel caso in cui il bilancio di previsione dei diversi Centri di Spesa non sia approvato prima dell'inizio dell'esercizio contabile cui lo stesso si riferisce, i rispettivi organi che approvano il bilancio di previsione possono autorizzare l'esercizio provvisorio al fine di consentire l'operatività ordinaria.
- 2) L'esercizio provvisorio può essere autorizzato per un periodo non superiore a tre mesi, durante il quale potranno essere sostenute esclusivamente le spese fisse e obbligatorie. Le spese obbligatorie sono riferite ad impegni già assunti e a spese che, se non effettuate, possono nuocere al regolare svolgimento delle attività di gestione ordinaria.
- 3) Nel caso in cui il Centro di Spesa "La Sapienza" debba ricorrere all'esercizio provvisorio, tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), potranno sostenere solo le spese di cui al comma 2). Nel caso in cui un Centro di Spesa Ateneo Federato debba ricorrere all'esercizio provvisorio, i Centri di Spesa ad esso afferenti potranno sostenere solo le spese di cui al comma 2).

#### Articolo 15

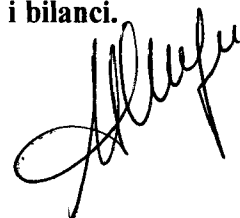
##### *Avanzo o disavanzo di amministrazione*

- 1) Nel bilancio finanziario di previsione annuale di tutti Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), la prima posta, sia della entrata che della spesa, è rappresentata rispettivamente dall'indicazione dell'avanzo o del disavanzo di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio contabile cui il preventivo si riferisce.
- 2) Nel caso in cui si presuma la sussistenza di un avanzo di amministrazione, gli stanziamenti di spesa relativi alla sua utilizzazione non potranno essere impegnati fino all'avvenuto accertamento dell'avanzo stesso.
- 3) Al bilancio è allegata una tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione nella quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dello stesso avanzo di amministrazione presunto.
- 4) Nella formulazione delle previsioni di esercizio deve tenersi obbligatoriamente conto del presunto disavanzo di amministrazione ai fini del suo assorbimento. Qualora in sede consuntiva si definisse un disavanzo effettivo superiore a quello presunto, dovranno essere adottati provvedimenti necessari ad eliminare gli effetti dello scostamento.

#### Articolo 16

##### *Fondi di riserva*

- 1) Nei bilanci finanziari di previsione annuale di tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), è iscritto, in apposito conto tra le altre spese correnti, un fondo di riserva, destinato all'aumento dello stanziamento di altri conti di spesa, per spese impreviste e per le maggiori spese che potranno verificarsi nel corso dell'esercizio contabile.
- 2) L'ammontare dello stanziamento su tale conto non può superare il 5 per cento del totale delle spese di parte corrente complessivamente previste nei rispettivi bilanci dei Centri di Spesa di cui all'art. 2, comma 2).
- 3) I prelevamenti dal fondo di riserva sono disposti dagli organi che approvano i bilanci.



- 4) Sul fondo di riserva non possono essere emessi mandati di pagamento.

#### **Articolo 17**

##### ***Assestamento e variazioni di bilancio***

- 1) L'assestamento di bilancio del Centro di Spesa "La Sapienza" è presentato dal Rettore al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione entro il 15 settembre di ciascun anno. L'assestamento di bilancio del Centro di Spesa Ateneo Federato è presentato dal Presidente all'Organo Tecnico Amministrativo per l'approvazione entro il 30 settembre di ciascun anno. L'assestamento di bilancio degli altri Centri di Spesa, Dipartimenti, Facoltà, Centri di Ricerca e Centri di Servizio, è presentato per l'approvazione ai rispettivi organi cui compete l'approvazione del bilancio entro il 15 ottobre di ciascun anno.
- 2) Le variazioni di bilancio e gli storni di fondi da un conto all'altro, ivi compresi quelli per l'utilizzo del fondo di riserva, sono deliberati per tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), dagli organi che approvano il bilancio.
- 3) Le variazioni per nuove o maggiori spese possono essere effettuate solo se esiste la necessaria copertura finanziaria.
- 4) Sono vietati gli storni da conti aventi ad oggetto spese connesse a entrate costituite da finanziamenti a destinazione vincolata. Sono vietati gli storni nella gestione dei residui nonché tra la gestione dei residui e della competenza e viceversa. Sono altresì vietati gli storni da conti aventi per oggetto spese di investimento a conti aventi per oggetto spese correnti.
- 5) Nei casi di necessità e di urgenza, nonché nei casi di realizzazione di maggiori entrate, le variazioni e gli storni di cui al comma 2), sono adottate dal Rettore per il Centro di Spesa "La Sapienza, dal Presidente per il Centro di Spesa Ateneo Federato, dal Direttore per il Centro di Spesa Dipartimento, dal Preside per il Centro di Spesa Facoltà, dal Direttore per i Centri di Spesa Centro di Ricerca e Centro di Servizio. I relativi atti sono sottoposti a ratifica degli organi rispettivamente competenti dell'approvazione dei medesimi, con cadenza almeno bimestrale.
- 6) L'assestamento di bilancio, nonché le variazioni di bilancio e gli storni di fondi, relativi a "La Sapienza" e agli Atenei Federati sono presentati per l'approvazione accompagnati, rispettivamente, dalla relazione e dal parere del Collegio dei sindaci.

#### **CAPO III**

##### **GESTIONE FINANZIARIA**

#### **Articolo 18**



### *Gestione delle entrate*

- 1) La gestione delle entrate è articolata nelle fasi dell'accertamento e della riscossione.

#### **Articolo 19**

##### *Accertamento delle entrate*

- 1) L'accertamento delle entrate viene effettuato sulla base di idonea documentazione a cura dei titolari dei Centri di Responsabilità Amministrativa dei diversi Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 7), che, verificata la ragione del credito ed identificato il soggetto debitore, provvedono alle conseguenti scritture contabili. Per l'effettuazione di tali operazioni, i suddetti titolari possono avvalersi di uffici o strutture organizzative con compiti amministrativo contabili.

#### **Articolo 20**

##### *Riscossione delle entrate*

- 1) Tutte le entrate di tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), sono rimosse dall'Istituto Cassiere, di cui al successivo art. 31, e imputate ai rispettivi conti correnti intestati ai Centri di Spesa interessati.
- 2) Le entrate sono rimosse mediante reversali di incasso emesse a cura del Centro di Spesa interessato.
- 3) Le entrate accertate ma non rimosse entro la fine dell'esercizio contabile costituiscono residui attivi che sono compresi tra le attività della situazione patrimoniale, di cui all'art. 35.
- 4) Le eventuali somme pervenute direttamente ai Centri di Spesa vengono annotate su un apposito registro e versate entro trenta giorni all'Istituto Cassiere, di cui al successivo art. 31, mediante reversale di incasso
- 5) Le reversali di incasso sono numerate in ordine progressivo per ciascun esercizio contabile.
- 6) Per il Centro di Spesa "La Sapienza" le reversali sono firmate dal Direttore Amministrativo e dal dirigente della Ripartizione o altra struttura organizzativa di livello dirigenziale con compiti amministrativo contabili, ovvero dai loro delegati. Per gli Atenei Federati le reversali sono firmate dal Direttore di Ateneo Federato, o suo delegato, e dal responsabile dell'ufficio o struttura organizzativa con compiti amministrativo contabili. Per i Dipartimenti, le reversali sono firmate dal Direttore, o suo delegato, e dal Segretario amministrativo. Per le Facoltà e per gli altri Centri di Spesa, Centri di Ricerca e Centri di Servizio, le reversali sono firmate rispettivamente dal Preside o dal Direttore, o loro delegati, e dal responsabile dell'ufficio o struttura organizzativa con compiti amministrativo contabili.
- 7) Le reversali sono registrate cronologicamente nel giornale di cassa e nel partitario delle entrate e contengono le seguenti indicazioni:
  - a) codice identificativo del Centro di Spesa
  - b) esercizio contabile;



- c) conto di bilancio;
- d) nome e cognome o denominazione del debitore;
- e) causale della riscossione;
- f) importo in cifre e lettere;
- g) data di emissione;
- h) codice del conto di tesoreria;
- i) codice identificativo del Centro di Responsabilità Amministrativa, di cui all'art. 2, comma 7);
- j) codice identificativo del Centro di Costo acquirente, di cui all'art. 2, comma 11).

8) Le reversali che si riferiscono ad entrate dell'esercizio contabile in corso sono tenute distinte da quelle relative agli esercizi precedenti, le quali saranno contraddistinte dall'indicazione "residui".

#### Articolo 21

##### *Gestione delle spese*

- 1) La gestione delle spese è articolata nelle fasi dell'impegno, dell'ordinazione, della liquidazione e del pagamento.

#### Articolo 22

##### *Impegno delle spese*

- 1) Formano impegno sugli stanziamenti di competenza dell'esercizio contabile le somme dovute ai creditori determinati o determinabili in base alla legge, a contratto o ad altro titolo giuridicamente valido, sempre che il perfezionamento dell'obbligazione avvenga entro il termine dell'esercizio contabile medesimo.
- 2) Gli impegni di spesa sono assunti dai titolari dei Centri di Responsabilità Amministrativa, di cui all'articolo 2, comma 7), nell'ambito delle risorse loro assegnate ed entro i limiti degli stanziamenti di competenza dei singoli conti di bilancio. Nel caso di risorse assegnate ai singoli gruppi di ricerca, di cui all'art. 10, comma 1), gli impegni di spesa sono assunti previa indicazione dei responsabili degli stessi.
- 3) Gli impegni si riferiscono all'esercizio contabile in corso fatta eccezione per le seguenti tipologie:
  - a) spese in conto capitale ripartite in più esercizi per le quali l'impegno può estendersi a più anni; i pagamenti devono comunque essere contenuti nei limiti dei fondi assegnati per ogni esercizio;
  - b) spese per l'estinzione di mutui;
  - c) spese correnti per le quali sia indispensabile, allo scopo di assicurare la continuità del servizio, assumere impegni a carico dell'esercizio contabile successivo.
- 4) Per le obbligazioni in corso di perfezionamento, il titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa competente richiede alla Ripartizione, all'ufficio o struttura organizzativa con compiti amministrativo contabili, la prenotazione dell'impegno provvisorio di spesa sullo stanziamento del relativo conto del bilancio annuale di pertinenza, nei limiti consentiti dalle disponibilità residue.



- 5) Il perfezionamento dell'obbligazione rende definitivamente indisponibile la somma relativa alla prenotazione di impegno.
- 6) Devono essere comunicati tempestivamente alle competenti Ripartizioni, Uffici o strutture organizzative con compiti amministrativo contabili, i provvedimenti di qualsiasi natura dai quali possono derivare impegni di spesa, indicando l'ammontare presunto dei correlativi oneri nonché l'esercizio contabile ed il conto di spesa cui devono essere imputati.
- 7) Dopo la chiusura dell'esercizio contabile nessun impegno può essere assunto a carico dell'esercizio concluso.
- 8) La differenza che risulti tra la somma stanziata nei rispettivi conti di spesa e la somma impegnata, costituisce economia di spesa.
- 9) Gli stanziamenti relativi a spese in conto capitale nonché a quelle specificamente finalizzate, non impegnate al termine dell'esercizio contabile, possono essere reiscritte, in aggiunta ai rispettivi stanziamenti, nei corrispondenti conti, nel bilancio dell'esercizio contabile successivo.
- 10) Gli impegni di spesa non completamente estinti tramite emissione di mandati di pagamento, entro la fine dell'esercizio contabile, costituiscono residui passivi che sono compresi tra le passività della situazione patrimoniale, di cui all'art. 35.

**Articolo 23**  
*Ordinazione della spesa*

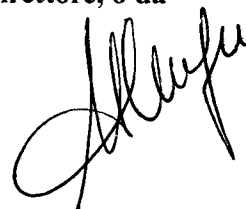
- 1) L'ordinazione della spesa è effettuata dal titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa, di cui all'art. 2, comma 7), solo ed esclusivamente sulla base di uno specifico impegno di spesa.

**Articolo 24**  
*Liquidazione della spesa*

- 1) La liquidazione della spesa, consistente nella determinazione dell'esatto importo dovuto e nell'individuazione del soggetto creditore, è effettuata dai competenti uffici, previo accertamento dell'esistenza dell'impegno e verifica della regolarità della fornitura dei beni, opere e servizi nonché sulla base dei titoli e dei documenti giustificativi comprovanti il diritto dei creditori.

**Articolo 25**  
*Pagamento della spesa*

- 1) Il pagamento delle spese è ordinato mediante l'emissione di mandati di pagamento tratti sull'Istituto Cassiere nei limiti delle disponibilità di cassa di ciascun Centro di Spesa. Per il Centro di Spesa "La Sapienza" i mandati sono firmati dal Direttore Amministrativo e dal dirigente della Ripartizione o altra struttura organizzativa di livello dirigenziale con compiti amministrativo contabili, ovvero dai loro delegati. Per gli Atenei Federati i mandati sono firmati dal Direttore di Ateneo Federato, o da suo delegato, e dal responsabile dell'ufficio o struttura organizzativa con compiti amministrativo contabili. Per i Dipartimenti, i mandati sono firmati dal Direttore, o da

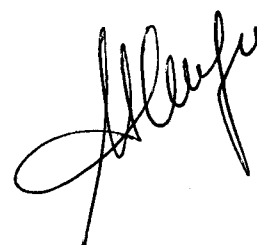




suo delegato, e dal Segretario amministrativo. Per le Facoltà e per gli altri Centri di Spesa, Centri di Ricerca e Centri di Servizio, i mandati sono firmati rispettivamente dal Preside o dal Direttore, o da loro delegati, e dal responsabile dell'ufficio o struttura organizzativa con compiti amministrativo contabili.

- 2) Il pagamento della spesa, è disposto dopo che la prestazione corrispettiva sia stata effettuata e ne siano state controllate la esattezza e la qualità. E' consentito il pagamento anticipato soltanto nei casi e secondo le modalità previste dalla normativa vigente.
- 3) I mandati di pagamento sono numerati in ordine progressivo per ciascun esercizio contabile.
- 4) I mandati di pagamento sono registrati cronologicamente sul giornale di cassa e sul partitario delle spese con la corrispondente annotazione della disponibilità residua e contengono le seguenti indicazioni:
  - a) codice identificativo del Centro di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2);
  - b) esercizio contabile;
  - c) conto di bilancio;
  - d) nome e cognome o denominazione del creditore e il relativo codice fiscale o partita I.V.A.;
  - e) causale del pagamento;
  - f) importo in cifre e in lettere;
  - g) modalità di estinzione del titolo;
  - h) data di emissione;
  - i) codice del conto di tesoreria;
  - j) codice identificativo del Centro di Responsabilità Amministrativa, di cui all'art. 2, comma 7);
  - k) codice identificativo del Centro di Costo, di cui all'art. 2, comma 11).
- 5) Possono essere emessi mandati di pagamento collettivi per pagamenti da effettuarsi a favore di creditori diversi per lo stesso titolo.
- 6) I mandati di pagamento che si riferiscono a spese dell'esercizio contabile in corso debbono essere distinti da quelli relativi a spese di esercizi contabili precedenti, i quali saranno contraddistinti dall'indicazione "residui".
- 7) I mandati di pagamento non pagati entro il termine dell'esercizio sono estinti mediante assegno circolare non trasferibile, con spese a carico del beneficiario.
- 8) Ai fini della semplificazione e accelerazione delle procedure contabili di spesa, possono adottarsi tecnologie informatiche per effettuare il pagamento delle spese mediante emissione dei relativi mandati, in conformità alle disposizioni della normativa vigente.

**Articolo 26**  
***Documentazione dei mandati di pagamento***



- 1) Ad ogni mandato di pagamento sono allegati i documenti comprovanti la regolare esecuzione della prestazione corrispettiva o i loro estremi, e in particolare: i verbali di collaudo o di verifica, ove richiesti, i buoni di carico per i beni inventariabili, la bolletta di consegna per i materiali da assumersi in carico nei registri di magazzino, nonché la fattura o nota o parcella emessa dal creditore e la copia dell'atto in forza del quale è insorta la obbligazione.
- 2) Se le spese non vengono pagate in una unica soluzione, la documentazione è allegata al primo mandato emesso e ad essa è fatto riferimento, in quanto utile, nei mandati successivi. Si può prescindere dalla contestuale allegazione dei buoni di carico nei casi di abbonamento o prenotazione a periodici o altro materiale bibliografico.
- 3) I mandati di pagamento con la relativa documentazione sono conservati agli atti di ciascun Centro di Spesa competente per non meno di cinque anni ovvero fino alla scadenza dei termini di prescrizione delle corrispondenti obbligazioni, qualora il suddetto termine risulti più lungo.

#### **Articolo 27**

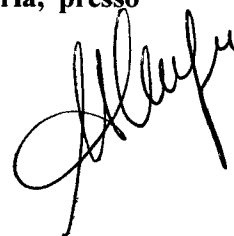
##### ***Modalità di estinzione dei mandati di pagamento***

- 1) I mandati di pagamento possono essere estinti tramite:
  - a) pagamento diretto presso l'Istituto Cassiere, di cui all'art. 31, con rilascio di quietanza sul titolo tramite accredito in conto corrente bancario intestato al creditore, previa richiesta del creditore medesimo;
  - b) accredito in conto corrente postale intestato al creditore, previa richiesta del creditore medesimo;
  - c) assegno circolare non trasferibile all'ordine del creditore, da spedire a cura dell'Istituto Cassiere, previa richiesta del creditore medesimo;
  - d) pagamento mediante gli altri mezzi disponibili sul circuito bancario o postale, previa richiesta del creditore.
- 2) Gli estremi delle suddette operazioni devono essere espressamente annotati sul mandato di pagamento e recare il timbro dell'Istituto Cassiere.

#### **Articolo 28**

##### ***Fondi economici***

- 1) L'economo de "La Sapienza", nonché analogo responsabile di ciascun Ateneo Federato, Dipartimento, Facoltà, Centro di Ricerca, Centro di Servizio, individuati rispettivamente dal Direttore di Ateneo Federato, Direttore del Dipartimento, Preside, Direttore del Centro, sono dotati, all'inizio di ciascun esercizio contabile, di un fondo per il pagamento di spese in via breve, entro il limite massimo di venticinquemila Euro per "La Sapienza", di quindicimila Euro per gli Atenei Federati, di diecimila Euro per tutti gli altri Centri di Spesa. I predetti limiti possono essere aggiornati esclusivamente dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza".
- 2) Il fondo, di cui al comma 1), può essere depositato, anche parzialmente, su apposito conto corrente bancario, gestito alle stesse condizioni del conto di tesoreria, presso



**L'Istituto Cassiere ed è reintegrabile nel corso dell'esercizio contabile, previa presentazione dei rendiconti delle somme già spese, opportunamente documentate.**

- 3) Con tale fondo si provvede, anche mediante anticipazioni e rimborsi a favore del personale universitario, al pagamento delle minute spese d'ufficio, delle spese per piccole riparazioni e manutenzioni di mobili, locali, attrezzature e automezzi e per il funzionamento di questi, delle spese postali e di materiale informatico, di altre spese urgenti o delle quali sia opportuno il pagamento per contanti. Sullo stesso fondo possono altresì gravare gli anticipi per le spese di missione debitamente autorizzate, se per motivi di urgenza non sia possibile provvedervi con mandati di pagamento tratti sull'Istituto Cassiere.**
- 4) Nel caso in cui non sia possibile produrre idonea documentazione e si tratti di spese che singolarmente non eccedano l'importo di cinquanta Euro, il soggetto gestore del fondo è esentato dall'obbligo della documentazione, in sostituzione della quale è tenuto a rilasciare apposita dichiarazione, assunta sotto la propria personale responsabilità. Le spese sostenibili senza documentazione nel corso di ogni esercizio contabile, non possono comunque superare nel loro complesso il limite di mille Euro.**
- 5) I pagamenti ed i reintegri sono annotati dall'economo o dal responsabile, gestore del fondo, di cui al comma 1), su apposito registro numerato e vidimato dal Direttore amministrativo per "La Sapienza", dal Direttore di Ateneo Federato per gli Atenei Federati, dal Preside per la Facoltà, dal Direttore per i Dipartimenti e per i Centri di Ricerca e i Centri di Servizio. Ai predetti soggetti il suddetto gestore del fondo presenta, altresì, il rendiconto delle spese, con allegata tutta la documentazione giustificativa, al termine dell'esercizio contabile; lo stesso riversa a favore del competente bilancio le eventuali residue disponibilità esistenti al 31 dicembre.**

#### **Articolo 29**

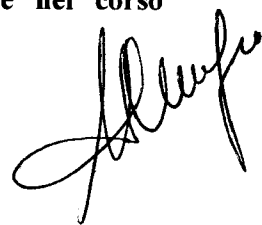
##### ***Carte di credito e altri strumenti di pagamento***

- 1) I pagamenti possono essere effettuati anche mediante carte di credito intestate ai Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), nonché mediante altri eventuali strumenti di pagamento, nei casi e secondo le modalità stabilite in apposito Regolamento interno, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza".**

#### **Articolo 30**

##### ***Scritture contabili***

- 1) Le scritture contabili, relative alla gestione dei bilanci finanziari, devono consentire di rilevare per ciascun conto, sia per la competenza che per i residui, la situazione degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa a fronte dei relativi stanziamenti, nonché la situazione delle somme rimosse, liquidate e pagate e di quelle rimaste da riscuotere e da pagare.**
- 2) Le scritture contabili, finalizzate alla definizione e alla relativa stesura delle situazioni patrimoniali, di cui all'art. 35, devono consentire la dimostrazione del valore del patrimonio all'inizio dell'esercizio contabile, le variazioni intervenute nel corso**



dell'anno per effetto della gestione del bilancio o per altre cause, nonché la consistenza del patrimonio alla chiusura dell'esercizio contabile.

3) Le scritture contabili, di cui ai commi 1) e 2) sono le seguenti:

- a) un partitario delle entrate, da cui si rilevi per ciascun conto la previsione iniziale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio contabile, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere;
- b) un partitario delle spese, da cui si rilevi per ciascun conto la previsione iniziale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio contabile, le somme impegnate, le somme liquidate, le somme pagate e quelle rimaste da pagare;
- c) un partitario dei residui attivi, contenente, per conto e per esercizio contabile di provenienza, la consistenza dei residui all'inizio dell'esercizio contabile, le somme riscosse, le somme rimaste da riscuotere;
- d) un partitario dei residui passivi, contenente, per conto e per esercizio contabile di provenienza, la consistenza dei residui all'inizio dell'esercizio contabile, le somme liquidate, le somme pagate e quelle rimaste da pagare;
- e) un giornale cronologico delle reversali, che evidenzia separatamente le riscossioni in conto competenza e quelle in conto residui;
- f) un giornale cronologico dei mandati di pagamento, che evidenzia separatamente i pagamenti in conto competenza e quelli in conto residui.

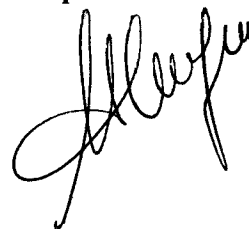
4) Ai fini della dimostrazione del valore del patrimonio di cui al comma 2), sono tenute in aggiunta alle scritture contabili di cui al comma 3), i registri inventariali, di cui al successivo art. 44.

5) Tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), sono obbligati alla tenuta delle scritture contabili di cui ai commi 1), 2), 3) nonché dei registri inventariali di cui all'art. 44. Devono altresì tenere l'apposito registro per la gestione del fondo economale, ove lo stesso sia stato costituito ai sensi dell'art. 28.

6) Per la tenuta delle scritture contabili di cui al presente articolo è consentita l'utilizzazione di sistemi di elaborazione automatica dei dati, secondo le previsioni di cui all'art. 5, comma 4). In tal caso deve comunque essere garantita l'inalterabilità dei dati archiviati.

### Articolo 31 *Servizio di cassa*

- 1) Il servizio di cassa è affidato, in maniera unitaria per tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), ad un Istituto di Credito, iscritto all'albo, di cui all'art. 13 del Decr. Leg. 1 settembre 1993, n. 385, e successive modificazioni e integrazioni, individuato secondo le previsioni di cui al Capo VI – Attività Contrattuale, mediante apposita convenzione approvata dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza".
- 2) La convenzione, di cui al comma 1), stabilisce le modalità con le quali l'Istituto Cassiere espleta il servizio, nonché i limiti e le condizioni per l'erogazione di anticipazioni di cassa, anche per fronteggiare pagamenti relativi a spese di investimento.
- 3) Nell'espletamento del servizio di cassa dovranno essere osservate le disposizioni previste dalla legislazione vigente in materia di sistema di tesoreria unica.



**Articolo 32**  
***Disponibilità di cassa***

- 1) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" assegna, ai diversi Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), i limiti di fabbisogno di cassa, ai fini della determinazione della disponibilità di cassa dei medesimi Centri, nel rispetto dei vincoli di fabbisogno previsti dalla normativa vigente.
- 2) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" definisce in apposito Regolamento interno le modalità gestionali e operative di tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2), comma 2), finalizzate all'attuazione delle previsioni di cui al comma 1).

**CAPO IV**  
**FASE DI CONSUNTIVAZIONE FINANZIARIA : PROCEDURE E PROSPETTI**

**Articolo 33**  
***I prospetti contabili di consuntivazione***

- 1) I prospetti consuntivi annuali di tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), sono composti secondo le previsioni dell'art. 4, comma 1) lett. b). A tali prospetti si aggiungono per "La Sapienza" e per gli Atenei Federati i prospetti consuntivi annuali consolidati, di cui all'art. 4, comma 2), lett. c).
- 2) I prospetti consuntivi di cui al comma 1) sono accompagnati da una relazione che evidenzia i risultati della gestione finanziaria dell'esercizio contabile, in funzione degli obiettivi programmati, e i profili economico patrimoniali della gestione.
- 3) Ai prospetti consuntivi annuali consolidati de "La Sapienza", di cui al comma 1), è allegato il conto annuale delle spese sostenute per il personale.

**Articolo 34**  
***Le procedure di consuntivazione***

- 1) Nel caso dei Dipartimenti, delle Facoltà, dei Centri di Ricerca e dei Centri di Servizio, i soggetti che predispongono i prospetti consuntivi annuali, di cui all'art. 33, comma 1) e che li presentano agli organi competenti per l'approvazione, sono i medesimi previsti per i bilanci finanziari di previsione annuale, di cui all'art. 12, comma 3).
- 2) I prospetti consuntivi annuali, di cui al comma 1), sono approvati dai medesimi organi che approvano i bilanci finanziari di previsione annuale, di cui all'art. 12, comma 3), entro il 30 marzo successivo alla chiusura dell'esercizio contabile. Entro 10 giorni dall'approvazione, detti prospetti consuntivi sono trasmessi all'Ateneo Federato al quale i Dipartimenti, le Facoltà e i Centri di Servizi afferiscono per il relativo consolidamento dei conti e la predisposizione dei prospetti consuntivi annuali consolidati, di cui all'art. 4, comma 2, lett. c).
- 3) Nel caso degli Atenei Federati, i prospetti consuntivi annuali, di cui all'art. 4, comma 1) lett. b) e di cui all'art. 4, comma 2), lett. c), sono predisposti dal

Direttore, che li presenta al Presidente. Il Presidente li sottopone all'Organo Tecnico Amministrativo, per l'approvazione entro il 30 aprile successivo alla chiusura dell'esercizio contabile, unitamente alla relazione del Collegio dei Sindaci. Entro 10 giorni dall'approvazione i suddetti prospetti sono trasmessi a "La Sapienza" per il relativo consolidamento dei conti e la predisposizione dei prospetti consuntivi annuali consolidati, di cui all'art. 4, comma 2), lett. c).

- 4) Nel caso de "La Sapienza", i prospetti consuntivi annuali, di cui all'art. 4, comma 1) lett. b), e di cui all'art. 4, comma 2, lett. c), sono predisposti dal Direttore Amministrativo, che li presenta al Rettore. Il Rettore li presenta al Consiglio di Amministrazione, per l'approvazione entro il 30 maggio successivo alla chiusura dell'esercizio contabile, unitamente alla relazione del Collegio dei Sindaci.
- 5) I prospetti consuntivi annuali de "La Sapienza" sono trasmessi alla Corte dei Conti, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ai sensi della normativa vigente, entro 15 giorni dall'approvazione. Il conto annuale delle spese sostenute per il personale è inviato alla Ragioneria Generale dello Stato e alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica, ai sensi della normativa vigente.

#### **Articolo 35**

##### ***Conto consuntivo finanziario annuale***

- 1) Il conto consuntivo finanziario annuale è composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale.
- 2) Il rendiconto finanziario rappresenta i risultati della contabilità finanziaria, distintamente per conti di bilancio. In particolare, dal rendiconto devono risultare:
  - a) le previsioni iniziali;
  - b) le variazioni intercorse durante l'esercizio finanziario nel rispetto dell'equilibrio complessivo del bilancio;
  - c) le previsioni definitive;
  - d) le somme accertate ed impegnate;
  - e) le riscossioni e i pagamenti in conto competenza;
  - f) le somme rimaste da incassare o da pagare;
  - g) le differenze con le previsioni definitive;
  - h) i residui iniziali provenienti dagli esercizi precedenti;
  - i) le riscossioni e i pagamenti in conto residui;
  - j) le variazioni ai residui iniziali;
  - k) il totale delle somme rimosse e pagate sia in conto competenza che in conto residui;
  - l) i residui rimasti da riscuotere o da pagare.
- 3) La situazione patrimoniale indica l'effettiva consistenza patrimoniale all'inizio e al termine dell'esercizio contabile, tenuto conto delle rivalutazioni dei singoli cespiti e le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive del patrimonio, con particolare riguardo ai residui attivi e passivi, nonché agli oneri di ammortamento; essa pone altresì in evidenza l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.



- 4) I criteri generali, anche di tipo automatico, per la determinazione degli ammortamenti e delle rivalutazioni, nonché i tempi delle loro applicazioni, sono deliberati dal Consiglio di amministrazione de "La Sapienza". La rivalutazione dei beni inventariati è comunque effettuata almeno ogni dieci anni.
- 5) Sono vietate le compensazioni tra partite dell'attivo e partite del passivo della situazione patrimoniale.
- 6) La situazione amministrativa evidenzia la consistenza del fondo di cassa all'inizio dell'esercizio contabile, gli incassi, i pagamenti complessivi dell'anno in conto competenza e in conto residui e il saldo alla chiusura dell'esercizio contabile; evidenzia inoltre il totale complessivo dei residui attivi e passivi, nonché quale risultato finale, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

#### **Articolo 36**

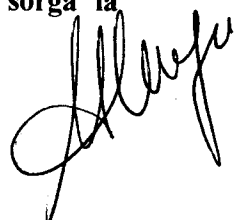
##### ***Riaccertamento dei residui attivi e passivi***

- 1) Al conto consuntivo è allegata la situazione dei residui attivi e passivi, provenienti dagli esercizi contabili anteriori a quello di competenza, distintamente per ogni conto e per esercizio di provenienza. Detta situazione indica la consistenza iniziale, le somme riscosse e pagate nel corso dell'anno, le somme non più esigibili o non più dovute nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare.
- 2) Gli organi che approvano i conti consuntivi dei diversi Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), possono approvare la riduzione o eliminazione dei residui attivi e passivi. In particolare, la riduzione o eliminazione dei residui attivi può essere effettuata solo previo esperimento di tutti gli atti idonei ad ottenerne la riscossione; da tali atti è possibile prescindere, previa adeguata motivazione, solo quando si tratti di crediti di modesta entità e per i quali non sia economicamente vantaggioso il procedimento di recupero.
- 3) Nel caso de "La Sapienza" e degli Atenei Federati, l'approvazione del riaccertamento dei residui, effettuata con cadenza almeno biennale, è adottata previa acquisizione del parere del Collegio dei Sindaci. Nel caso degli altri Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), il riaccertamento è approvato unitamente ad una relazione che ne espone le motivazioni; i relativi documenti sono trasmessi al rispettivo Ateneo Federato di afferenza o, per quanto riguarda i Centri di Ricerca de "La Sapienza" e i Centri di Servizio de "La Sapienza", a "La Sapienza".

#### **Articolo 37**

##### ***Perenzione amministrativa***

- 1) I residui delle spese correnti non pagati entro il secondo esercizio contabile successivo a quello cui si riferiscono, si intendono perenti agli effetti amministrativi.
- 2) I residui delle spese in conto capitale possono essere mantenuti in bilancio fino a che permanga la necessità delle spese per cui gli stanziamenti sono stati istituiti e in ogni caso, non oltre il quinto esercizio contabile successivo a quello cui si riferiscono.
- 3) I residui passivi perenti eliminati dal bilancio, possono essere reiscritti in conto competenza ai pertinenti conti degli esercizi contabili successivi quando sorga la



necessità del loro pagamento richiesto dai creditori e sempre che i diritti di questi non siano prescritti.

#### **Articolo 38**

##### ***Conto consuntivo finanziario annuale consolidato***

- 1) Il conto consuntivo finanziario annuale consolidato degli Atenei Federati, composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale consolidati, rappresenta le risultanze complessive della gestione del Centro di Spesa Ateneo Federato nonché delle gestioni di tutti i Centri di Spesa ad essi afferenti, depurate dei trasferimenti interni di fondi intervenuti tra le diverse gestioni.
- 2) Il conto consuntivo finanziario annuale consolidato de “La Sapienza”, composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale consolidati, rappresenta le risultanze complessive della gestione del Centro di Spesa “La Sapienza”, dei Centri di Ricerca de “La Sapienza” e dei Centri di Servizio de “La Sapienza”, nonché delle gestioni degli Atenei Federati, depurate dei trasferimenti interni di fondi intervenuti tra le diverse gestioni.

#### **CAPO V**

##### **GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE ED ANALITICA**

#### **Articolo 39**

##### ***Finalità e strumenti del sistema di contabilità economico-patrimoniale***

- 1) Tutti i Centri di Spesa di cui all’art. 2 comma 2), adottano un sistema contabile, all’interno del quale la contabilità economico-patrimoniale viene derivata dalla contabilità finanziaria, apportando ad essa le rettifiche e le integrazioni necessarie allo scopo di ridefinire ogni evento contabile sotto l’aspetto economico-patrimoniale. I documenti contabili inerenti alle rilevazioni di tipo economico-patrimoniale hanno valenza primariamente interna, di informativa e di strumento per il controllo di gestione. Ai fini della rendicontazione di fine esercizio o delle rilevazioni consuntive periodiche, viene effettuata la riconciliazione tra i diversi sistemi contabili.
- 2) Il sistema contabile, di cui al comma 1), risponde alle seguenti esigenze:
  - a) individuare i risultati economici consuntivi;
  - b) determinare la consistenza del patrimonio;
  - c) disporre di una strumentazione tecnico contabile utile alla misurazione dell’efficienza della gestione.
- 3) Ai fini della realizzazione della contabilità economico-patrimoniale, viene definito il piano dei conti economico-patrimoniale, contenente le voci inerenti agli oneri e ai proventi rilevati per natura, nonché le voci inerenti ai valori del patrimonio, nella medesima sede di approvazione del piano dei conti, di cui all’art. 4, commi 11) e 12), e secondo le previsioni ivi contenute.
- 4) L’analisi degli oneri e dei proventi è sviluppata a consuntivo in base al principio della competenza economica.





- 5) Il sistema di contabilità economico-patrimoniale conduce alla predisposizione dei prospetti contabili economico-patrimoniali, come individuati nell'art.2 dell'Allegato al presente Regolamento.

#### **Articolo 40**

##### ***La gestione della contabilità analitica***

- 1) Tutti i Centri di Spesa di cui all'art. 2, comma 2), adottano, altresì, un sistema di contabilità analitica, come individuato nell'Allegato al presente Regolamento, attraverso la classificazione degli oneri e dei proventi in base alla loro destinazione, riclassificando i risultati della gestione contabile registrati in contabilità economico-patrimoniale.
- 2) I riepiloghi delle registrazioni di contabilità analitica consentono, in corso d'anno ed a fine esercizio, attraverso la produzione di appositi prospetti, di determinare i risultati economici consuntivi con riferimento sia alle strutture di gestione, quali i Centri di spesa di cui all'art. 2 comma 2), i Centri di Responsabilità Amministrativa, di cui all'art. 2, comma 6), ed i Centri di Costo, di cui all'art. 2, comma 11), sia agli aspetti operativi quali le attività, i programmi, i progetti e i servizi.
- 3) La contabilità analitica ha, prioritariamente, lo scopo di supportare le analisi economiche volte alla verifica ed al miglioramento dell'efficienza ed all'efficacia della gestione.

#### **Articolo 41**

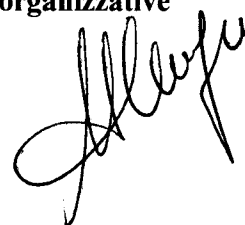
##### ***Attuazione del sistema di contabilità economico patrimoniale***

- 1) Il sistema di contabilità economico-patrimoniale, di cui all'art. 39, trova applicazione fino all'entrata in vigore del sistema integrato di contabilità finanziaria e di contabilità economico-patrimoniale, di cui agli artt. 1, 3 e 5 dell'Allegato al presente Regolamento, secondo le previsioni dell'art. 63.

#### **Articolo 42**

##### ***Patrimonio immobiliare***

- 1) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" provvede ad assegnare in uso beni immobili, di proprietà o in uso a "La Sapienza" medesima, ai Centri di Spesa Atenei Federati, che li utilizzano esclusivamente per le rispettive finalità istituzionali, nel rispetto della disciplina prevista da apposito Regolamento interno, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza". Qualsiasi altra attività e qualsiasi cambiamento di destinazione o variazione, anche mediante suddivisione, della consistenza dei locali devono essere preventivamente autorizzati dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza". Tali beni immobiliari, assegnati in uso, rappresentano il patrimonio immobiliare di ciascun Ateneo Federato. La proprietà dei beni immobili rimane a "La Sapienza".
- 2) Rimangono assegnati al patrimonio del Centro di Spesa "La Sapienza" i beni immobiliari destinati alle strutture organizzative dell'amministrazione centrale de "La Sapienza" medesima e dei servizi comuni, quelli destinati alle strutture organizzative dei Centri di Ricerca de "La Sapienza" e dei Centri di Servizio de "La Sapienza", nonché gli alloggi di servizio. Sono assegnati in uso a ciascun Centro di Spesa Ateneo Federato i beni immobiliari destinati alle strutture organizzative dell'amministrazione centrale e dei servizi dell'Ateneo Federato medesimo, nonché quelli destinati alle strutture organizzative



dei Centri di Spesa ad esso afferenti. I beni immobili destinati alle strutture organizzative dei Dipartimenti interateneo e dei Centri di Servizio interateneo sono assegnati in uso agli Atenei Federati che concorrono a formare, secondo le quote di afferenza.

- 3) Con apposito Regolamento interno, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", sono disciplinate le modalità e le condizioni per l'assegnazione degli alloggi di servizio, nel rispetto delle disposizioni vigenti per le Amministrazioni Pubbliche in materia di determinazione del relativo canone.

#### **Articolo 43** ***Patrimonio mobiliare***

- 1) I beni mobili assegnati in uso da "La Sapienza" agli Atenei Federati, nonché i beni mobili acquistati dai medesimi Atenei Federati, costituiscono l'insieme dei beni assegnati in uso agli Atenei Federati. I beni mobili assegnati in uso dagli Atenei Federati ai Centri di Spesa rispettivamente afferenti, i beni mobili assegnati in uso da "La Sapienza" ai Centri di Spesa ad essa direttamente afferenti, i Centri di Ricerca de "La Sapienza" e i Centri di Servizio de "La Sapienza", nonché i beni mobili acquistati dai predetti Centri di Spesa, costituiscono l'insieme dei beni assegnati in uso ai medesimi Centri di Spesa. L'insieme dei beni mobili rispettivamente assegnati in uso ai diversi Centri di Spesa, rappresentano il patrimonio di beni mobili di ciascun Centro di Spesa. Tutti i beni mobili costituiscono, comunque, proprietà de "La Sapienza".

#### **Articolo 44** ***Inventari dei beni, valutazione dei beni, consegnatari dei beni***

- 1) I beni immobili e i beni mobili sono descritti in separati registri inventariali a quantità e a valore, presso i rispettivi Centri di Spesa, dei quali rappresentano il patrimonio. I beni immobili di proprietà demaniale concessi in uso perpetuo a "La Sapienza" sono descritti in apposito elenco allegato al registro inventariale dei beni immobili.
- 2) Apposito Regolamento interno, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", disciplina la classificazione e la valutazione dei beni immobili e mobili, nonché lo schema con il quale sono redatti i registri inventariali di tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), nel rispetto della legislazione vigente in materia. Detto Regolamento interno disciplina altresì le procedure per la ricognizione e l'adeguamento del valore dei beni inventariati, le procedure di carico e scarico inventariale dei beni mobili, l'istituzione di magazzini di scorta, nonché l'incarico, la funzione e le responsabilità dei consegnatari dei beni immobili e dei beni mobili.
- 3) Il Regolamento interno, di cui al comma 2), prevede procedure di redazione dei registri inventariali che consentono l'evidenziazione separata del patrimonio di ciascun Centro di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), e, contestualmente, l'evidenziazione, presso ciascun Ateneo Federato, del patrimonio consolidato del medesimo Ateneo Federato e dei Centri di Spesa ad esso afferenti, nonché l'evidenziazione, presso "La Sapienza", del patrimonio consolidato del Centro di Spesa "La Sapienza", dei Centri di Ricerca de "La Sapienza" e dei Centri di Servizio de "La Sapienza, dei Centri di Spesa Atenei Federati.
- 4) I registri inventariali sono chiusi al termine di ogni esercizio contabile. In tale occasione viene prodotta una copia dei registri inventariali, da conservare agli atti.



## CAPOVI

### ATTIVITÀ CONTRATTUALE

#### Articolo 45

##### *Principi generali*

- 1) "La Sapienza" ha piena autonomia negoziale che esercita nella piena capacità di diritto pubblico e privato, nel rispetto dei propri fini istituzionali.
- 2) "La Sapienza", quale persona giuridica, è unico centro di imputazione degli effetti giuridici dell'attività negoziale, che viene svolta secondo criteri di efficacia, economicità e trasparenza.
- 3) L'attività contrattuale è disciplinata dal presente Regolamento e dalle specifiche disposizioni di apposito Regolamento interno che il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" adotta, fatta salva l'applicazione delle disposizioni normative nazionali che espressamente fanno riferimento alle Università come soggetti destinatari delle stesse, nonché l'applicazione della normativa comunitaria e delle relative norme di recepimento.
- 4) Il Regolamento interno, di cui al comma 3), prevede, tra l'altro, procedure di redazione e di tenuta di un repertorio dei contratti e delle convenzioni in modo da consentire l'evidenziazione, secondo numerazione progressiva cronologica, dei contratti e delle convenzioni in essere presso ciascun Centro di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), e, contestualmente, l'evidenziazione, secondo numerazione progressiva cronologica generale, di tutti i contratti e le convenzioni in essere presso tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2), presso "La Sapienza".

#### Articolo 46

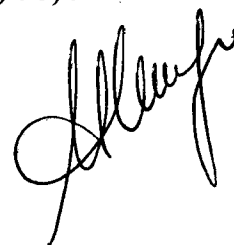
##### *Contratti di rilevanza comunitaria e di importo inferiore alla soglia comunitaria*

- 1) I contratti di appalti pubblici di forniture, lavori e servizi di importo pari o superiore alla soglia comunitaria, oneri fiscali esclusi, sono regolati dalle direttive comunitarie e dalla normativa nazionale di recepimento.
- 2) I contratti di appalti pubblici di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario, oneri fiscali esclusi, sono regolati dalla normativa nazionale relativa alle Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2), del Decr. Leg. 30 marzo 2001, n. 165.
- 3) Oltre alle procedure contrattuali dell'evidenza pubblica é comunque ammessa, entro limiti indicati, l'acquisizione di beni e servizi attraverso il sistema in economia, in conformità alle specifiche disposizioni dei Regolamenti, di cui all'art. 45, comma 3).

#### Articolo 47

##### *Capacità negoziale*

- 1) Spetta ai titolari dei Centri di Responsabilità Amministrativa l'adozione di tutti gli atti negoziali, in attuazione delle linee di indirizzo e nell'ambito degli autonomi poteri di spesa, di cui all'art. 2, comma 6), fatta esclusione di quelli di cui ai successivi commi 2) e 3) .



- 2) I rispettivi organi che approvano i bilanci dei diversi Centri di Spesa individuano le tipologie di atti negoziali la cui adozione è di propria competenza, riservandosi, in particolare per quanto riguarda "La Sapienza", la competenza degli atti negoziali in materia di programmi edilizi e dei relativi interventi attuativi, di grandi progetti scientifici di ricerca, di rapporti internazionali, di iniziative degli studenti nel campo della cultura dello sport e del tempo libero.
- 3) Gli atti negoziali relativi a contratti per prestazioni di lavoro flessibile di cui al successivo art. 48, comma 1), sono adottati rispettivamente dal Direttore Amministrativo per "La Sapienza", dal Direttore per l'Ateneo Federato, dal Direttore per il Dipartimento, dal Preside per la Facoltà, dal Direttore per il Centro di Ricerca e per il Centro di Servizio.

#### Articolo 48

##### *Contratti per prestazioni di lavoro flessibile*

- 1) I contratti di lavoro autonomo e di collaborazione coordinata e continuativa sono stipulati da "La Sapienza", dagli Atenei Federati, dai Dipartimenti, dalle Facoltà, dai Centri di Ricerca e dai Centri di Servizio per le loro rispettive esigenze funzionali, nel rispetto della legislazione vigente in materia, applicabile alle Amministrazioni Pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2), del Decr. Leg. 30 marzo 2001, n. 165, ivi compresa quella fiscale.
- 2) I contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, i contratti di lavoro interinale e i contratti di formazione lavoro sono stipulati esclusivamente da "La Sapienza", per le esigenze funzionali proprie e di quelle dei Centri di Ricerca comuni e dei Centri di Servizio comuni ad essa direttamente afferenti, nonché per le esigenze definite dagli Atenei Federati, in rapporto alle funzionalità proprie e delle strutture ad essi afferenti, nel rispetto delle norme vigenti in materia, previste dalla legislazione e dalla contrattazione collettiva.
- 3) I contratti di cui al presente articolo sono stipulati a seguito di una specifica previsione del relativo fabbisogno, formulata dalle strutture rispettivamente interessate nell'ambito della programmazione del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, commi 4) e 5).

#### Articolo 49

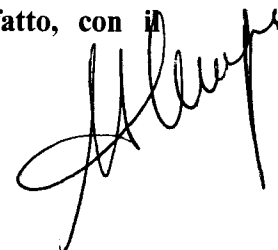
##### *Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca*

- 1) Gli assegni per la collaborazione ad attività di ricerca, di cui all'art. 51, comma 6), della L. 27 dicembre 1997, n. 449, sono finanziabili da "La Sapienza", dagli Atenei Federati, dai Dipartimenti, dalle Facoltà, dai Centri di Ricerca de "La Sapienza", e sono conferiti dai Dipartimenti e dai Centri di Ricerca de "La Sapienza", secondo la disciplina prevista dallo specifico Regolamento interno de "La Sapienza", nel rispetto della normativa nazionale vigente in materia.

#### Articolo 50

##### *Contratti e convenzioni per prestazioni in collaborazione e per conto terzi*

- 1) "La Sapienza", gli Atenei Federati, i Dipartimenti, le Facoltà, i Centri di Ricerca e i Centri di Servizio possono effettuare, di norma a titolo oneroso, in collaborazione e per conto di organismi comunitari, enti pubblici o privati, attività di formazione, studi, ricerche, consulenze, analisi, controlli, tarature, prove ed esperienze, o altre attività tali comunque da escludere casi di incompatibilità, sia di diritto che di fatto, con il



raggiungimento delle finalità istituzionali previste dallo Statuto nonché con il buon andamento e il regolare svolgimento delle relative attività. Le suddette strutture operano esclusivamente nell'ambito e ai fini dello svolgimento dei compiti istituzionali per esse rispettivamente previsti dalla normativa vigente.

- 2) Le attività di cui al comma 1) sono disciplinate da contratti o convenzioni, stipulati secondo le previsioni dell'art. 47, in conformità ad apposito atto di indirizzo del Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", riguardante le modalità di introito e i criteri di ripartizione dei relativi proventi, le modalità di pagamento del corrispettivo, le condizioni per la pubblicazione e utilizzazione dei risultati, ivi compresi le invenzioni e i brevetti. Per quanto attiene le condizioni per la pubblicazione e utilizzazione dei risultati, ivi compresi le invenzioni e i brevetti, il Consiglio di Amministrazione procede all'approvazione del suddetto atto di indirizzo, sentito il Senato Accademico e il Collegio dei Direttori di Dipartimento.
- 3) Per le prestazioni a pagamento o per le quali occorre fissare una tariffa, i tariffari sono stabiliti dai Centri di Spesa interessati, da parte dei rispettivi organi competenti all'approvazione dei bilanci.

#### **Articolo 51**

##### ***Fondazioni universitarie e altri soggetti di diritto privato***

- 1) La costituzione delle fondazioni e degli altri soggetti di diritto privato, di cui, rispettivamente, all'art. 59, comma 3) della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e all'art. 29, della L. 28 dicembre 2001, n. 448, nonché le relative norme di funzionamento sono approvate dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", sentito il Senato Accademico.

#### **Articolo 52**

##### ***Stipulazione dei contratti in forma pubblica***

- 1) La funzione di ricezione dei contratti stipulati in forma pubblica amministrativa in tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2, è delegata dal Direttore Amministrativo de "La Sapienza" a funzionario dipendente, di qualifica non inferiore alla D, dotato di specifiche competenze giuridiche. Il funzionario delegato provvede alla tenuta del repertorio dei suddetti contratti, che è unico per l'intera "La Sapienza", in tutte le sue articolazioni organizzative.

#### **CAPO VII**

##### **SISTEMA DI VALUTAZIONE E CONTROLLO**

#### **Articolo 53**

##### ***Principi generali***

- 1) Il sistema di valutazione e controllo de "La Sapienza" fa riferimento alla legislazione in materia, vigente specificatamente per le Università e a quella vigente per le Pubbliche Amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2), del Decr. Legisl. 30 marzo 2001, n. 165, ed è diretto a realizzare:



- a) la valutazione interna della gestione amministrativa, delle attività didattiche e di ricerca, degli interventi di sostegno al diritto allo studio, verificando anche mediante analisi comparative dei costi e dei rendimenti, il corretto utilizzo delle risorse pubbliche, la produttività della ricerca e della didattica, nonché l'imparzialità e il buon andamento dell'azione amministrativa;
  - b) la valutazione e il controllo strategico;
  - c) il controllo di gestione.
- 2) Il sistema di valutazione e controllo, di cui al comma 1), è definito da apposito Regolamento interno, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", che disciplina, tra l'altro, l'articolazione degli strumenti e degli organi deputati all'attività di valutazione e controllo, nonché l'articolazione di tali attività relativamente all'insieme delle strutture organizzative de "La Sapienza" medesima, ivi comprese quelle relative alla formulazione dei bilanci.

**Articolo 54**  
*Nucleo di valutazione*

- 1) La composizione del Nucleo di Valutazione, di cui art. 16 dello Statuto, è stabilita dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" in coerenza con il sistema di valutazione e controllo disciplinato dal Regolamento di cui all'art. 53, comma 2), nel rispetto della legislazione vigente in materia.

**CAPO VIII**  
**NORME TRANSITORIE E FINALI**

**Articolo 55**  
*Fase di attivazione degli Atenei federati*

- 1) In prima applicazione, l'assegnazione iniziale di risorse agli Atenei Federati costituiti che vengono attivati, secondo le previsioni dell'art. 24, comma 6) dello Statuto, è deliberata dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", successivamente all'approvazione del piano di distribuzione di cui al comma 2), entro il 10 ottobre 2002, con decorrenza 1 gennaio 2003.
- 2) Al fine di determinare l'assegnazione iniziale di risorse, di cui al comma 1), il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", su parere conforme del Senato Accademico, approva, entro il 30 settembre 2002, un piano di distribuzione delle risorse a tutti gli Atenei Federati costituiti, formulato sulla base delle risorse utilizzate nell'esercizio finanziario 2001 e di quelle destinate nell'esercizio finanziario 2002 alle strutture che compongono rispettivamente i diversi Atenei Federati, nel rispetto dei criteri previsti dall'art. 24, comma 6), dello Statuto. Detto piano di distribuzione è definito in coerenza con il programma di attività e il piano di sviluppo di cui all'art. 11, comma 2) dello Statuto, sentiti gli organi degli Atenei Federati costituiti e il Presidente del Collegio dei Direttori di Dipartimento.
- 3) Ai fini dell'impostazione della fase di previsione finanziaria, di cui al Capo II, e, in particolare della gestione della fase di previsione di cui all'art. 7, per la formulazione dei bilanci di previsione relativi all'esercizio contabile 2003, il piano di distribuzione delle risorse, di cui al comma 2), sostituisce il documento programmatico, prevedendo

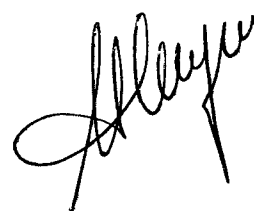
al proprio interno le indicazioni programmatiche, di cui all'art. 6, commi 4) e 5). Gli Atenei Federati attivati, secondo le previsioni del comma 1), e gli altri Centri di Spesa provvedono agli adempimenti per essi stabiliti dagli artt. 7 e seguenti, ai fini della formazione dei bilanci di previsione per l'esercizio contabile 2003.

- 4) In sede di assegnazione iniziale di risorse agli Atenei Federati di cui al comma 1), il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" provvede, altresì, ad assegnare in uso i beni immobili e i beni mobili a ciascun Ateneo Federato, secondo le previsioni degli artt. 42 e 43. Per quanto concerne i beni mobili, ciascun Ateneo Federato provvederà ad assegnare in uso alle strutture afferenti, costituite come Centri di Spesa in applicazione del presente Regolamento, i beni mobili in corso di utilizzazione da parte delle strutture medesime. Per quanto concerne i beni immobili ad essi assegnati in uso, ciascun Ateneo Federato provvederà a definire la dotazione disponibile di immobili delle strutture afferenti, costituite come Centri di Spesa in applicazione del presente Regolamento, sulla base dei beni immobili in corso di utilizzazione da parte delle strutture medesime, nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 24, comma 6) dello Statuto. Tutti i Centri di Spesa interessati a tali assegnazioni in uso provvedono ai relativi adempimenti in materia di gestione del patrimonio, di cui al Capo VI.

#### Articolo 56

##### *Personale tecnico-amministrativo*

- 1) In sede di assegnazione iniziale di risorse agli Atenei Federati di cui all'art. 55, comma 1), il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" provvede ad assegnare agli Atenei Federati il personale tecnico-amministrativo per il funzionamento delle strutture centrali e dei servizi centrali degli Atenei Federati medesimi. Tale assegnazione è definita in coerenza con il processo di riorganizzazione de "La Sapienza", in tutte le sue articolazioni organizzative, e, in particolare con la correlata devoluzione di funzioni agli Atenei Federati, nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 24, comma 10), dello Statuto, e tenendo conto delle risultanze della consultazione di cui al comma 2). Nella medesima sede, il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" provvede, altresì, a definire il contingente di personale tecnico-amministrativo da assegnare alle altre strutture, Dipartimenti, Facoltà, Centri di Ricerca e Centri di Servizio per il loro funzionamento, sulla base del personale già operante presso le medesime strutture, nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 24, comma 10), dello Statuto; tale contingente costituisce la dotazione disponibile di personale, da reintegrare in caso di eventuale turn over o mobilità, ove non vengano effettuate variazioni della stessa nella fase di previsione finanziaria di cui all'art. 6, nel rispetto dei vincoli stabiliti dalla normativa vigente in materia di assunzione e gestione del personale.
- 2) Sull'assegnazione del personale tecnico-amministrativo agli Atenei Federati, correlato al processo di riorganizzazione de "La Sapienza", di cui al comma 1), è assicurata la consultazione preventiva dei soggetti sindacali costituenti la delegazione sindacale in sede di contrattazione decentrata, attraverso l'organizzazione di modalità di partecipazione che facilitino l'espressione dei soggetti sindacali medesimi.
- 3) Nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 6, comma 1), del Decr. Legisl. 30 marzo 2001, n. 165, nonché dei parametri programmatori di cui all'art. 6, comma 4), al personale tecnico-amministrativo viene garantita la possibilità di mobilità interna a "La Sapienza", tra gli Atenei Federati e con le strutture dell'amministrazione centrale e dei



servizi comuni de "La Sapienza", attraverso apposita regolamentazione, definita previa consultazione dei soggetti sindacali, di cui al comma 2), nelle forme ivi previste.

- 4) Il rapporto di lavoro a tempo indeterminato del personale tecnico-amministrativo di tutte le strutture organizzative di cui al Titolo II dello Statuto rimane in essere, ovvero, nel caso di nuove assunzioni, viene costituito, con "La Sapienza". Le relazioni sindacali a livello decentrato, con riferimento alle problematiche di tutte le strutture organizzative di cui al Titolo II dello Statuto, vengono esercitate secondo le previsioni dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro nel tempo vigenti, attraverso l'organizzazione di modalità di partecipazione che facilitino l'espressione dei soggetti sindacali di cui al comma 2).

#### Articolo 57 *Dipartimenti*

- 1) I Dipartimenti che alla data di entrata in vigore del presente Regolamento non avessero ancora determinato la propria concorrenza a formare un Ateneo Federato, transitoriamente e fino alla determinazione di tale concorrenza, entro i termini di cui all'art. 24, comma 7) dello Statuto, saranno considerati afferenti all'Ateneo Federato al quale afferisce la Facoltà della quale fanno parte in maggior numero i docenti del Dipartimento medesimo.

#### Articolo 58 *Istituti e altre strutture organizzative*

- 1) Gli Istituti per i quali non avessero ancora trovato applicazione le disposizioni di cui all'art. 6, comma 9), dello Statuto, cessano di essere attivi ai fini amministrativi, contabili e finanziari. Le Facoltà alle quali appartengono i docenti afferenti ai predetti Istituti svolgono tutti i restanti adempimenti correlati alla gestione finanziaria e patrimoniale relativa all'esercizio finanziario 2002.
- 2) Fatte salve le previsioni di cui al comma 1), tutte le strutture organizzative, non previste dal Titolo II dello Statuto, esistenti alla data di entrata in vigore del presente Regolamento e dotate di risorse finanziarie, concludono tutti i restanti adempimenti correlati alla gestione finanziaria e patrimoniale relativa all'esercizio finanziario 2002 e cessano di essere attive al 31 dicembre 2002.

#### Articolo 59 *Organismi di valutazione e controllo*

- 1) Allo scopo di garantire la continuità operativa de "La Sapienza", nelle more dell'adozione del Regolamento interno di cui all'art. 53, comma 2), e comunque fino al termine che dovrà essere previsto dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", rimangono in funzione gli organismi di valutazione e controllo esistenti alla data di entrata in vigore del presente Regolamento, con i compiti e secondo la composizione previsti dalle deliberazioni del medesimo Consiglio di Amministrazione in materia.

#### Articolo 60 *Piano dei conti di prima applicazione*





- 1) Entro il 30 luglio 2002, il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" provvede ad approvare il piano dei conti, di cui all'art. 4, comma 12), di prima applicazione.

#### **Articolo 61**

##### ***Regolamenti degli Atenei federati***

- 1) Gli Atenei Federati possono dotarsi, secondo la disciplina del proprio Regolamento di Ateneo Federato, di cui all'art. 19, comma 2) dello Statuto, di un proprio Regolamento interno per stabilire le modalità organizzative e gestionali dell'autonomia amministrativa, finanziaria e contabile loro conferita dalla disciplina del presente Regolamento, in applicazione dell'art. 1, comma 9) e dell'art. 4, comma 1) dello Statuto. Le norme di tali Regolamenti interni non possono derogare ai principi organizzativi generali e alla specifica disciplina contenuti nel presente Regolamento. Entro i cinque giorni successivi alla loro adozione, gli Atenei Federati trasmettono copia dei predetti Regolamenti interni a "La Sapienza", che, in sede di Consiglio di Amministrazione, può formulare osservazioni e indicazioni al fine di assicurare la coerenza delle disciplina regolamentare di tutte le articolazioni organizzative de "La Sapienza" con i principi generali previsti dallo Statuto, nonché con la disciplina generale e specifica del presente Regolamento.

#### **Articolo 62**

##### ***Procedure contabili e informatiche***

- 1) La definizione delle procedure contabili e informatiche di cui all'art. 5, comma 4) e le attività per la loro implementazione, nonché le modifiche e gli aggiornamenti delle medesime, in conformità alla disciplina del presente Regolamento, sono affidate alla gestione del Direttore Amministrativo de "La Sapienza", che informa in proposito il Consiglio di Amministrazione. Le procedure, di cui al presente comma, sono raccolte a cura del Direttore Amministrativo de "La Sapienza" in apposita guida operativa per la gestione del sistema di contabilità di cui al presente Regolamento.

#### **Articolo 63**

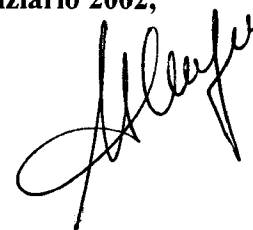
##### ***Contabilità economico patrimoniale***

- 1) Il sistema integrato di contabilità finanziaria e di contabilità economico-patrimoniale, di cui agli artt. 1, 3 e 5, dell'Allegato al presente Regolamento, entra in vigore secondo le previsioni del comma 2).
- 2) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" determina tempi e modalità del processo di implementazione del sistema di cui al comma 1), nonché l'esercizio contabile della sua decorrenza a regime, tenendo conto dei correlati processi di riorganizzazione nonché di sviluppo delle necessarie procedure informatiche.

#### **Articolo 64**

##### ***Entrata in vigore del Regolamento***

- 1) Il presente Regolamento entra in vigore a decorrere dalla data del Decreto Rettorale di emanazione, di cui all'art. 7 della Legge 9 maggio 1989, n. 168. Gli adempimenti correlati alla gestione finanziaria e patrimoniale relativa all'esercizio finanziario 2002,



continuano ad essere effettuate secondo la disciplina del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, fatte salve le previsioni in materia di cui al presente Capo.

- 2) Dalla data di entrata in vigore del presente Regolamento, cessano di avere efficacia il vigente Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza, nonché tutte le altre disposizioni regolamentari incompatibili con il presente Regolamento medesimo. Tutte le articolazioni organizzative de "La Sapienza", di cui al Titolo II dello Statuto, adeguano i propri Regolamenti alle norme del presente Regolamento, entro 60 giorni dalla data di entrata in vigore dello stesso.
- 3) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" disciplina con Regolamenti interni ovvero attraverso appositi provvedimenti borse di studio, collaborazioni e iniziative culturali e sociali degli studenti, nonché le spese di rappresentanza e l'affidamento di incarichi a personale estraneo all'amministrazione.
- 4) Successivamente alla data di entrata in vigore del presente Regolamento, nella fase di prima applicazione, il Consiglio di Amministrazione può stabilire, con apposito provvedimento, deroghe alla tempistica ivi prevista. In tal caso, il Consiglio di Amministrazione definisce modalità e procedure per la gestione della fase di transizione.

#### Articolo 65

##### *Norme di integrazione e di conciliazione*

- 1) L'allegato relativo al sistema integrato di contabilità finanziaria e di contabilità economico-patrimoniale e analitica forma parte integrante del presente Regolamento.
- 2) Eventuali controversie intercorrenti tra le strutture di gestione, di cui all'art. 2, relative alle materie disciplinate dal presente Regolamento, sono sottoposte, previa istruzione della pertinente documentazione da parte dell'Amministrazione, al Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" che fa pervenire alle strutture interessate le considerazioni e le indicazioni di soluzione alle quali le strutture stesse si adeguano. Le attività di cui al presente comma sono svolte nel rispetto della gerarchia delle fonti espressa dal seguente ordine: Statuto, Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, Regolamenti de "La Sapienza", Regolamenti degli Atenei Federati.
- 3) Per quanto non espressamente disposto dal presente Regolamento si fa riferimento alle norme previste dalla legislazione vigente per le Amministrazioni Pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2), del Decr. Legisl. 30 marzo 2001, n. 165.

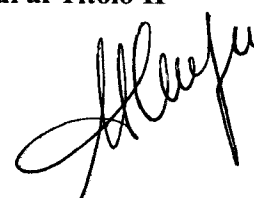


# **ALLEGATO RELATIVO AL SISTEMA INTEGRATO DI CONTABILITÀ FINANZIARIA E DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE E ANALITICA**

## **Art. 1**

### ***Impostazione del sistema***

- 1) Tutti i Centri di Spesa di cui all'art.2, comma 2), adottano, come sistema di contabilità, il sistema integrato di contabilità finanziaria e di contabilità economico-patrimoniale e analitica, di cui al presente Regolamento.
- 2) Il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica si basa sulla registrazione degli eventi contabili elementari, rappresentati da documenti e elementi informativi che derivano dalle procedure amministrative, ed è finalizzato all'individuazione dei risultati economici e della consistenza del patrimonio, per la misurazione dell'efficienza della gestione.
- 3) Il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, di cui al comma 2), si basa sull'imputazione dei risultati della gestione economico-patrimoniale e sulla relativa rendicontazione periodica e di fine esercizio contabile, secondo la seguente articolazione organizzativo-contabile:
  - a) per quanto riguarda la contabilità economico-patrimoniale:
    - Centri di Spesa, di cui all'art. 2, comma 2);
  - b) per quanto riguarda la contabilità analitica:
    - Centri di Responsabilità Amministrativa, di cui all'art. 2, comma 7);
    - Centri di Costo, di cui all'art. 2, comma 11);
    - Progetti e Attività, di cui al successivo comma 5).
- 4) Alle articolazioni organizzativo-contabili, di cui al comma 3), sono riferiti direttamente oneri e proventi, secondo quanto di competenza. Tutti i Centri di Spesa, di cui all'art. 2. comma 2), utilizzano il piano dei Centri di Costo, approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza". Il Consiglio di Amministrazione apporta, anche su proposta degli Atenei Federati deliberata dai rispettivi Organi Tecnico-Amministrativi, eventuali modifiche al piano dei Centri di Costo, in ragione di nuove o sopravvenute esigenze programmatiche, e/o organizzative e/o gestionali, in sede di approvazione del documento programmatico di cui all'art. 6, comma 5).
- 5) I Progetti individuano iniziative specifiche da svolgere in un periodo predefinito con obiettivi, budget e risorse assegnati. Le Attività sono definite con riferimento a specifiche esigenze di analisi nell'ambito della normale gestione delle risorse. I Progetti sono individuati per ciascun Centro di Spesa, di cui alla art. 2, comma 2), dagli organi che approvano i bilanci, nell'ambito delle articolazioni organizzativo-contabili di cui al comma 3).
- 6) Il Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza" definisce l'impostazione operativa del sistema di controllo di gestione per tutte le strutture organizzative di cui al Titolo II



dello Statuto, nel rispetto dei principi del presente Regolamento, nonché del Regolamento interno di cui all'art. 53, comma 2). In tale ambito vengono, altresì, definiti l'impostazione, nonché le relative modalità di attuazione operativa per le diverse articolazioni organizzativo-contabili, di cui al comma 3), della disciplina riguardante i documenti di previsione economico-patrimoniale diretti a specificare e a quantificare gli obiettivi, di cui all'art. 4, comma 3), del presente Allegato.

## **Art. 2**

### ***Contenuto e struttura dei prospetti contabili economico-patrimoniali***

- 1) I riepiloghi delle registrazioni di contabilità economico-patrimoniale consentono la determinazione dei risultati economici consuntivi e della consistenza del patrimonio, a fine esercizio contabile, attraverso i seguenti prospetti contabili, di cui all'art. 4, comma 1), lett. c) e comma 2), lett. d):
  - a) il conto economico consuntivo e lo stato patrimoniale;
  - b) il conto economico consuntivo consolidato e lo stato patrimoniale consolidato.
- 2) Il conto economico consuntivo, impostato sulla base del piano dei conti di cui all'art. 39, comma 3), evidenzia, per ciascun Centro di Spesa di cui all'art. 2, comma 2), gli oneri e i proventi dell'esercizio contabile in base ai principi della competenza economica, cioè, secondo l'utilizzo delle risorse impiegate, per quanto attiene agli oneri, ovvero secondo l'acquisizione delle risorse, per quanto attiene ai proventi.
- 3) Lo stato patrimoniale indica, per ogni Centro di Spesa di cui all'art. 2, comma 2), l'effettiva consistenza del patrimonio all'inizio e al termine dell'esercizio contabile, tenuto conto delle variazioni in aumento e in diminuzione intervenute nelle singole poste attive e passive del patrimonio, ivi compresi rivalutazioni, svalutazioni e ammortamento dei singoli cespiti, nonché degli oneri di ammortamento, ratei, risconti e rimanenze; essa pone altresì in evidenza l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.
- 4) Il conto economico consuntivo consolidato e lo stato patrimoniale consolidato degli Atenei Federati, rappresentano le risultanze complessive della gestione del Centro di Spesa Ateneo Federato nonché delle gestioni di tutti i Centri di Spesa ad esso afferenti.
- 5) Il conto economico consuntivo consolidato e lo stato patrimoniale consolidato de "La Sapienza" rappresentano le risultanze complessive della gestione del Centro di Spesa "La Sapienza", dei Centri di Ricerca de "La Sapienza" e dei Centri di Servizio de "La Sapienza", nonché delle gestioni degli Atenei Federati.
- 6) I prospetti contabili di cui al comma 1) sono approvati contestualmente e con le medesime procedure dei prospetti contabili della fase di consuntivazione finanziaria di cui al Capo III.

## **Art. 3**

### ***Gestione economico-patrimoniale***

- 1) Il sistema di contabilità economico-patrimoniale, di cui a all'art. 1, comma 1), del presente Allegato, si svolge secondo il metodo della "partita doppia" e registra le variazioni del patrimonio, nonché gli oneri e i proventi in base al principio della competenza economica; essa rileva gli eventi contabili a consuntivo ed è finalizzata alla



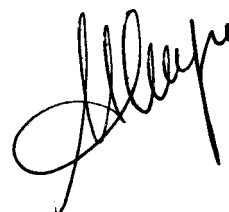
classificazione degli elementi del patrimonio (attività e passività), nonché degli oneri e dei proventi secondo la loro natura.

- 2) Tutti gli eventi contabili sono acquisiti attraverso apposite scritture di prima nota, che rilevano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio contabile sia a livello economico, sia a livello patrimoniale. Tali rilevazioni sono trascritte su un "libro giornale" che accoglie tutte le scritture contabili.
- 3) I criteri di valutazione degli elementi del patrimonio vengono determinati attraverso apposito Regolamento interno approvato dal Consiglio di Amministrazione de "La Sapienza", sentito il Collegio dei sindaci.

#### **Art. 4**

##### ***Sistema di contabilità analitica***

- 1) Il sistema di contabilità analitica si basa sulla attribuzione dei costi e dei ricavi alle articolazioni organizzativo-contabili, di cui all'art. 1, comma 3), del presente Allegato, in base alle modalità di utilizzo dei fattori produttivi nonché di assegnazione delle risorse. La contabilità analitica ha prioritariamente lo scopo di supportare le analisi economiche volte al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della gestione.
- 2) I riepiloghi delle registrazioni di contabilità analitica consentono, in corso d'anno e a fine esercizio contabile, di determinare i risultati economici con riferimento alle articolazioni organizzativo-contabili, di cui all'art. 1, comma 3), del presente Allegato.
- 3) I prospetti di contabilità analitica sono prodotti secondo cadenze periodiche idonee ad effettuare l'analisi dei risultati della gestione in corso, al fine di individuare ed attuare le eventuali azioni correttive, necessarie al conseguimento degli obiettivi prefissati secondo le previsioni del sistema di controllo di gestione, di cui all'art. 1, comma 6) del presente Allegato. Tali cadenze periodiche non dovranno, comunque, essere superiori al semestre.
- 4) La contabilità analitica deve essere tenuta in base a rilevazioni effettuate in coerenza con il piano dei conti economico – patrimoniale, secondo le previsioni del successivo comma 7).
- 5) I costi rilevati nel sistema di contabilità economico-patrimoniale sono classificati nel sistema di contabilità analitica nel modo seguente:
  - a) i costi che al momento della rilevazione contabile sono direttamente imputabili ai Centri di Costo consumatori sono definiti costi diretti;
  - b) i costi comuni, sostenuti per servire più centri di costo, e per i quali non si rileva un parametro che consenta l'immediata destinazione ai Centri di Costo consumatori, sono definiti costi indiretti. Tali costi sono imputati inizialmente al Centri di Costo convenzionalmente individuato quale gestore della spesa e, successivamente, attribuiti ai Centri di Costo consumatori, secondo stima delle quote spettanti.
- 6) I ricavi rilevati nel sistema di contabilità economico-patrimoniale sono classificati nel sistema di contabilità analitica nel modo seguente:
  - a) i ricavi che al momento della rilevazione contabile sono direttamente imputabili ai Centri di Costo acquirenti;



- b) i ricavi che al momento della rilevazione contabile non sono direttamente imputabili ai Centri di Costo acquisitori. Tali ricavi sono imputati inizialmente al Centro di Costo convenzionalmente individuato come gestore dell'entrata e, successivamente, attribuiti ai Centri di Costo acquisitori, secondo stima delle quote spettanti.
- 7) Il sistema di contabilità analitica, di cui al presente articolo, è impostato in coerenza con il sistema di controllo di gestione, di cui all' art. 1, comma 6), del presente Allegato.

#### **Art. 5**

##### ***Riconciliazione tra il sistema di contabilità finanziaria e il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica***

- 1) Gli eventi contabili generano registrazioni sia nell'ambito della contabilità finanziaria che della contabilità economico-patrimoniale, secondo le rispettive sezioni del piano dei conti, di cui all'art. 4, comma 12.
- 2) La riconciliazione dei dati di contabilità economico-patrimoniale e analitica con i dati della contabilità finanziaria è effettuata in fase di registrazione degli eventi contabili, al fine di realizzare l'integrazione dei due sistemi di contabilità.
- 3) La riconciliazione dei dati, di cui al comma 2), è effettuata sulla base di apposita tabella che evidenzia le poste di rettifica e integrazione tra i due sistemi di contabilità.
- 4) La tabella di riconciliazione, di cui al comma 3) è definita contestualmente al piano dei conti finanziario e al piano dei conti economico-patrimoniale.



ALLEGATO B –

Elenco sedi

|     |                                                          |
|-----|----------------------------------------------------------|
| 1.  | Piazzale Aldo Moro, 5 – 00185 Roma                       |
| 2.  | Piazza Borghese, 9 – 00186 Roma (Fontanella Borghese)    |
| 3.  | Corso Vittorio Emanuele II, 244 – 00186 Roma             |
| 4.  | Via Corsini, 24 – 00165 Roma                             |
| 5.  | Via Eudossiana, 18 – 00184 Roma ( San Pietro in Vincoli) |
| 6.  | Via Ariosto, 25 – 00185 Roma                             |
| 7.  | Piazza dei Carracci, 2 – 00196 Roma                      |
| 8.  | Via Flaminia, 70 – 00196 Roma                            |
| 9.  | Via Emanuele Gianturco, 2 - 00196 Roma                   |
| 10. | Via Antonio Gramsci, 53 – 00196 Roma (Valle Giulia)      |
| 11. | Via Salaria, 113 – 00198 Roma                            |
| 12. | Via Carlo Fea, 2 – 00161 Roma                            |
| 13. | Viale del Policlinico, 155 – 00198 Roma                  |
| 14. | Via Caserta, 6 – 00198 Roma                              |
| 15. | Viale Regina Elena, 289 – 00185 Roma                     |
| 16. | Via Chieti, 9 - 00161 Roma                               |
| 17. | Via Antonio Scarpa, 10-16 - 00161 Roma                   |
| 18. | Via del Castro Laurenziano, 9 – 00161 Roma               |
| 19. | Via Borelli, 50                                          |
| 20. | Via dei Reti, 37 – 00185 Roma                            |
| 21. | Via dei Sabelli, 108 – 00185 Roma                        |
| 22. | Via dei Sardi, 58 - 00185 Roma                           |
| 23. | Via dei Sardi, 70 - 00185 Roma                           |
| 24. | Via dei Volsci, 122 - 00185 Roma                         |
| 25. | Viale dello Scalo di San Lorenzo, 4 - 00185 Roma         |
| 26. | Via degli Apuli, 5                                       |
| 27. | Via dei Marsi, 78                                        |
| 28. | Via Salaria, 851 – 00138 Roma                            |
| 29. | Via Principe Amedeo, 182 – 00185 Roma                    |
| 30. | Via di Grottarossa, 1089 – 00188 Roma                    |
| 31. | Corso della Repubblica, 13 – 04100 Latina                |
| 32. | Viale XXIV Maggio, 7 – 04100 Latina                      |
| 33. | Viale XXIV Maggio/ang. Via Andrea Doria                  |





REGION CENTRO  
Centro Public Sector Roma

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"**  
**SERVIZIO DI CASSA ED INCASSO DELLE TASSE E DEI CONTRIBUTI UNIVERSITARI**

Il sottoscritto Umberto Pelargonio, nato a Roma il 26/02/1963, residente a Roma in Via Della Pineta di Ostia n. 31 e domiciliato per la carica presso UniCredit S.p.A. - nella sua qualità di Dirigente e Procuratore Speciale (ai sensi della Procura Speciale a ministero Dott. Carlo Vico, Notaio in Bologna del 18 marzo 2013 - Rep. n° 122202 / Fasc. 36185 Registrata a Bologna 1 - Ufficio Territoriale il 19 marzo 2013) di UniCredit S.p.A. con sede sociale in Via Alessandro Specchi n. 16 - 00186 Roma - Direzione Generale Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A - 20154 Milano, Capitale Sociale €. 19.905.773.742,24 iscritta al Registro delle Imprese di Roma (R.E.A.: RM-1179152) Codice Fiscale e Partita Iva n. 00348170101 - Banca iscritta all'Albo delle Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1 - Cod. ABI 02008.1 tel 06 54455227 - fax 06 94521407 - e-mail [umberto.pelargonio@unicredit.eu](mailto:umberto.pelargonio@unicredit.eu)

**formula la seguente offerta:**

| Cod. parametro | Descrizione                                                                                                                                                                             | Valore offerto in cifre e in lettere                                                                                                               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A1             | Importo contributo annuo per iniziative culturali, per il finanziamento di progetti didattici, di ricerca e, comunque, finalizzati al perseguimento di scopi istituzionali dell'Ateneo. | Euro 750.000,00<br>(settecentocinquantamila virgolazero-zero)                                                                                      |
| A2             | Numero di sportelli su territorio nazionale.                                                                                                                                            | 3.200 (tremiladuecento)                                                                                                                            |
| A3             | Numero di addetti impiegati nello svolgimento del servizio di Cassa presso i locali messi a disposizione dall'Università.                                                               | 6 (sei)                                                                                                                                            |
| A4             | Commissione sulle polizze fideiussorie di cui all'art. 5 lett. d) del Capitolato.                                                                                                       | Euro 0,75 (zerovirgolasettantacinque) per ogni Euro 100,00 (centovirgolazero-zero) di valore di ciascuna fideiussione per anno o frazione di anno. |
| A5             | Costo per il rilascio della carta prepagata ricaricabile di cui all'art. 21 lett. d) del Capitolato.                                                                                    | Euro 0,00 (zero)                                                                                                                                   |

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale  
Via A. Specchi 16  
00186 Roma

Direzione Generale  
Piazza Gae Aulenti, 3 - Tower A  
20154 Milano

Capitale Sociale € 19.905.773.742,24  
interamente versato - Banca iscritta all'Albo  
delle Banche e Capogruppo del Gruppo  
Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi  
Bancari cod. 02008.1 - Cod. ABI 02008.1 -  
iscrizione al Registro delle Imprese di  
Roma, Codice Fiscale e P. IVA n°  
00348170101 - Aderente al Fondo  
Interbancario di Tutela dei Depositi e al  
Fondo Nazionale di Garanzia.



Limitatamente alle attività di Gestione di tesoreria e cassa degli Enti Pubblici

*Umberto Pelargonio*  
UniCredit S.p.A.



UniCredit





|    |                                                                                            |                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| A6 | Commissione di incasso su pagamenti elettronici di cui all'art. 5 lett. c) del Capitolato. | 0,00% (zeropercento) |
| A7 | Condizioni esclusive riservate a favore degli studenti iscritti all'Ateneo.                | Cfr. allegato A      |

Le condizioni riservate al personale universitario non oggetto di valutazione da parte della Commissione giudicatrice sono riportate nell'allegato B.

Alla presente non viene allegata Procura Notarile in quanto già inserita nella Busta A.

L'offerta si intende impegnativa per 180 giorni decorrenti dalla data di scadenza per la presentazione delle offerte salvo espressa richiesta dell'Amministrazione di ulteriore termine di validità dell'offerta come espressamente previsto nel Disciplinare di Gara a pag. 22

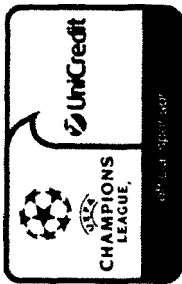
Roma, 28 luglio 2014

UniCredit S.p.A.  
Il Procuratore Speciale  
Umberto Pelargonio





ALLEGATO A



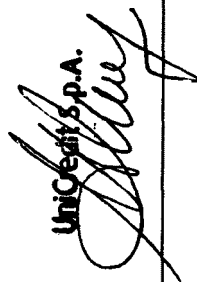
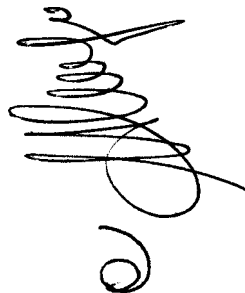
---

**OFFERTA COMMERCIALE RISERVATA AGLI STUDENTI ISCRITTI  
ALL'UNIVERSITÀ "LA SAPIENZA" DI ROMA**

---

Roma, Luglio 2014 (duemilaquattordici)

UniCredit S.p.A.


**MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE**

## PREMESSA

UniCredit è da sempre attenta alle esigenze degli studenti universitari ed ha, quindi, sviluppato una gamma di prodotti e servizi in grado di soddisfare le molteplici e mutevoli esigenze dei giovani universitari.

Con questo documento, UniCredit presenta le **condizioni di favore** che la Banca è disponibile a riservare agli **studenti iscritti all'Università "La Sapienza" di Roma**, su determinati prodotti/servizi per i quali si illustrano le caratteristiche principali nelle pagine seguenti.

Le condizioni riservate potranno essere applicate solo su richiesta dello studente **iscritto all'Università "La Sapienza" di Roma**.

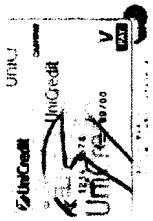
### Nota bene:

- I soggetti che richiederanno l'applicazione delle condizioni previste nel presente documento dovranno esibire all'atto della richiesta la **documentazione comprovante l'iscrizione** all'Università La Sapienza.
- Tali condizioni si applicano ad **un solo conto corrente**.
- I prodotti ed i servizi illustrati e le loro caratteristiche e condizioni standard sono quelli **in vigore a luglio 2014** (duemilaquattordici)
- L'offerta descritta nel presente documento viene presentata **nell'ambito della gara** per la concessione del servizio di cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari dell'Università degli studi di Roma "La Sapienza" ed è valida **a partire dall'inizio del servizio**.
- Per le condizioni contrattuali dei prodotti e dei servizi illustrati e per quanto non espressamente indicato, è necessario fare riferimento ai **Fogli Informativi** e ai **Moduli Informazioni Pubblicitarie** che sono a disposizione dei clienti anche su supporto cartaceo in tutte le filiali della Banca e sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it) della Banca.

UniCredit S.p.A.

# LA GAMMA PRODOTTI DEDICATA AGLI STUDENTI UNIVERSITARI




|             |                  |                                 |                               |                       |
|-------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Genius Card | Super Genius 2.0 | Carta di credito FLEXIA Classic | Carta di debito V PAY/Maestro | Carta prepagata CLICK |
|-------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|





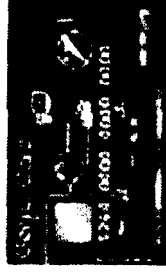
Prestito Personale  
**CreditExpress**

**UniCredit  
Ad Honorem**

*Nota: richiederà la sottoscrizione di un **accordo ad hoc** fra UniCredit e l'Ateneo*

UniCredit S.p.A.

# **GENIUS CARD** **LA NUOVA ALTERNATIVA AL CONTO CORRENTE**



**Genius Card** il prodotto di ultima generazione che abbina **semplicità, convenienza e comodità** per gestire in tutta sicurezza le principali operazioni bancarie, senza la necessità di avere un conto corrente. **Genius Card**, grazie alla presenza del **codice IBAN**, è l'alternativa al conto corrente.

## **Genius CARD in sintesi (per studenti residenti):**

- **Ricarica della carta con versamento di contante** dagli oltre 3.400 (tremilaquattrocento) sportelli automatici abilitati
- **Ricarica con altra carta Bancomat Unicredit o con UniCredit Card Click** da oltre 7.800 (settemilaottocento) sportelli automatici, da internet banking e in Agenzia
- **Accredito automatico gratuito di borse di studio o altri compensi dell'Università**
- **Possibilità di effettuare Bonifici Italia e ricevere Bonifici Italia e SEPA**
- **Pagamento delle tasse universitarie**
- **Domiciliazione utenze gratuita**
- **Internet Banking 100%** (cento per cento) sicuro e garantito con Token

## **Caratteristiche prodotto standard**

## **Offerta dedicata studenti "La Sapienza"**

- |                              |                                                                                                      |                 |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>1. Quota di emissione</b> | ▪ € 5 (cinque)                                                                                       | ▪ € 0 (zero)    |
| <b>2. Canone mensile</b>     | ▪ € 3 (tre)                                                                                          | ▪ come standard |
|                              | ▪ non addebitato ai giovani under 27 (ventisette) anni                                               |                 |
|                              | ▪ ridotto ad € 1 (uno) con accrediti complessivi nel mese di almeno € 500 (cinquecento) <sup>1</sup> |                 |

<sup>1</sup> Ad esempio: accredito stipendio, pensione, ricariche, bonifici in arrivo, borse di studio, etc...

UNICREDIT S.p.A.

MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE - Luglio 2014 (duemilaquattordici)

## SUPER GENIUS 2.0

### IL CONTO CORRENTE PER OPERARE IN LIBERTÀ (1/2)

SUPER  
GENIUS  
2.0

**Super Genius 2.0** si rivolge a tutti coloro che desiderano un conto corrente che consente di operare in piena libertà e senza limiti, con **canone mensile azzerato fino al compimento dei 30 (trenta) anni di tutti i titolari del conto corrente** e successivamente la **possibilità di ridurre fino a 0 (zero) il canone** con l'accredito dello stipendio/pensione/bonifico e una disponibilità minima sul conto.

#### PER STUDENTI RESIDENTI

##### Servizi bancari inclusi nel canone mensile

- **spese di scrittura** relative alle operazioni eseguite sia allo sportello che attraverso canali alternativi (ATM, servizio di Banca Multicanale, POS)
- **canone annuo di 1 (una) carta di debito Internazionale (VPay o Maestro)**
- rilascio del **primo carnet assegni**
- **domiciliazioni di utenze** su disposizione di addebito permanente
- **spese annue di liquidazione**
- **canone annuo del servizio di Banca Multicanale**

*[Signature]*

UniCredit S.p.A.

*[Signature]*

# SUPER GENIUS 2.0

## IL CONTO CORRENTE PER OPERARE IN LIBERTÀ (2/2)

SUPER  
GENIUS  
2.0

### Cos'è la ricarica sul canone:

- La ricarica è applicata sul conto mensilmente.
- Ricarica sul canone mensile (importo da dedurre dal canone mensile) per:
  - giacenza media mensile sul conto corrente** nel mese precedente pari o superiore a € 2.500 (duemilacinquecento): **€ 3 (tre)**
  - accredito mensile del primo stipendio o pensione o bonifico** in arrivo di almeno € 1.000 (mille): **€ 3 (tre)**
  - fino al compimento dei 30 (trenta) anni di età** di tutti i titolari del conto corrente: **€ 6 (sei)**

### Caratteristiche prodotto standard

### Offerta dedicata studenti "La Sapienza"

- Spese per l'apertura del conto corrente package Super Genius 2.0**
  - € 10 (dieci)**
- Canone mensile**
  - € 6 (sei)**
  - non applicato per i primi 36 (trentasei) mesi<sup>1</sup>**
  - come standard**
- Bonifici: commissione di esecuzione via Internet (con addebito sul conto)**
  - Canone azzerato fino al compimento dei 30 (trenta) anni**
  - € 1,10 (uno virgola dieci) su nostra banca**
  - € 1,50 (uno virgola cinquanta) su altra banca**
- Canone annuo carta di credito UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC**
  - € 35 (trentacinque)<sup>2</sup>**
  - 1 (una) carta di credito UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC gratuita il 1° (primo) anno dalla data di emissione**

<sup>1</sup> Dal 37° (trentasettesimo) mese verrà applicato il meccanismo di ricarica nelle modalità standard contrattualmente previste. L'importo del canone costituisce il limite massimo per l'effettuazione di ricariche in relazione al medesimo mese di riferimento.

<sup>2</sup> Canone annuo dell'eventuale carta aggiuntiva e/o familiare attualmente pari a € 25 (venticinque). Prodotto emesso da UniCredit S.p.A. che si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione e dei massimali di spesa da assegnare alla carta e distribuito presso le Agenzie contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia e Agenzia Tu.

**MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE - Luglio 2014 (duemilaquattordici)**

# UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC

## LA NUOVA CARTA DI CREDITO FLESSIBILE



**UniCreditCard Flexia Classic** è la carta di credito base della gamma optional/revolving 'Flexia'. Offre servizi standard ai clienti che vogliono avvicinarsi al mondo delle carte di credito consentendo di effettuare pagamenti in tutta sicurezza, anche su Internet, compiere operazioni di anticipo contanti presso gli sportelli abilitati (ATM o Agenzie), gestire le spese ricorrenti (es. utenze, domiciliazioni, abbonamenti, etc) e decidere come rimborsare i propri acquisti tra le seguenti opzioni:

- a) a saldo** (unica soluzione, il mese successivo)
- b) Novità! rateizzando un singolo acquisto mensile oppure un gruppo di acquisti in comode rate** costanti a scelta tra 3 (tre), 6 (sei), 10 (dieci), 12 (dodici), 15 (quindici) o 20 (venti), dilazionando quindi l'esborso economico in più mesi e mantenendo il rimborso a saldo per tutte le altre transazioni. Questa opzione prevede inoltre l'applicazione di una competenza fissa, predefinita, di cui è più semplice comprendere la portata rispetto al tasso di interesse normalmente indicato in caso di rimborso revolving. Per offrire massima trasparenza al Titolare viene comunque riportato anche il tasso Taeg riferibile alla commissione fissa prevista dalla rateizzazione;
- c) revolving**, rate mensili continuative (per l'intero importo speso ogni mese), attivabile in assenza di rateizzazioni di acquisti in essere (quindi solo con modalità a saldo);

**La carta è riservata ai titolari di conto corrente UniCredit**  
**In allegato è disponibile la nota tecnica di dettaglio sul prodotto**

**Caratteristiche  
prodotto standard**

- 1. Canone annuo carta di credito**  
**UNICREDITCARD FLEXIA**  
**CLASSIC**

- € 35 (trentacinque)<sup>1</sup>

**Offerta dedicata  
studenti "La Sapienza"**

- **1 (una) carta di credito UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC gratuita il 1° (primo) anno dalla data di emissione**

<sup>1</sup> Canone annuo dell'eventuale carta aggiuntiva e/o familiare attualmente pari a € 25 (venticinque). Prodotto emesso da UniCredit S.p.A. che si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione e dei massimali di spesa da assegnare alla carta e distribuito presso le Agenzie contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia e Agenzia Tu.

Per il TAEG, per le condizioni contrattuali della carta di credito optional revolving "UniCreditCard Flexia Classic" emessa da UniCredit S.p.A. e per quanto non espressamente indicato è necessario fare riferimento al "Modulo Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" e al "Modulo Informazioni Pubblicitarie" disponibili presso tutte le Agenzie. Il "Modulo Informazioni Pubblicitarie" è disponibile anche sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it). **La carta è riservata ai titolari di conto corrente UniCredit.** La Banca si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione della carta e dei massimali di spesa da assegnare alla stessa, minimo € 1.000 (mille) - massimo € 5.000 (cinquemila).

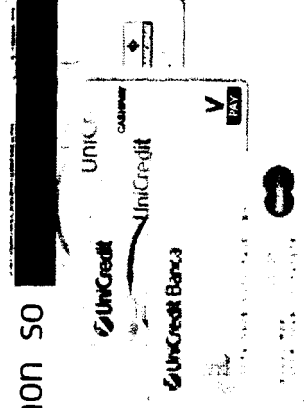


## CARTA DI DEBITO VPAY O MAESTRO CON UNICREDIT PRELEVI GRATIS IN ITALIA E ALL'ESTERO



Con le nostre carte Bancomat tutti i Clienti UniCredit possono effettuare prelievi gratuiti in Italia:

- presso gli **oltre 7.800** (settemilaottocento) **sportelli automatici**, di cui **3.400** (tremilaquattrocento) **con funzionalità evolute** (versamento contanti e assegni)
- sul circuito domestico BANCOMAT, nei Comuni italiani in cui non sono presenti le Agenzie UniCredit!

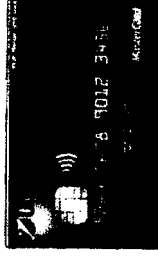


I Clienti UniCredit inoltre, **possono prelevare gratuitamente all'estero** presso gli **sportelli automatici** delle Banche del Gruppo UniCredit.

- **Circuito VPAY:** pagamenti e prelievi in Europa
- **Circuito MAESTRO:** pagamenti e prelievi nel mondo

UniCredit S.p.A.  
*[Signature]*

*[Signatures]*



## UNICREDITCARD CLICK LA CARTA PREPAGATA NOMINATIVA RICARICABILE

UniCreditCard Click è la **carta prepagata ricaricabile** che consente di fare acquisti, anche su Internet e prelevare con la massima tranquillità. Disponibile anche per studenti non residenti.

UniCreditCard Click **può essere rilasciata anche agli Studenti Stranieri** in possesso di documento d'identità valido e codice fiscale rilasciato in Italia

UniCreditCard Click permette di:

- **prelevare gratis dagli ATM delle Banche di Unicredit**
- **prelevare e pagare, in Italia e all'estero, su ATM e POS collegati al circuito MasterCard**
- **ricaricare e acquistare anche su Internet**
- **possibilità di ricarica 24 (ventiquattro) ore su 24 (ventiquattro)**
- **controllo saldo e movimenti gratuito**
- **nessuna commissione** sull'acquisto del carburante
- **tecnologia Contactless di Mastercard**  grazie al quale puoi pagare **senza strisciare la carta o inserire il chip**. Per importi fino a € 25 (venticinque) non serve digitare il PIN.

- **Plafond: fino a € 5.000 (cinquemila)**
- **Validità: 3 (tre) anni dall'emissione**

**Caratteristiche  
prodotto standard**

**1. Quota di emissione**

▪ **€ 10 (dieci)**

**Offerta dedicata  
studenti "La Sapienza"**

▪ **€ 0 (zero)**

Per le condizioni contrattuali del prodotto illustrato e per quanto non espressamente indicato è necessario fare riferimento ai Fogli Informativi che sono a disposizione dei clienti, anche su supporto cartaceo, presso tutte le Agenzie della Banca.  
Prodotto emesso da UniCredit S.p.A. e distribuito presso le Agenzie contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia.

**MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE - Luglio 2014 (duemilaquattordici)**

# CREDITEXPRESS IL PRESTITO PERSONALE (1/2)

CreditExpress è il finanziamento a tasso fisso che permette di sostenere le spese come ad esempio l'acquisto di beni di consumo e durevoli nonché mezzi di trasporto (auto, moto, etc.) o l'acquisto di arredamento in genere

Il Prestito Personale CreditExpress supporta i giovani residenti a trasformare i loro desideri in realtà e a finanziare bisogni tipici come l'acquisto di testi universitari, del PC, il pagamento delle rette universitarie e molto altro.

- **Importo:** min. € 1.000 (mille) – max € 30.000 (trentamila)
- **Durata:** Min 12 (dodici) mesi – Max 84 (ottantaquattro) mesi

## Caratteristiche prodotto standard

## Offerta dedicata studenti "La Sapienza"

- |                                                             |                                                                                            |                                |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ▪ <b>TAN fisso</b>                                          | ▪ <b>13,50%</b> (tredici virgola cinquanta per cento)                                      | ▪ <b>10% (dieci per cento)</b> |
| ▪ <b>Istruttoria</b>                                        | ▪ <b>1%</b> (uno per cento) dell'importo richiesto                                         | ▪ come standard                |
| ▪ <b>Imposta sostitutiva</b>                                | ▪ <b>0,25%</b> (zero virgola venticinque per cento) dell'importo finanziato                | ▪ come standard                |
| per finanziamenti con durata superiore a 18 (diciotto) mesi |                                                                                            |                                |
| ▪ <b>Imposta di bollo</b>                                   | ▪ <b>€ 16</b> (sedici) per finanziamenti fino a 18 (diciotto) mesi                         | ▪ come standard                |
| ▪ <b>Incasso rata</b>                                       | ▪ non previsto                                                                             | ▪ come standard                |
| ▪ <b>Spese invio rendiconto</b>                             | ▪ <b>€ 0,65</b> (zero virgola sessantacinque)                                              | ▪ come standard                |
| ▪ <b>Polizza assicurativa</b>                               | ▪ opzionale finanziata PROTEZIONE DEL CREDITO PERSONALE:                                   | ▪ come standard                |
|                                                             | <b>0,12%</b> (zero virgola dodici per cento) dell'importo richiesto per il numero dei mesi |                                |

Per il TAEG, per le condizioni contrattuali del prodotto CreditExpress e per quanto non espressamente indicato è necessario far riferimento al modulo "Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" disponibili in tutte le Filiali della Banca e al Modulo Informazioni Pubblicitarie disponibili in tutte le Filiali e sul sito internet [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it) della Banca. Per le condizioni contrattuali delle Polizze assicurative si rinvia ai Fascicoli informativi, da leggere prima della sottoscrizione, disponibili presso tutte le Filiali della Banca. Prodotto venduto da UniCredit S.p.A. tramite le Filiali contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia. La Banca erogante si riserva la valutazione dei requisiti e del merito creditizio per la concessione del prestito personale

MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE – Luglio 2014 (duemilaquattordici)

# CREDITEXPRESS

## IL PRESTITO PERSONALE (2/2)

**CreditExpress**, il Prestito Personale **al Tasso Fisso promozionale pari ad un TAN del 10%** (dieci per cento). (Taeg **11,74%** (undici virgola settantaquattro per cento) con importo di € 3.000 (tremila) e durata di 48 (quarantotto) mesi oltre ai costi di istruttoria di € 30 (trenta), l'imposta sostitutiva di € 7,5 (sette virgola cinque) pari allo 0,25% (zero virgola venticinque per cento) dell'importo finanziato, le spese invio rendiconto periodico/documento di € 0,65 (zero virgola sessantacinque)) per realizzare i suoi nuovi progetti al quale – volendo – potrà abbinare una copertura assicurativa *Protezione del credito Personale* facoltativa che protegge il tuo finanziamento in caso di eventi definitivi e in caso di eventi temporanei (ad esempio la perdita d'impiego).

### Ecco un esempio:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Importo richiesto: € 3.000 (tremila)</p> <p>Tasso Fisso (TAN): 10% (dieci per cento)</p> <p>Durata: 48 (quarantotto) mesi</p> <p>Rata: € 76,09 (settantasei virgola zeronove)</p> <p>Importo totale dovuto dal consumatore: € 3.717,04 (tremila settecento diciassette virgola zeroquattro)</p> <p>Spese per la stipula del contratto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Istruttoria: € 30 (trenta)</li> <li>❖ Imposta sostitutiva: € 7,5 (sette virgola cinque)</li> </ul> <p>Spese per la gestione del rapporto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Invio comunicazioni (in formato cartaceo) – Spese invio rendiconto periodico/documento di sintesi: € 0,65 (zero virgola sessantacinque)</li> </ul> <p><b>TAEG: 11,74%</b> (undici virgola settantaquattro per cento)</p> | <p>Eventuali altri costi connessi derivanti dal contratto di credito:</p> <p>Spese per la gestione del rapporto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Incasso rata: Non previste</li> </ul> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Per il TAEG, per le condizioni contrattuali del prodotto CreditExpress e per quanto non espressamente indicato è necessario far riferimento al modulo "Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" disponibili in tutte le Filiali della Banca e al Modulo Informazioni Pubblicitarie disponibili in tutte le Filiali e sul sito internet [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it) della Banca. Per le condizioni contrattuali delle Polizze assicurative si rinvia ai Fascicoli Informativi, da leggere prima della sottoscrizione, disponibili presso tutte le Filiali della Banca. Prodotto venduto da UniCredit S.p.A. tramite le Filiali contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia. La Banca erogante si riserva la valutazione dei requisiti e del merito creditizio per la concessione del prestito personale

## UNICREDIT AD HONOREM (1/2)

*Richiederà ulteriore apposita convenzione tra la Banca e l'Università*



È una particolare forma di finanziamento proposto in **partnership con gli Atenei**, studiato per i giovani universitari e aperto agli **studenti meritevoli** di qualsiasi facoltà consentendo loro di completare la formazione universitaria in piena **autonomia e serenità finanziaria**, rinviando il pagamento di capitale e interessi un momento successivo (è previsto un preammortamento per un massimo di 24 (ventiquattro) mesi).

### Caratteristiche

- **apertura di una linea di credito in conto corrente**, fino a 25.000 (venticinquemila) euro, per un periodo massimo di 3 (tre) anni - tasso variabile, per il quale si applica l'EURIBOR 3 (tre) mesi /365 (trecentosessantacinque) + lo spread del 3,50% (tre virgola cinquanta per cento);
- **prestito personale** della durata massima di 15 (quindici) anni, comprensiva di un eventuale periodo di preammortamento - massimo 2 (due) anni - tasso di interesse fisso agevolato EURIRS di periodo + 3,50% (tre virgola cinquanta per cento) di spread determinato in base alla durata del finanziamento;
- **rapporto in esclusiva** con le Università convenzionate;
- **garanzia dell'Università relativamente al rischio di insolvenza**: per ogni operazione di finanziamento l'Università accantona un importo pari al 6% (sei per cento) dell'importo del finanziamento stesso. La garanzia del fondo è concessa nella misura del 50% (cinquanta per cento) dell'esposizione totale del finanziamento erogato per la quota capitale, tempo per tempo in essere

UNICREDIT S.p.A.

## UNICREDIT AD HONOREM (2/2)

*Richiederà ulteriore apposita convenzione tra la Banca e l'Università*



### Come funziona

- Lo studente partecipa al bando indetto dall'Università presso cui è iscritto, se questa è convenzionata
- Allo studente meritevole viene concessa una **linea di credito** su un conto corrente **Unicredit** per un periodo variabile a seconda del corso di studi (massimo 3 (tre) anni)
- Al termine di tale periodo, **l'ammontare del denaro** utilizzato rappresenterà, insieme agli **interessi maturati**, l'importo che verrà trasformato in **prestito personale**
- A questo punto lo studente può decidere se avviare subito il pagamento delle rate, oppure richiedere una ulteriore dilazione, di massimo 2 (due) anni, che può far trascorrere prima di iniziare a rimborsare il prestito. Durante questo periodo non maturerà alcun interesse.

Unicredit S.p.A.

# UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC

## NOTA TECNICA DI DETTAGLIO (1/2)



Per il TAEG, per le condizioni contrattuali della carta di credito optional revolving "UniCreditCard Flexia Classic" emessa da UniCredit S.p.A. e per quanto non espressamente indicato è necessario fare riferimento al "Modulo Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" e al "Modulo Informazioni Pubblicitarie" disponibili presso tutte le Agenzie. Il "Modulo Informazioni Pubblicitarie" è disponibile anche sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it).

La carta è riservata ai titolari di conto corrente UniCredit.

La Banca si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione della carta e dei massimali di spesa da assegnare alla stessa, minimo € 1.000 (mille) - massimo € 5.000 (cinquemila).

La carta viene emessa con modalità di rimborso a saldo. In tale caso è possibile richiedere di rimborsare ratealmente 1 (uno), più o tutti gli acquisti effettuati nel mese pagando delle commissioni. In assenza di rateizzazioni è possibile richiedere di rimborsare tutti gli acquisti in modalità revolving pagando degli interessi e nel rispetto di una rata minima mensile. Ogni rata comprende una quota capitale e una quota interessi; la quota capitale va a ripristinare il plafond assegnato alla carta. I costi da sostenere per il titolare sono: Quota annuale € 35 (trentacinque) - Emissione Carta € 10 (dieci) non addebitata fino al 31.12.2014 (trentuno dicembre duemilaquattordici) - Emissione e invio di ciascun estratto conto cartaceo: € 0,65 (zero virgola sessantacinque) - Emissione e invio di ciascuna copia degli estratti conto precedenti: € 5 (cinque) - Commissione per ciascuna operazione di prelievo contante: 4% (quattro per cento) dell'importo prelevato con minimo di € 2,50 (due virgola cinquanta).

Esempio di rimborso acquisto mensile (opzionale): Acquisto di € 1.200 (milleduecento) rateizzato in mesi 6 (sei). Commissioni applicate € 30 (trenta). Acquisto: € 1.200 (milleduecento) - Totale commissioni: € 30 (trenta) - commissioni medie mensili: € 5 (cinque) - Totale dovuto dal Consumatore: € 1.230 (milleduecentotrenta). TAEG 12,97% (dodici virgola novantasette per cento). Altri costi: Totale costo quota annuale: € 35 (trentacinque), Totale costo E/C (se cartaceo): € 3,90 (tre virgola novanta) - Totale Costo documento di sintesi cartaceo: € 0,65 (zero virgola sessantacinque) - Totale costo imposta di bollo: € 0 (zero)

Esempio di rimborso in modalità revolving (opzionale): TAN fisso 13,90% (tredici virgola novanta per cento), TAEG 14,82% (quattordici virgola ottantadue per cento) calcolato su un utilizzo di € 3.000 (tremila) con rata minima mensile di € 200 (duecento) fino a quando il debito residuo è superiore a € 2.000 (duemila) e con rata di € 100 (cento) quando il debito residuo è superiore a € 1.000 (mille) e con rata di € 50 (cinquanta) quando il debito residuo è inferiore a € 1.000 (mille). Acquisto: € 3.000 (tremila) - Totale interessi: € 502,44 (cinquecentodue virgola quarantaquattro) - Totale dovuto dal consumatore: € 3.502,44 (tremilacinquecentodue virgola quarantaquattro). Altri costi: Totale costo quote annuali: € 70 (settanta) - Totale costo E/C cartaceo: € 15,60 (quindici virgola sessanta) - Totale costo Documento di sintesi cartaceo: € 1,30 (uno virgola trenta) - Totale costo imposta di bollo: € 0 (zero)

Per le condizioni contrattuali del Servizio di Banca Multicanale è necessario fare riferimento ai Fogli Informativi che sono a disposizione dei clienti su supporto cartaceo presso tutte le Agenzie della Banca e sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it).

Il servizio di Banca Multicanale è venduto da UniCredit S.p.A. tramite le Agenzie contraddistinte da UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia.

Le spese effettuate e le somme prelevate vengono addebitate sul conto corrente il quinto giorno del mese successivo a quello di riferimento. Il cliente può decidere se spostare la data di addebito al giorno 27 (ventisette) del mese attivando la nuova opzione di **posticipo data**, tale opzione prevede l'applicazione di una commissione mensile applicata solo in corrispondenza dell'addebito dell'estratto conto (quindi in presenza di utilizzo della carta). Questa funzionalità può essere attivata solo in caso di carta con rimborso a saldo (non disponibile se presente un piano rateale o se attiva la modalità revolving).

UniCredit S.p.A.

MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE - Luglio 2014 (duemilaquattordici)

# UNICREDITCARD FLEXIA CLASSIC

## NOTA TECNICA DI DETTAGLIO (2/2)



Il Titolare ha la possibilità di **selezionare 1 (uno) o più acquisti effettuati/ nel mese, di importo compreso tra € 250 (duecentocinquanta) ed € 5.000 (cinquemila) - massimo 1 (una) rateizzazione al mese, ma liberamente anche in mesi consecutivi, oviamente nei limiti del plafond disponibile, che si reintegra con il pagamento delle singole rate rimborsate - e rateizzarne il rimborso in 3 (tre), 6 (sei), 10 (dieci), 12 (dodici), 15 (quindici) o 20 (venti) mesi, a seconda dell'importo, mantenendo per le altre spese il rimborso in unica soluzione (a saldo).**

Per questa operazione di dilazione del rimborso, viene applicata una commissione fissa, predeterminata, che viene percepita mensilmente all' interno del piano di rimborso dell'acquisto rateizzato.

Qui un esempio pratico a supporto di questa novità:

- Il cliente acquista un bene/servizio da € 1.000 (mille)
- Decide di rateizzare in un periodo di rimborso predefinito di 10 (dieci) mesi
- La competenza fissa (flat fee) applicata a questa combinazione è di € 40 (quaranta) - quindi il totale dell'esborso ammonta a € 1.040 (millequaranta)
- La rata fissa mensile addebitata in estratto conto carta sarà di € 104 (centoquattro) ed è composta da € 100 (cento) di bene/servizio dilazionato (€ 1.000 (mille) / 10 (dieci)) + € 4 (quattro) di competenza media mensile.
- Il Taeg relativo a questa operazione è dell'11,03% (undici virgola zero tre per cento).

La rateizzazione di un singolo acquisto o di un gruppo di acquisti può essere effettuata anche per più mesi consecutivi, oviamente in funzione della disponibilità di spesa residua del cliente.

In alternativa (le funzionalità infatti non possono coesistere) il Titolare può rimborsare tutte le spese effettuate in modalità revolving scegliendo e personalizzando l'importo della rata mensile di rimborso (sempre nel rispetto dell' importo minimo previsto a contratto, variabile in base al debito residuo in essere - rata minima € 50 (cinquanta)). Sia in caso di rimborso rateale che in caso di rimborso revolving, ogni rata rimborsata - per la quota capitale - rigenera automaticamente la disponibilità di spesa. Durante il rimborso revolving gli interessi sono calcolati solo sull'importo effettivamente utilizzato.

E' consentita, gratuitamente, l'estinzione anticipata del debito residuo sia in caso di rimborso rateale del singolo acquisto che in caso di rimborso revolving (estinzione parziale o totale del residuo). In quest'ultimo caso è consentito il rimborso del debito revolving in essere anche mediante un piano rateale mensile. Se la carta è in modalità revolving quindi, il cliente può modificare la modalità di rimborso ripristinando l'opzione 'saldo', scegliendo se rimborsare il debito in unica soluzione (addebito totale del dovuto nel primo e/c utile) oppure mediante un piano di rimborso rateale (con le stesse opzioni di durata previste per la rateizzazione degli acquisti). Con questa operazione gli interessi revolving vengono sostituiti dalla commissione fissa prevista dal piano di rimborso rateale.

In tutti i casi il computo delle spese (commissioni del rimborso rateale o interessi del rimborso revolving) viene cessato alla data in cui viene impartita la richiesta di estinzione anticipata.

Il Titolare può verificare in modo dettagliato il saldo disponibile, i movimenti effettuati e i piani di rimborso di eventuali acquisti rateizzati tramite l'estratto conto mensile della carta.

Se aderente al Servizio di Banca Via Internet presente nel Servizio di Banca Multicanale/OnlineTu, può disporre di un'apposita sezione dedicata alla carta e attivare tramite Documenti Online la ricezione dell'estratto conto per via telematica azzerando così il costo di spedizione del documento cartaceo. E' inoltre possibile consultare le spese eseguite con la carta ed il plafond ancora disponibile tramite la sezione 'Carte' presente su ATM Bancosmart.

Qualora il Titolare non avesse attivato il Servizio di Banca Via Internet la Banca mette a sua disposizione un portale, raggiungibile all'indirizzo [www.unicreditcard.it](http://www.unicreditcard.it), attraverso il quale poter verificare tutte le operazioni effettuate con la propria carta.

**MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE - Luglio 2014 (duemilaquattordici)**





ALLEGATO B

CONVENZIONE PER DIPENDENTI E DOCENTI  
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Aggiornamento: luglio 2014 (duemila quattordici)

ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE

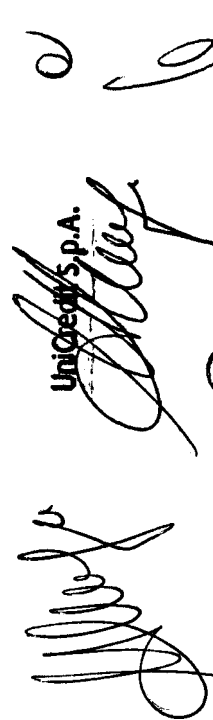
ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE E LETTERE

| CONTO CORRENTE                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                    | ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE |  | ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE E LETTERE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Canone mensile                                                                                                                                                                                                          | € 2,21                                                                                                                                                                                             |                                     |  | € 2,21 (due virgola ventuno)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| Tasso passivo                                                                                                                                                                                                           | Media Euribor 1 mese - 1,14%                                                                                                                                                                       |                                     |  | Media Euribor 1 (un) mese - 1,14% (uno virgola quattordici per cento)                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| Tasso attivo                                                                                                                                                                                                            | Media Euribor 1 mese + 4,00 %                                                                                                                                                                      |                                     |  | Media Euribor 1 (un) mese + 4,00% (quattro virgola zerozero per cento)                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| Operazioni gratuite                                                                                                                                                                                                     | 60 a trimestre                                                                                                                                                                                     |                                     |  | 60 (sessanta) a trimestre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| Spese per singola scrittura                                                                                                                                                                                             | € 1,31                                                                                                                                                                                             |                                     |  | € 1,31 (uno virgola trentuno)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| Spese di liquidazione trimestrale                                                                                                                                                                                       | € 1,65                                                                                                                                                                                             |                                     |  | € 1,65 (uno virgola sessantacinque)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| Maggiorazione liquidazione interessi debitori                                                                                                                                                                           | Non prevista                                                                                                                                                                                       |                                     |  | Non prevista                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| Invio estratto conto                                                                                                                                                                                                    | Compreso nel canone                                                                                                                                                                                |                                     |  | Compreso nel canone                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| Assegni                                                                                                                                                                                                                 | € 0,00 per singolo assegno non trasferibile<br>€ 0,27 per singolo assegno in forma libera (disponibili blocchetti da 10 assegni)                                                                   |                                     |  | € 0,00 (zero virgola zerozero) per singolo assegno non trasferibile<br>€ 0,27 (zero virgola ventisette) per singolo assegno in forma libera (disponibili blocchetti da 10 (dieci) assegni)                                                                                                                                                                      |  |
| Commissioni di esecuzione bonifici in euro da e verso Paesi dell'Unione Europea (UE), compresa l'Italia, e dello Spazio Economico Europeo (EEA) (bonifici da e verso Paesi dell'area SEPA - Single Euro Payments Area). | <b>Verso nostra banca</b><br>- Call center: € 2,22<br>- Internet: € 0,58<br>- Sportello: € 3,43<br><b>Verso altra banca:</b><br>- Call center: € 3,33<br>- Internet: € 1,15<br>- Sportello: € 4,57 |                                     |  | <b>Verso nostra banca</b><br>- Call center: € 2,22 (due virgola ventidue)<br>- Internet: € 0,58 (zero virgola cinquantotto)<br>- Sportello: € 3,43 (tre virgola quarantatre)<br><b>Verso altra banca:</b><br>- Call center: € 3,33 (tre virgola trentatre)<br>- Internet: € 1,15 (uno virgola quindici)<br>- Sportello: € 4,57 (quattro virgola cinquantasette) |  |
| CARTE DI PAGAMENTO                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| Carta di debito internazionale (circuito VPAI)                                                                                                                                                                          | 1 carta con canone annuo gratuito                                                                                                                                                                  |                                     |  | 1 (una) carta con canone annuo gratuito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Carta di credito UniCredit Card Flared Classic (carta a saldo / optional revolving)                                                                                                                                     | 1 carta con quota annuale gratuita sempre                                                                                                                                                          |                                     |  | 1 (una) carta con quota annuale gratuita sempre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| AREA TITOLI                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                    |                                     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| Disaster Titoli                                                                                                                                                                                                         | Spese di custodia semestrali: gratuite                                                                                                                                                             |                                     |  | Spese di custodia semestrali: gratuite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |

# CONVENZIONE PER DIPENDENTI E DOCENTI DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Aggiornamento: luglio 2014 (duemila quattordici)

| ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE E LETTERE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Commissioni di negoziazione titoli:</b><br><br><b>1) Asta BOT</b> | <b>Asta BOT VR&lt;81gg:</b> standard<br><b>Asta BOT VR&lt;171gg:</b><br>- Call center: 0,09%<br>- Internet: 0,09%<br>- Sportello: 0,10%<br><b>Asta BOT VR&lt;331gg</b><br>- tutti i canali: 0,17%<br><b>Asta BOT VR&lt;371gg:</b><br>- Call center: 0,22%<br>- Internet: 0,22%<br>- Sportello: 0,27%                                                                                                                                                      | <b>Asta BOT VR&lt;81 (ottantuno) gg:</b> standard<br><b>Asta BOT VR&lt;171 (centosettantuno) gg:</b><br>- Call center: 0,09% (zero virgola zeronove per cento)<br>- Internet: 0,09% (zero virgola zeronove per cento)<br>- Sportello: 0,10% (zero virgola dieci per cento)<br><b>Asta BOT VR&lt;331 (trecentotrentuno) gg</b><br>- tutti i canali: 0,17% (zero virgola diciassette per cento)<br><b>Asta BOT VR&lt;371 (trecentosettantuno) gg:</b><br>- Call center: 0,22% (zero virgola ventidue per cento)<br>- Internet: 0,22% (zero virgola ventidue per cento)<br>- Sportello: 0,27% (zero virgola ventisette per cento)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                      | <b>Negoziazione BOT Trimestrali</b><br>- Call center: 0,06% (min. €5,38 max € 40)<br>- Internet: 0,06% (min. €5,38 max € 40)<br>- Sportello: 0,22%<br><b>Negoziazione Bot Semestrali</b><br>- Call center: 0,1% (min. €5,38 max € 40)<br>- Internet: 0,1% (min. €5,38 max € 40)<br>- Sportello: 0,38%<br><b>Negoziazione Bot Annuali</b><br>- Call center: 0,14% (min. €5,38 max € 40)<br>- Internet: 0,14% (min. €5,38 max € 40)<br>- Sportello: 0,5375% | <b>Negoziazione BOT Trimestrali</b><br>- Call center: 0,06% (zero virgola zeronove per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Internet: 0,06% (zero virgola zeronove per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Sportello: 0,22% (zero virgola ventidue per cento)<br><b>Negoziazione Bot Semestrali</b><br>- Call center: 0,1% (zero virgola uno per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Internet: 0,1% (zero virgola uno per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Sportello: 0,38% (zero virgola trentotto per cento)<br><b>Negoziazione Bot Annuali</b><br>- Call center: 0,14% (zero virgola quattordici per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Internet: 0,14% (zero virgola quattordici per cento) min. €5,38 (cinque virgola trentotto) max € 40 (quaranta)<br>- Sportello: 0,5375% (zero virgola cinque tre sette cinque per cento) |



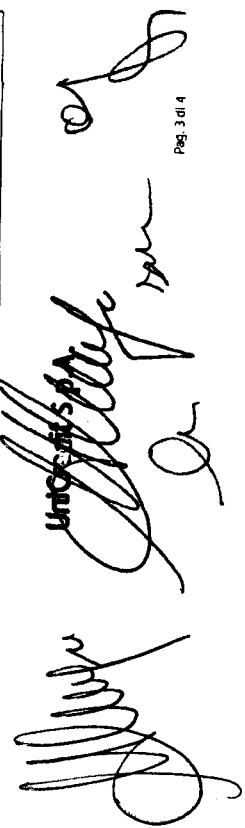
  
 UniCredit S.p.A.



CONVENZIONE PER DIPENDENTI E DOCENTI  
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Aggiornamento: luglio 2014 (quemila quattordici)

| ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE                                                                                                             |                                                                                                              | ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE E LETTERE                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Commissioni di negoziazione titoli:<br><br>3) Negoziazione Titoli di Stato Italia, Obbligazionario Italia ed Estero, Azionario Italia ed Estero | Negoziazione Titoli di Stato Italia / Obbligazionario Italia                                                 | Negoziazione Titoli di Stato Italia / Obbligazionario Italia                                                                                                                                                                                                                                                   | Negoziazione Titoli di Stato Italia / Obbligazionario Italia                                                                  |
|                                                                                                                                                 | - Call center: 0,28% (min. €5,5 max € 40)                                                                    | - Call center: 0,28% (zero virgola ventotto percento) min. €5,5 (cinque virgola cinque) max € 40 (quaranta)                                                                                                                                                                                                    | - Call center: 0,28% (zero virgola ventotto percento) min. €5,5 (cinque virgola cinque) max € 40 (quaranta)                   |
|                                                                                                                                                 | - Internet: 0,17% (min. €5,5 max € 40)                                                                       | - Internet: 0,17% (zero virgola diciassette percento) min. €5,5 (cinque virgola cinque) max € 40 (quaranta)                                                                                                                                                                                                    | - Internet: 0,17% (zero virgola diciassette percento) min. €5,5 (cinque virgola cinque) max € 40 (quaranta)                   |
|                                                                                                                                                 | - Sportello: 0,31% (min. € 6,08)                                                                             | - Sportello: 0,31% (min. € 6,08)                                                                                                                                                                                                                                                                               | - Sportello: 0,31% (zero virgola trentuno percento) min. € 6,08 (sei virgola zero otto)                                       |
|                                                                                                                                                 | Negoziazione Obbligazionario Estero                                                                          | Negoziazione Obbligazionario Estero                                                                                                                                                                                                                                                                            | Negoziazione Obbligazionario Estero                                                                                           |
|                                                                                                                                                 | - Call center: 0,75% (min. € 21)                                                                             | - Call center: 0,75% (zero virgola settantacinque percento) min. € 21 (ventuno)                                                                                                                                                                                                                                | - Call center: 0,75% (zero virgola settantacinque percento) min. € 21 (ventuno)                                               |
|                                                                                                                                                 | - Internet: 0,18% (min. €5,55 max € 40)                                                                      | - Internet: 0,18% (zero virgola diciotto percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta)                                                                                                                                                                                             | - Internet: 0,18% (zero virgola diciotto percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta)            |
|                                                                                                                                                 | - Sportello: 0,31% (min. € 15,29)                                                                            | - Sportello: 0,31% (zero virgola trentuno percento) min. € 15,29 (quindici virgola ventinove)                                                                                                                                                                                                                  | - Sportello: 0,31% (zero virgola trentuno percento) min. € 15,29 (quindici virgola ventinove)                                 |
|                                                                                                                                                 | Negoziazione Azionario Italia                                                                                | Negoziazione Azionario Italia                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Negoziazione Azionario Italia                                                                                                 |
|                                                                                                                                                 | - Call center: 0,39% (min. €5,55 max € 40)                                                                   | - Call center: 0,39% (zero virgola trentanove percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta)                                                                                                                                                                                        | - Call center: 0,39% (zero virgola trentanove percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta)       |
|                                                                                                                                                 | - Internet: 0,195% (min. €5,55 max € 40)                                                                     | - Internet: 0,195% (zero virgola centonovantacinque percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta)                                                                                                                                                                                  | - Internet: 0,195% (zero virgola centonovantacinque percento) min. €5,55 (cinque virgola cinquantacinque) max € 40 (quaranta) |
|                                                                                                                                                 | - Sportello: 0,50% (min. € 21,76)                                                                            | - Sportello: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 21,76 (ventuno virgola settantasei)                                                                                                                                                                                                                | - Sportello: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 21,76 (ventuno virgola settantasei)                               |
|                                                                                                                                                 | Negoziazione Azionario Estero                                                                                | Negoziazione Azionario Estero                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Negoziazione Azionario Estero                                                                                                 |
|                                                                                                                                                 | - Call center: 1,15% (min. € 30,05)                                                                          | - Call center: 1,15% (uno virgola quindici percento) min. € 30,05 (trenta virgola zero cinque)                                                                                                                                                                                                                 | - Call center: 1,15% (uno virgola quindici percento) min. € 30,05 (trenta virgola zero cinque)                                |
|                                                                                                                                                 | - Internet: 0,50% (min. € 28,50)                                                                             | - Internet: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 28,50 (ventotto virgola cinquanta)                                                                                                                                                                                                                  | - Internet: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 28,50 (ventotto virgola cinquanta)                                 |
|                                                                                                                                                 | - Sportello: 0,50% (min. € 29,35)                                                                            | - Sportello: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 29,35 (ventinove virgola trentacinque)                                                                                                                                                                                                             | - Sportello: 0,50% (zero virgola cinquanta percento) min. € 29,35 (ventinove virgola trentacinque)                            |
| SERVIZI                                                                                                                                         |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                               |
| Banca Via Internet e Telefono                                                                                                                   | Gratuita                                                                                                     | Gratuita                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                               |
| Pagamento utenze aziende convenzionate                                                                                                          | Gratuite se domiciliate (SEPA DIRECT DEBIT)                                                                  | Gratuite se domiciliate (SEPA DIRECT DEBIT)                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                               |
| PRESTITI PERSONALI                                                                                                                              |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                               |
| TAN                                                                                                                                             | TAN STANDARD (tempo per tempo vigente) - 4,75% (ad oggi 21.07.2014: TAN STANDARD 13,50% - 4,75% = TAN 8,75%) | TAN STANDARD (tempo per tempo vigente) - 4,75% (quattro virgola settantacinque percento) ad oggi 21.07.2014 (ventuno luglio duemilaquattordici): TAN STANDARD 13,50% (tredici virgola cinquanta percento) - 4,75% (quattro virgola settantacinque percento) = TAN 8,75% (otto virgola settantacinque percento) |                                                                                                                               |
| Spese di istruttoria                                                                                                                            | ESENTI                                                                                                       | ESENTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                               |
| MUTUI CASA: MUTUO VALORE ITALIA (Versione BASE)                                                                                                 |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                               |
| Finalità                                                                                                                                        | Acquisto di abitazione residenziale prima e seconda casa                                                     | Acquisto di abitazione residenziale prima e seconda casa                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                               |





## CONVENZIONE PER DIPENDENTI E DOCENTI DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Aggiornamento: luglio 2014 (duemila quattordici)

### ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE

### ELEMENTI NUMERICI ESPRESSI IN CIFRE E LETTERE

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Spread</b>               | <b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,80 oppure 1,10 punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- Euribor 365 a 3 mesi<br><br><b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,80 oppure 1,10 punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- Tasso di Rifornimento BCE<br><br><b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,40 oppure 0,70 punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- EuroIRS 5 anni o 10 anni o 15 anni o 20 anni | <b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,80 (zero virgola ottanta) oppure 1,10 (uno virgola dieci) punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- Euribor 365 (trecentosessantacinque) a 3 (tre) mesi<br><br><b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,80 (zero virgola ottanta) oppure 1,10 (uno virgola dieci) punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- Tasso di Rifornimento BCE<br><br><b>Spread standard</b> tempo per tempo vigente <b>ridotto di 0,40 (zero virgola quaranta) oppure 0,70 (zero virgola settanta) punti</b> (in relazione ai requisiti personali ed economico-finanziari del cliente) applicato su parametro:<br>- EuroIRS 5 (cinque) anni o 10 (dieci) anni o 15 (quindici) anni o 20 (venti) anni |
| <b>Spese di istruttoria</b> | 1% dell'importo del mutuo con il minimo di Euro 750 e il massimo di Euro 1.300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1% (uno per cento) dell'importo del mutuo con il minimo di Euro 750 (settecentocinquanta) e il massimo di Euro 1.300 (milletrecento)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**Offerta commerciale valida a partire dal 03.11.2014 (tre novembre duemilaquattordici) fino al 02.11.2019 (due novembre duemiladiciannove) e richiedibile esclusivamente nelle agenzie ubicate nelle regioni LAZIO, ABRUZZO, MOLISE, SARDEGNA.**

I prodotti ed i servizi illustrati e le loro caratteristiche sono quelli in vigore a luglio 2014 (duemilaquattordici). Resta, in ogni caso, ferma la facoltà per la Banca di modificare i termini dell'Offerta in dipendenza di particolari andamenti del mercato monetario e finanziario, ovvero in caso di modifiche alle proprie politiche commerciali, organizzative e/o distributive, con preavviso di almeno 15 (quindici) giorni.

Messaggio pubblicitario con finalità promozionale.

Prodotti venduti da UniCredit SpA tramite le Filiali contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia.

Per le condizioni contrattuali dei prodotti e servizi illustrati e per quanto non espressamente indicato, è necessario fare riferimento ai Fogli Informativi che sono a disposizione dei clienti anche su supporto cartaceo in tutte le Filiali della Banca e sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it) della Banca. La Banca si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione e dei massimali di spesa da assegnare ad ogni carta. Per il TAEG, per le condizioni contrattuali della carta di credito optional revolving "UniCreditCard Flexia Classic" emessa da UniCredit S.p.A. e per quanto non espressamente indicato è necessario fare riferimento al "Modulo Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" e al "Modulo Informazioni Pubblicitarie" disponibili presso tutte le Agenzie. Il "Modulo Informazioni Pubblicitarie" è disponibile anche sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it). La carta è riservata ai titolari di conto corrente UniCredit. La Banca si riserva la valutazione dei requisiti necessari alla concessione della carta e dei massimali di spesa da assegnare alla stessa. Per il TAEG e per le condizioni contrattuali del prodotto di prestito personale e per quanto non espressamente indicato è necessario far riferimento al modulo "Informazioni Europee di Base sul Credito ai Consumatori" e al Modulo Informazioni Pubblicitarie disponibili in formato cartaceo presso tutte le Agenzie della Banca. Il Modulo Informazioni Pubblicitarie è disponibile anche sul sito [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it). Per le condizioni contrattuali della Polizza assicurativa facoltativa "protezione del credito" si rinvia ai Fascicoli Informativi, da leggere prima della sottoscrizione, disponibili presso tutte le Filiali della Banca. La Banca si riserva la valutazione dei requisiti e del merito creditizio necessari alla concessione del finanziamento.

Mutuo Valore Italia: per il TAEG, per le condizioni contrattuali del prodotto e per quanto non espressamente indicato, è necessario fare riferimento ai Fogli Informativi disponibili in tutte le Filiali e sul sito internet [www.unicredit.it](http://www.unicredit.it) della Banca. Prodotto venduto da UniCredit S.p.A. tramite le Filiali contraddistinte UniCredit Banca, UniCredit Banca di Roma e Banco di Sicilia. La Banca erogante si riserva in ogni caso la valutazione dei requisiti e del merito creditizio necessari per la

MATERIALE RISERVATO NON DIVULGABILE

Pag. 4 di 4

Scadenza prorogata al  
**26-02-2015**  
 (art. 31/D 112/2008)  
 Istruttore Amministrativo Sindacale  
 Daniela *[firma]*  
**2 FEB. 2010**  
 DATA DI SCADENZA  
 26 FEB 2010  
**AM 0036684**  
 [REDACTED]  
 I.P.E.S. - OFFICINA C.V. - ROMA

REPUBBLICA ITALIANA  
 COMUNE DI  
**ROMA**  
 CARTA D'IDENTITA'  
 N° AM 0036684  
 DI  
**PELARGONIO**  
**UMBERTO**

Cognome.....**PELARGONIO**.....  
 Nome.....**UMBERTO**.....  
 nato il.....**26/02/1963**.....  
 (atto n. **00868** 1. s. **A13**)  
 a.....**ROMA**.....  
 Cittadinanza.....**ITALIANA**.....  
 Residenza.....**ROMA**.....  
 Via.....**VIA R. GRIMALDI CASTA 15**.....  
 Stato civile.....**CONIUGATO**.....  
 Professione.....**====**.....  
 CONNOTATI E CONTRASSEGNI SALIENTI:  
 Statura.....**1,78**.....  
 Capelli.....**Castani**.....  
 Occhi.....**Castani**.....  
 Segni particolari.....**====**.....

  
 Firma del titolare.....*[Firma]*.....  
**ROMA** **26 FEB 2005**  
 Impronta del dito  
 indice sinistro.....*[Impronta]*.....  
 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO  
*[Firma]*

*[Firma]*  
 UnCredit S.p.A.  
*[Firma]*  
*[Firma]*